Årsbokslut 2024
Åre kommun

Innehållsförteckning

Inledning **4**

Kommunstyrelsens ordförande har ordet 4
Kommundirektören har ordet 5

Förvaltningsberättelse **6**

Ekonomiskt utfall - drift 67
Resultaträkning 68
Balansräkning 69
Finansieringsanalys/kassaflödesanalys 70
Investeringsredovisning 71
Noter – kommunen 72
Noter - koncernen 75
Redovisningsprinciper 77
Allmänna Fakta 80

Kommunledningsförvaltningen **81**

Viktiga händelser 82
Ekonomi 83
Investeringar 87
Politisk målstyrning 89
Kvalitet 95
Kritiska risker 96
Förväntad utveckling 100

Samhällsutvecklingsförvaltningen **101**

Viktiga händelser 102
Ekonomi 103
Investeringar 106
Politisk målstyrning 108
Kvalitet 116
Kritiska risker 117
Förväntad utveckling 118

Avgiftsfinansierad verksamhet - Renhållning **119**

Viktiga händelser 120
Ekonomi 121
Investeringar 124
Förväntad utveckling 125

Avgiftsfinansierad verksamhet - VA **126**

Viktiga händelser 127
Ekonomi 128
Investeringar 131
Förväntad utveckling 133

Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen **134**

Viktiga händelser 135

Ekonomi 136
Investeringar 140
Politisk målstyrning 141
Kvalitet 146
Kritiska risker 147
Förväntad utveckling 147
Barn- och utbildningsförvaltningen 149
Viktiga händelser 150
Ekonomi 151
Investeringar 157
Politisk målstyrning 160
Kvalitet 164
Kritiska risker 165
Förväntad utveckling 169
Socialförvaltningen 170
Viktiga händelser 171
Ekonomi 173
Investeringar 177
Politisk målstyrning 179
Kvalitet 184
Kritiska risker 185
Förväntad utveckling 188
Årehus 189
Viktiga händelser 190
Ekonomi 191
Investeringar 193
Politisk målstyrning 194
Årehus Hållbarhet 196
Årehus Hyreskö 197
Årehus mål enligt ägardirektiv 197
Förväntad utveckling 198

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Under 2024 har Åre kommun tagit stora steg mot en hållbar utveckling. Vi har fastställt ett befolkningsmål på 18 000 invånare till år 2050, vilket är avgörande för vår långsiktiga planering av förskolor, skolor, äldreomsorg och bostäder. Detta mål visar vår ambition att växa och utvecklas på ett hållbart sätt.

Genom en säkrad finansiering för viktiga sociala projekt som ungdomscoacher, familjecentralen och "Skolan i Mitten" skapar vi en trygg och inkluderande kommun för alla invånare, särskilt våra barn och unga. Vi vet att barnen är vår framtid, och vi vill kunna erbjuda dem en säker och stimulerande miljö att växa upp i.

En ny kommunal organisation har införts för att bättre möta invånarnas behov och skapa transparens och tydlighet i beslutsprocesser. Vi är stolta över att ha prioriterat en tillgänglig välfärd i hela vår kommun och arbetsmiljö för vår personal.

För att förbättra service och effektivitet har vi satsat på e-tjänster, digitala hjälpmedel och AI. Vi har också arbetat med kontinuitetshantering och IT-säkerhet för att möta ökade krav från omvärlden. Dessa satsningar visar vår vilja att ligga i framkant och erbjuda bästa möjliga service till våra invånare.

Vi har också arbetat för att säkra Mörviksån efter stormen Hans och invigt en SOT-punkt i Hallen för att säkerställa strömförsörjning vid kriser. Vi ökar resurserna för att arbeta för invånarnas säkerhet.

Ett Brottsförebyggande råd (BRÅ) har startats för att minska brottsligheten och öka tryggheten. Ungdomars delaktighet i kommunala frågor har ökat genom ett pilotprojekt på en skola, vilket är ett spännande projekt för att inkludera alla åldersgrupper i vårt arbete.

Trots minskat statligt stöd till biblioteken har vi bibehållit biblioteksnivån. Åre kommun utsågs till årets superkommun av Dagens Samhälle, vilket visar på våra goda framtidsutsikter och vårt framgångsrika arbete tillsammans. Jag vill rikta ett stort tack till alla medarbetare för det.

Det strategiska samhällsplanerandet fortsätter med fokus på bostäder, VA-kapacitet, befolkningsutveckling, framtidens äldreomsorg samt förskola och skola.

Åre är en fantastisk kommun att bo, verka och leva i, och vi strävar efter att utveckla den på ett hållbart sätt för både bofasta och besökare!

Martine Eng, kommunstyrelsens ordförande (S)

Kommundirektören har ordet

Varje dag möts människor i vår kommun – förskollärare och barn, undersköterskor och äldre, fritidsledare och ungdomar. Det är i dessa möten som utveckling och livskvalitet skapas. Tillsammans bygger vi välfärd och en hållbar framtid.

Hållbar utveckling och framtidsplaner

För att möta samhällets förändringar behöver vi stabila strukturer men också visa flexibilitet. Vårt mål är att nå 18 000 invånare till 2050, vilket styr vår planering av bostäder, infrastruktur och service. Vatten och avlopp är en av våra största utmaningar och ett område där vi satsar mycket kraft och resurser.

Vår nya organisation är rustad för att hantera de stora frågorna genom samverkan och tydliga mål.

Tillsammans med Åre Destination och Skistar arbetar vi fram en "Färdplan" som ska leda Åre by in i en hållbar framtid och skapa kraft i hela Åre kommun.

Framsteg vi är stolta över:

- Goda skolresultat och en lyckad ekonomisk omställning inom barn- och utbildningsförvaltningen, trots ett utmanande läge.
- Nya utbildningsmöjligheter, som sjuksköterskeutbildningen på Campus Åre, vilket bidrar till en mer hållbar kompetensförsörjning.
- Förbättrad kvalitet inom socialförvaltningen, bland annat genom satsningar på vidareutbildning under arbetstid. Vi ser positiva resultat i Socialstyrelsens jämförelser.
- Stärkt beredskap och motståndskraft i vår fjällnära miljö, genom klimatinvesteringar, samverkan inom länet och med Norge samt vår lokala beredskapsbroschyr.
- Fokus på service och dialog, bland annat genom öppen rådgivning kring samhällsbyggnadsfrågor i Hallen och Kall. Vi strävar efter att stärka relationen med invånare och lokalt näringsliv.

Tillsammans skapar vi framtiden

Ett varmt tack till alla chefer och medarbetare för ert engagemang och viktiga arbete – ni gör skillnad varje dag! Och tack till våra invånare, företag och besökare som tillsammans gör Åre till en fantastisk plats att bo och verka i. Jag ser fram emot att tillsammans fortsätta utveckla vår kommun!

Sara Schelin, kommundirektör

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 8,1 mnkr för verksamhetsåret 2024. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Kommunens pensionsstiftelse ingår i den kommunala koncernens redovisning från 2021 och från och med 2024 har även Jämtlands räddningsförbund inkluderats.

Allmänt om koncernens ekonomi	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter tkr	370 863	402 373	443 007	405 691	449 776
Verksamhetens kostnader tkr	1 058 068	1 075 151	1 111 955	1 186 109	1 254 998
Nettokostnader exkl. avskrivning tkr	687 205	672 778	668 948	780 418	805 222
Balansomslutning tkr	1 845 100	2 306 768	2 498 136	2 593 234	2 700 132
Skatteintäkter och statsbidrag tkr	742 330	815 624	853 115	868 564	918 412
Årets resultat tkr	-6 088	105 978	87 514	-6 208	8 098
Likvida medel	58 730	148 890	107 038	119 624	177 850
Soliditet	25,8 %	28,5 %	29,7 %	28,1 %	27,4 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	15,3 %	20,5 %	22,6 %	21,1 %	20,5 %
Långfristig låneskuld mkr	980	1 276	1 361	1 386	1 411

Allmänt om kommunens ekonomi	2020	2021	2022	2023	2024
Antal invånare (folkmängd)	12 047	12 271	12 331	12 464	12 693
Kommunal skattesats (%)	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22
Verksamhetens intäkter tkr	270 548	290 235	324 204	275 505	293 869
Verksamhetens kostnader tkr	986 497	988 598	1 019 161	1 086 007	1 138 068
Nettokostnader exkl. avskrivning tkr	715 949	698 363	694 957	810 502	844 199
Balansomslutning tkr	1 092 955	1 330 345	1 899 224	1 969 821	1 977 146
Skatteintäkter och statsbidrag tkr	742 330	815 624	853 369	868 564	918 412
Årets resultat tkr	-8 484	75 014	100 808	-1 464	10 930
Likvida medel	46 736	96 502	83 635	105 808	134 853
Soliditet	39,6 %	37,9 %	31,0 %	32,5 %	33,1 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	21,9 %	23,9 %	21,6 %	23,3 %	23,8 %
Investeringar (netto) tkr	172 102	145 964	99 133	54 948	79 605
Långfristig låneskuld mnkr	200	320	320	320	320
Antal årsarbetare	1 086	1 097	1 071	1 026	1 198

Det redovisade resultatet för 2024 uppgår till 8,1 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, vilket är en förbättring med 14,3 mnkr jämfört med 2023. Resultatet förklaras främst av att kommunen redovisar ett överskott på 10,9 mnkr till följd av ej budgeterade exploateringsintäkter, intäkter från VA-verksamheten och en positiv utveckling av kommunens pensionsstiftelse.

Bostadsbolaget Årehus redovisar ett negativt resultat på -3,4 mnkr, inklusive dotterbolag, vilket främst beror på ökade förvaltningskostnader. Jämtlands Gymnasieförbund redovisar ett resultat på -0,7 mnkr för Åre kommuns andel, medan Jämtlands Räddningsförbund redovisar -0,2 mnkr för kommunens andel. Kommunens pensionsstiftelse redovisar ett positivt resultat på 1,5 mnkr, vilket främst förklaras av en gynnsam konjunktur som påverkat stiftelsens räntebärande placeringar positivt.

Koncernens soliditet är 20,5 procent vid periodens utgång och uppfyller därmed kommunens mål om en god ekonomisk hushållning. Soliditeten har beräknats med justering för pensionsförpliktelser. Eftersom 63,9 mnkr av pensionsåtagandena är tryggade i pensionsstiftelse, har denna del av skulden inte dragits av från eget kapital.

Sammantaget uppgår koncernens resultat till 0,9 % av de samlade skatteintäkterna och bidragen, vilket överstiger kommunfullmäktiges finansiella mål på 0,8 % för 2024. Intäkterna har ökat i en snabbare takt än planerat, främst till följd av ett förbättrat skatteunderlag, samtidigt som nettokostnaderna har haft en relativt låg ökning jämfört med föregående år.

Fram till i år ingick även kommunens helägda dotterbolag, Åre Strand Aktivitets AB, i kommunkoncernen. Bolaget har under en längre tid varit vilande och avvecklades under året i enlighet med fullmäktiges beslut.

Den kommunala koncernen

Åre kommun har, utöver sin egen verksamhet, privata utförare inom de två områdena barnomsorg (förskola och fritidshem) samt inom LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Inom dessa områden har kommunen svårt att hantera kapaciteten i egen regi på grund av tillväxten. Privat utförare för förskolan är Kooperativet Gåvan i Mörsil samt Ottsjö förskola och för fritidshemmet är det Kooperativet Åre fritids. LSS-platser köps av Margaretagården i Mörsil.

Kommunen är medlem i kommunalförbundet Jämtlands gymnasieförbund (JGY) vilka har övertagit huvudmannaskapet för gymnasial utbildning i Åre kommun. De övriga medlemskommunerna i JGY är Bräcke, Krokom, Ragunda och Östersund.

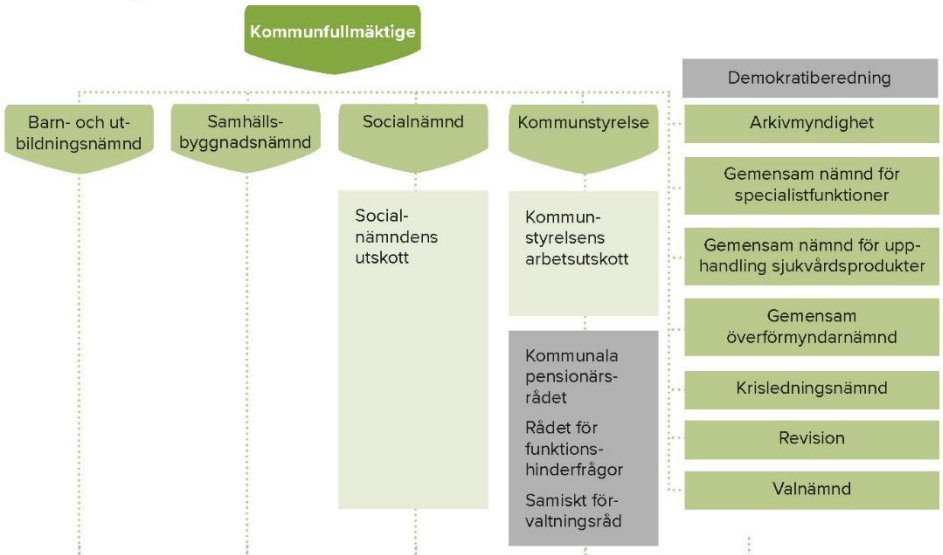
Kommunen är också medlem i kommunalförbundet Jämtlands räddningsförbund (JRF) vilka har övertagit huvudmannaskapet för räddningstjänsten i Åre kommun. De övriga medlemskommunerna i JRF är Berg, Bräcke, Härjedalen, Krokom, Strömsund Ragunda och Östersund.

Kommunen är även med i Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken koncernen finansierar en betydande del av investeringsbehovet.

Åre kommun skall ses som en helhet. Den totala kommunnyttan skall ligga till grund för mål och ambitioner i kommunens olika verksamheter, vare sig de drivs i förvaltnings- eller bolagsform.

Vår organisation

Nämndsorganisation



Tjänstepersonsorganisation

ÖVRIGA FÖRETAG I KONCERNEN ÅRE KOMMUN OCH KOMMUNENS ÄGARANDEL

”Tillsammans skapar vi en hållbar framtid för alla i storslagen fjällmiljö”

are.se | kundtjanst@are.se | 0647-161 00

ÅRE KOMMUN

Nämndsorganisation

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller i övrigt av större vikt, som exempelvis mål och riktlinjer samt skattesats, budget och årsredovisning, liksom nämndernas och bolagens organisation och verksamhetsformer. Kommunfullmäktiges presidium består av ordförande Ann-Marie Johansson (S), 1:e vice ordförande Ylva Edler (VV) samt 2:e vice ordförande Linnea Haggren (KD).

Kommunstyrelsen med 13 ledamöter har gentemot nämnderna en ledande och samordnande roll samt en beredande funktion av kommunfullmäktigeärenden. Kommunstyrelsen ansvarar dessutom för verksamheter som strategisk utveckling, integration, trafik, internt stöd, teknisk verksamhet samt kultur och fritidsfrågor. Kommunstyrelsens presidium består av ordförande Martine Eng (S), 1:e vice ordförande Mikael Sundman (VV), 2:e vice ordförande Daniel Danielsson (C) och 3:e vice ordförande Sverre Launey (V).

Kommunens ledande tjänsteman är kommundirektör Sara Schelin.

Kommunledningsförvaltningen har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsens beslut och ansvarar för verksamheter ekonomi, HR, kansli och digital omställning, kommunikation samt säkerhet och hållbarhet. Kommunledningsförvaltningen leds av förvaltningschef Mattias Sjölundh.

Samhällsutvecklingsförvaltningen har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsen beslut och ansvarar för verksamheter medborgarservice, strategisk samhällsplanering samt tekniska. Samhällsutvecklingsförvaltningen leds av förvaltningschef Thor Kruse Eèn.

Barn- och utbildningsnämnden har nio ledamöter. Nämnden ansvarar för verksamhet inom förskola och grundskola. Nämnden leds av ordförande Andreas Sihvonen (S). Barn- och utbildningsförvaltningen leds av förvaltningschef Kaj Söder.

Samhällsbyggnadsnämnden med nio ledamöter sköter miljö- och hälsoskydd, planverksamhet och byggverksamhet. Nämndens främsta uppgift är att utöva myndighetskontroll. Nämndens ordförande är Linda Sundström (VV). Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen leds av tillförordnad förvaltningschef Daniel Fackel.

Socialnämnden med nio ledamöter ansvarar för kommunens individ- och familjeomsorg, hemvård, avdelningen för funktionsstöd, avdelningen för hälso- och sjukvård, arbetsmarknadsavdelning samt måltidsavdelning. Nämnden leds av ordförande Bianca Zandén (V). Socialförvaltningen leds av förvaltningschef Malin Andersson.

Årehus AB - det kommunala fastighetsbolaget

Årehus AB ägs i syfte att bättre kunna utveckla kommunen som attraktiv och efterfrågad boendeplats genom att erbjuda ett pris- och kvalitetsvarierat utbud av hyresbostäder med en klar miljöprofil. Syftet med bolaget är vidare att ansvara för att kommunens verksamhetslokaler nyttjas på ett effektivt sätt och att samordna samt resursoptimera nyttjandet av lokalerna och dess skötsel. Årehus AB är en del av kommunens verksamhet och en resurs inom den kommunala koncernen.

Föremålet för bolagets verksamhet är enligt bolagsordningen att inom Åre kommun förvärva, sälja, äga, och förvalta fastigheter eller byggnader på tomträtter, bygga bostäder, affärslokaler och kommunala verksamhetslokaler. Årehus AB ska tillgodose behovet av bra bostäder och lokaler samt god boendeservice för sina hyresgäster och ska aktivt bidra till kommunens beslutade bostadsförsörjningsplan som följer kommunens övergripande tillväxtmål. Styrelseordförande för Årehus AB är Pär Hedman (VV) och Anna-Karin Lundmark är verkställande direktör.

Viktiga förhållanden

Ekonomi

Sverige är på väg in i en konjunkturåterhämtning, även om det kommer att ske gradvis. Inflationen har nått målet, och Sverige är ett av de länder som leder vägen när det gäller att sänka räntorna. Ekonomiska indikatorer tyder på att den svenska lågkonjunkturens botten har passerats och att en återhämtning är nära. Med inflationen på väg ner genomförs lättnader i penningpolitiken, och räntesänkningar både i Sverige och internationellt ger den svenska ekonomin ett positivt skjuts. Den inledande återhämtningen drivs främst av hushållens ökade konsumtion, men exporten förväntas också bidra allt mer. Denna förbättring kommer så småningom att påverka arbetsmarknaden, men först efter att produktiviteten stiger. Antalet arbetade timmar ökar, inledningsvis genom längre arbetstider och därefter genom högre sysselsättning. Dock förväntas arbetslösheten börja minska först i slutet av 2025.

Åre kommuns resultat om 8,1 mnkr är något svagare än prognosen vid delåret. Den övergripande konjunkturåterhämtningen har bidragit till ett bättre ränteläge för kommunen och en något starkare skatteprognos. Vid delåret pekade dock skatteprognoserna på ett starkare utfall som försämrades med cirka 2 mnkr till följd av en långsammare återhämtning på arbetsmarknaden. Både socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden har arbetat med åtgärder för åtstramningar i ekonomin, vilket har bidragit till den positiva prognosen. Kommunens exploaterings- och VA-verksamhet har även bidragit med större överskott än väntat, då de genererat högre intäkter än vad som var budgeterat för året. Kommunen har dock fortfarande höga kostnader i verksamheterna för administration, skola och omsorg i jämförelse med rikets kommuner. Samtidigt är kommunen i behov av att göra överskott för att klara framtida investeringar för att möta efterfrågan på kommunal service.

Inför 2025 har samtliga nämnder antagit verksamhetsplaner. Planerna grundar sig på data från verksamheten och jämförelser med Sveriges kommuner för att lättare bedöma resursbehovet och kvalitetsnivån. Investeringarna har gått långsamt för kommunens verksamheter, och bedömningen är att kommunen endast kommer hinna genomföra hälften av de planerade investeringarna under året. En av de främsta anledningarna till att kommunen inte hinner med alla investeringar är kompetensutmaningar. Som ett resultat av en mer utmanande arbetsmarknad har det under en längre tid varit svårt för kommunen att rekrytera efterfrågad kompetens. Kompetensförsörjning är just nu ett prioriterat område politiskt, och kommunen arbetar aktivt med att bli en mer attraktiv arbetsgivare. Flera insatser har genomförts under 2024 och fler är planerade för 2025.

	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	-0,1	0,9	3,1	2,4	1,8
Sysselsätttning timmar	1,1	-0,2	0,5	1	1
Relativ arbetslöshet %	7,6	8,2	8,1	7,8	7,6
Timlön nationalräkneskaperna	3,8	4,0	3,2	3,5	3,4
Timlön konjunkturlönstatistiken	3,8	4,1	3,5	3,5	3,4
Inflation, KPIF	6	1,8	1,7	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,6	0,6	1,5	2,2
Befolkningen 15-74 år	0,4	0,1	0,2	0,3	0,3
Realt skatteunderlag	-1,8	-0,2	4,9	1,8	1,6

Finansiella risker och känslighetsanalys

Finansiell verksamhet är förknippad med risktagande, både i form av finansiella risker och operativa risker. Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till medel för betalningar vid en viss tidpunkt, eller endast till en ökad kostnad. Kommunkoncernens kapitalförsörjning ska tryggas genom en jämn förfallostruktur och väl avvägda likviditetsreserver. 100 procent av de närmaste två månadernas likviditetsbehov ska täckas genom tillgång till likvida medel eller kreditlöften. Med ränterisk avses risken att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt. Kommunkoncernen har, utifrån respektive verksamhetsförutsättningar, utformat en strategi för räntebindning, där en förfallostruktur för räntebindningen anges, samt en strategi för kapitalbindningen.

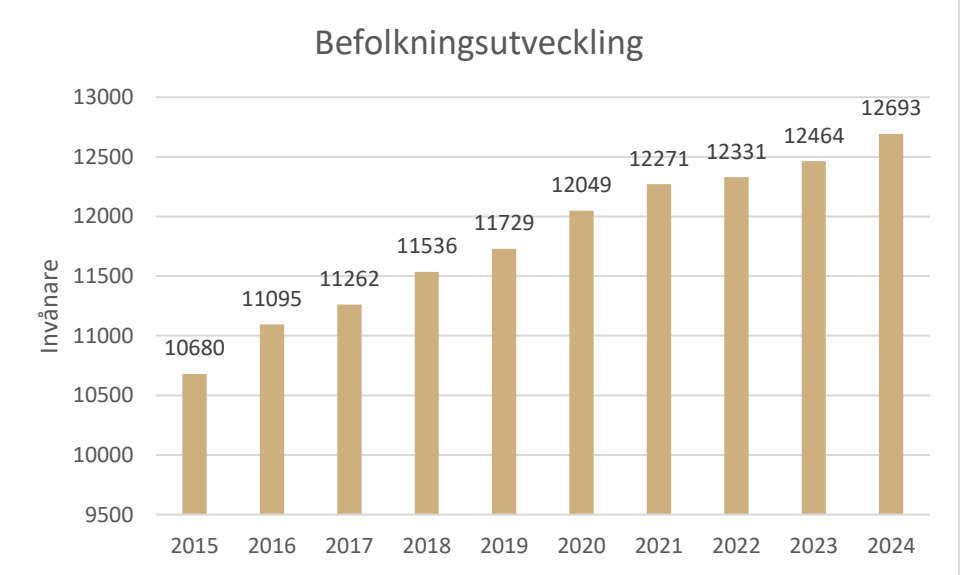
Med operativa risker avses risken att drabbas av förluster till följd av bristfälliga interna processer, fel orsakade av den mänskliga faktorn eller felaktiga system. De operativa riskerna ska begränsas inom kommunkoncernen genom god intern kontroll, uppföljning och rapportering.

Kommunens ekonomi påverkas av flera faktorer. Känslighetsanalysen ger exempel på hur olika händelser kan påverka kommunens ekonomiska situation:

Händelser	Mnkr
Löneökning inklusive. sociala avgifter + 1 procent	-6,7
Bruttokostnadsökning (exkl. lönekostnader) + 1 procent	-5,0
Förändrad skattesats +/- 1 procent	+/-29,9
Befolkningsförändring +/- 100 personer	+/-6,4
Förändrad ränta +/- 1 procent	+/-3,2

Demografi och befolkning

Åre Kommuns befolkningsutveckling har direkt påverkan på kommunens verksamhet genom dess effekt på skatteintäkter och statsbidrag samt att demografiska förändringar påverkar behoven i de kommunala verksamheterna. Åre kommun har satt ett befolkningsmål om 18 000 invånare till år 2050.



Befolkningsutvecklingen mellan 2015 och 2024 visar en stadig och kontinuerlig ökning. År 2015 uppgick antalet invånare till 10 680, och därefter har befolkningen vuxit varje år, för att 2024 nå 12 693 invånare. Ökningstakten har varit relativt jämn utan några större avvikelser, vilket tyder på en stabil tillväxt i kommunen.

Mellan 2019 och 2020 kan en något större ökning observeras, då befolkningen steg från 11 729 till 12 049 invånare. Ökningen beror främst på den så kallade pandemin effekten där många invånare kom från storstäder. Under de senaste åren har trenden fortsatt i samma riktning, med

en befolkningstillväxt som följer en stabil bana. Befolkningsutvecklingen har varit i en positiv trend de senaste 10 åren, vilket kan tyda på att kommunen har en attraktivitet som driver inflyttning och en befolkningsökning som ser ut att fortsätta framöver.

In- och utflyttning

Under 2024 hade kommunen 1 176 inflyttade och 974 utflyttade, vilket gav ett flyttnetto på 202 personer. Netto flyttade 73 personer ut till andra kommuner i länet, medan vi hade ett positivt flyttnetto på 235 personer från övriga län. Flyttnettot från andra länder var 40 personer.

Vi har ett negativt flyttnetto framför allt mot Krokoms kommun, men även mot Östersunds kommun. Utflyttningen till Östersund var dock något lägre än vanligt under 2024. I genomsnitt har Åre kommun de senaste fem åren haft en inflyttning på cirka 1 120 personer och en utflyttning på 990 personer.

Födelsenetto

Kommunens födelsenetto under 2024 var 31 personer. Totalt föddes 138 barn, medan 107 invånare avled under året.

Födelsenettot förväntas vara positivt fram till 2033, men ökningen kommer att vara marginell. Antalet födda i kommunen beräknas öka något fram till 2033, men en åldrande befolkning kommer att leda till fler dödsfall, vilket håller nettot på en stabil nivå. Jämfört med rikets prognos är detta en positiv trend, då antalet födda på nationell nivå väntas minska kraftigt. Detta beror främst på att en stor andel av Åre kommuns befolkning är i barnafödande ålder.

Befolkningsstruktur per 2024-12-31

Befolkningsstrukturen i Åre kommun är gynnsam. Kommunen har en växande befolkning och en hög andel av invånarna är i arbetsför ålder. Till skillnad från många andra kommuner, där andelen äldre ökar, har Åre kommun en stabil andel äldre under de kommande åren.

Befolkningsökningen har främst skett inom åldersgrupperna 0–19 år och 20–66 år. Andelen invånare över 80 år kommer att öka, men åldersgruppen 67–79 år förväntas inte växa lika snabbt som tidigare år. Detta innebär att kommunen fortsatt kommer att ha en stark försörjningskvot.

Åre kommuns försörjningskvot är 0,69, jämfört med rikets 0,77. Ett värde över 1 indikerar att andelen personer i arbetsför ålder är mindre än andelen yngre och äldre tillsammans.

I jämförelse med andra åldersgrupper under 2024 ökade andelen invånare i åldersgrupperna 45–64 år samt 80+ marginellt.

Ålder	Antal	%
0 - 6 år	1 016	8%
7 - 17 år	1 647	13%
18 - 24 år	920	7%
25 - 44 år	3 726	29%
45 - 64 år	3 128	25%
65 - 79 år	1 681	13%
80 -	575	5%
Totalt	**12 693**	

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden i Åre kommun har under året påverkats av den fortsatt starka lågkonjunkturen. Trots detta är kompetensförsörjning den största utmaningen, både för privata och offentliga arbetsgivare.

Arbetslösheten har ökat från rekordlåga nivåer 2023 och låg i mars 2024 på 2,8 procent (Jämtland 4,5 procent, riket 6,7 procent), vilket följer de tydliga säsongsvariationerna. Genomsnittlig arbetslöshet under året var 3,6 procent i Åre kommun (Jämtland 4,4 procent, riket 6,8 procent), att jämföra med 3,3 procent 2023 (Jämtland 4,4 procent, riket 6,4 procent). I december 2024 var 51 fler personer arbetslösa jämfört med samma månad föregående år.

Ungdomsarbetslösheten sjönk något under året, från 5 procent i januari till 4,1 procent i december, vilket går emot den nationella trenden (Jämtland 6,7/6,3 procent, riket 7,8/8,3 procent). För utrikesfödda var arbetslösheten fortsatt låg under det första kvartalet 2024, med en rekordnotering på 8,6 procent i mars. Under resten av året har arbetslösheten för denna grupp dock följt rikets utveckling och ökat i snabbare takt. I snitt låg arbetslösheten för utrikesfödda på 10,7 procent (Jämtland 12,5 procent, riket 15,2 procent).

Den starka lågkonjunkturen har ännu inte påverkat långtidsarbetslösheten för personer utan arbete i mer än 12 eller 24 månader, där antalet fortsatt minskar något. Däremot har arbetslösheten för personer utan arbete i mer än 6 månader ökat med 28 procent jämfört med december 2023. Åre kommun har en av landets lägsta andelar långtidsarbetslösa – 0,8 procent, motsvarande 52 personer av den totala registrerade arbetskraften, att jämföra med rikssnittet på 2,8 procent (statistik från november 2024). Långtidsarbetslösheten i Åre har varit stabil på relativt låga nivåer under 2024 och har långsamt minskat sedan 2021.

I 2025 års lokala överenskommelse mellan Åre kommun och Arbetsförmedlingen är målsättningen att genom samverkan bibehålla de låga nivåerna av långtidsarbetslöshet.

Framtidsutsikter

Arbetsmarknaden beräknas fortsatt påverkas av den svaga konjunkturen. Arbetslösheten på nationell nivå väntas stiga fram till mitten av 2025 för att sedan återhämta sig långsamt. Enligt Arbetsförmedlingens prognos från december 2024 kommer det att finnas stora regionala skillnader i efterfrågan på arbetskraft.

Avklarad gymnasieutbildning och yrkesutbildning inom bristyrken fortsätter att vara avgörande för att etablera sig på arbetsmarknaden. Vid prognosens slut 2026 förväntas Norrbotten ha den högsta sysselsättningsgraden i landet, följt av Jämtland och Halland.

Arbetsförmedlingen varnar för att matchningen mellan arbetskraft och arbetsmarknad kan bli ännu mer utmanande när konjunkturen vänder. Det kommer att finnas ett stort behov av kompetensomställning, med utbildningar som motsvarar arbetsmarknadens behov. Det är därför fortsatt viktigt att sätta in rätt insatser i rätt tid för att underlätta etablering på arbetsmarknaden.

Hållbarhetsarbetet i Åre kommun 2024

Hållbarhetsarbetet – socialt, ekologiskt och ekonomiskt – är avgörande för att trygga Åre kommuns framtid. Förväntningar och krav på ett systematiskt hållbarhetsarbete ökar på alla nivåer, från globalt till lokalt, exempelvis genom Agenda 2030 och de globala målen, EU-direktiv och nationella förordningar, samt en ökad efterfrågan från medborgare och besökare. Åre kommun strävar efter att utveckla ett samhälle som inte utarmar resurser, utan i stället skapar goda förutsättningar för kommande generationer. Ett hållbart samhällsbygge stärker kommunens motståndskraft mot kriser och katastrofer och skapar långsiktiga förutsättningar för tillväxt och välmående.

Kommunens dagliga verksamhet bidrar redan till hållbar utveckling. Exempelvis ökar varje barn som går ut grundskolan med godkända betyg sina möjligheter till ett långt och gott liv. Kommunen arbetar även med social omsorg och äldrevård, planprogram som balanserar befolknings- och naturhänsyn, hållbar avfallshantering samt ekologiska och närproducerade måltider för barn och äldre.

Under 2024 har hållbarhetsgruppen fortsatt att utveckla det strategiska och långsiktiga hållbarhetsarbetet.

Urval av viktiga händelser inom hållbarhetsarbetet 2024

Hållbarhetsmål

Kommunens hållbarhetsmål, baserade på Hållbarhetsstrategin, är nu integrerade i det ordinarie styr- och ledningssystemet. Målen återfinns i kommunens utvecklingsplan samt i olika verksamhetsplaner. Flera förvaltningar kan ha gemensamma hållbarhetsmål men bidrar med olika aktiviteter. En ökad samverkan över förvaltningsgränser bedöms kunna förbättra måluppfyllelsen.

Fordonsutredning

En fossilfri omställning är en prioriterad åtgärd för att minska klimatpåverkan. I Åre kommun kommer majoriteten av utsläppen från transportsektorn, framför allt personbilar. Kommunen har därför fattat flera politiska beslut, bland annat om att samtliga kommunala fordon ska drivas med förnybar energi senast 2030 och att andelen fossiloberoende fordon ska öka årligen.

Idag saknar kommunen en tydlig strategi för fordonsflottan och laddinfrastrukturen, vilket gör att arbetet med dessa frågor är fragmenterat. För att skapa en mer strukturerad och effektiv hantering genomfördes under 2024 en fordonsutredning med syfte att identifiera möjligheter för optimering av fordonsflottan och laddinfrastrukturen. Målet var att minska både klimatutsläpp och kostnader samt att ta fram konkreta åtgärdsförslag.

Utredningen visar att kommunen har stor potential att effektivisera både fordonshanteringen och användningen, såväl administrativt som praktiskt.

Rekommenderade åtgärder för optimering:

1. **Tillsätta en mobilitetsansvarig** – En centralt placerad funktion som strategiskt arbetar med fordon- och infrastrukturfrågor.
2. **Införa ett nytt bokningssystem** – Ett digitalt system som samtliga kommunala fordon ska använda för att optimera resursanvändningen.
3. **Utveckla laddinfrastrukturen** – Ta ett helhetsgrepp och inleda processen för att installera laddstationer.

Dessa åtgärder bedöms vara avgörande för att kommunen ska kunna nå målet om en fossilfri fordonsflotta enligt den genomförda utredningen.

Medborgardialoger om tillit och förtroende

I den senaste medborgarundersökningen fick Åre kommun låga resultat när det gäller tillit och förtroende mellan medborgare och kommunorganisationen. Som en följd av detta gav kommunfullmäktige demokratiberedningen i uppdrag att analysera resultaten och föreslå åtgärder.

Under början av 2024 genomfördes fem medborgardialoger på olika platser i kommunen för att samla in invånarnas synpunkter. Resultaten visar en tydlig önskan om kontinuerliga möten i varje bygd där medborgare får information om kommunens arbete och kommande utmaningar. Dessutom efterfrågas möjligheter att i ett tidigt skede diskutera viktiga frågor direkt med beslutsfattare.

För att möta detta behov pågår nu ett arbete med att etablera bygderåd i varje bygd, vilket ska möjliggöra en mer regelbunden och nära dialog mellan kommunen och dess invånare.

Trygg i Åre – 10 år av trygghetsskapande arbete

Nätverket **Trygg i Åre** bildades för tio år sedan med målet att öka tryggheten för både boende och besökare, med särskilt fokus på att minska alkohol- och narkotikaanvändningen bland anställda, framför allt i Åre by.

Inför vintersäsongen 2024 hölls den årliga nätverksträffen, som samlade cirka 80 arbetsgivare och arbetsledare. Temat för årets träff var ungdomar, där en ungdomspanel svarade på frågor från publiken om deras syn på arbetslivet. Syftet var att ge arbetsledare en bättre förståelse för ungas drivkrafter och utmaningar för att därigenom stärka deras ledarskap.

Ett annat viktigt inslag var en intervju med en krögare från Åre by som, med stöd av en vän, lyckats ta sig ur ett allvarligt alkoholberoende. Genom denna berättelse ville nätverket belysa vikten av att uppmärksamma och våga prata om alkoholproblem, samt att en insats från omgivningen kan vara avgörande.

Arbetsledarna som deltog i träffen framhåller att nätverket spelar en viktig roll för att hantera svåra situationer, veta var de kan vända sig vid behov och få en känsla av att många aktörer arbetar gemensamt för att öka tryggheten i Åre.

Unga kommunutvecklare

Som en del av kommunens arbete för att öka ungas delaktighet har feriearbetet **Ung kommunutvecklare** erbjudits under de senaste två åren. Sommaren 2024 deltog sex ungdomar i projektet, där de arbetade med två uppdrag:

1. **Att kartlägga ungas upplevelse av trygghet i kommunen**
2. **Att samla in synpunkter kring utformningen av den nya lekplatsen i Järpen**

Deras arbete visade att unga generellt känner sig trygga i kommunen, men att unga tjejer kan uppleva otrygghet i Åre by och vid busshållplatser under vintersäsongen. När det gäller lekplatsen i Järpen framkom det att både barn, vårdnadshavare och förskolepersonal efterfrågar sittplatser, grillmöjligheter och en inkluderande design som gör platsen tillgänglig för barn med funktionsnedsättningar.

Ungdomarnas rapporter har haft en direkt inverkan på kommunens arbete. Bland annat har tiderna för ordningsvakter i Åre by anpassats för att öka tryggheten, och synpunkterna har påverkat utformningen av den nya lekplatsen i Järpen.

Näringslivets utveckling i Åre kommun 2024

Det globala ekonomiska läget har under 2024 påverkat företagen i Åre kommun på flera sätt. Trots utmaningar som inflation och ökade kostnader har näringslivet fortsatt att visa stark företagsamhet. Åre kommun har landets näst högsta andel företagare, där 18 procent av de sysselsatta driver eget företag, jämfört med rikssnittet på 10 procent.

Företagen spelar en central roll i kommunens ekonomi och står för 56 procent av samtliga jobb. De bidrar också med 252 miljoner kronor i skatteintäkter, vilket motsvarar 42 procent av kommunens totala skatteintäkter.

Även om företagsklimatet i kommunen är positivt har det rådande ekonomiska världsläget inneburit utmaningar. Näringslivssamordnarna har därför fortsatt att arbeta aktivt med att främja entreprenörskap och stödja företagare genom rådgivning och nätverkande. Ett exempel är utmärkelsen **"Årets nyföretagare"**, som syftar till att lyfta fram inspirerande företag och uppmuntra fler att starta eget.

Sammanfattningsvis har 2024 präglats av både utmaningar och möjligheter för näringslivet i Åre kommun. Tack vare den starka företagsandan och kommunens stödjande insatser har den positiva utvecklingen kunnat upprätthållas trots ekonomiska påfrestningar.

Bostadsmarknaden i Åre kommun 2024

Bostadsmarknaden i Åre kommun genomgick betydande förändringar under 2024. I början av året noterades en kraftig nedgång i bostadsrättspriserna, med en minskning på 18 procent under det föregående året. Den negativa trenden påverkade marknaden avsevärt och ledde till att vissa mäklare valde att lämna branschen.

Trots den inledande nedgången började marknaden återhämta sig under senare delen av året. Enligt data från Svensk Mäklarstatistik steg bostadsrättspriserna med 3,6 procent under de senaste tre månaderna fram till februari 2025, och den årliga prisökningen uppgick till 8,3 procent.

Sammanfattningsvis präglades bostadsmarknaden under 2024 av en kraftig inledande prisnedgång, följd av en stabil återhämtning. Denna uppgång kan delvis förklaras av en växande befolkning och en ökad efterfrågan på bostäder.

Återhämtning på eventmarknaden

Trots framgångarna för vissa större evenemang har återhämtningen på den bredare eventmarknaden inte varit lika tydlig. Många arrangörer står inför utmaningar med ett delvis svikande kundunderlag, vilket kan kräva omarbetade affärsplaner för att anpassa sig till den förändrade marknadssituationen. Faktorer som förändrade besöksbeteenden och ekonomisk osäkerhet bidrar till en långsammare återhämtning inom sektorn.

Turism och besöksnäring

Åre kommun fortsätter att locka besökare året runt, framför allt för sina naturupplevelser och friluftsaktiviteter. Även konferensmarknaden har under 2024 åter börjat stärkas, och fler företag väljer att återvända med sina konferenser, särskilt till Åre.

En snörik vinter och många röda dagar i kalendern skapade både en vilja och möjlighet för privatpersoner att besöka vinterdestinationerna. Totalt sett noterades en nedgång i besökssiffrorna före årsskiftet 2024, med knappt 97 000 gästnätter. Bokningsmönstret visar även en trend mot allt senare bokningar. Dock är bilden osäker, eftersom det samtidigt rapporteras mycket varierande siffror från näringen, där vissa aktörer upplever sitt bästa år någonsin i antal gäster.

Det finns också en uppfattning om att fler stugägare väljer att hyra ut sina boenden när de inte själva använder dem, troligen som en effekt av den svaga konjunkturen.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande på 291,6 mnkr, där hela åtagandet avser kommunen.

Under 2019 betalade kommunen 81 mnkr till Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse (Kgps). Vid överföringen deklarerades en särskild löneskatt på 19,65 mnkr. Vid årsskiftet uppgick marknadsvärdet i stiftelsen till 123,9 mnkr. De återlånade medlen uppgår till 167,7 mnkr, och konsolideringsgraden är 41 procent.

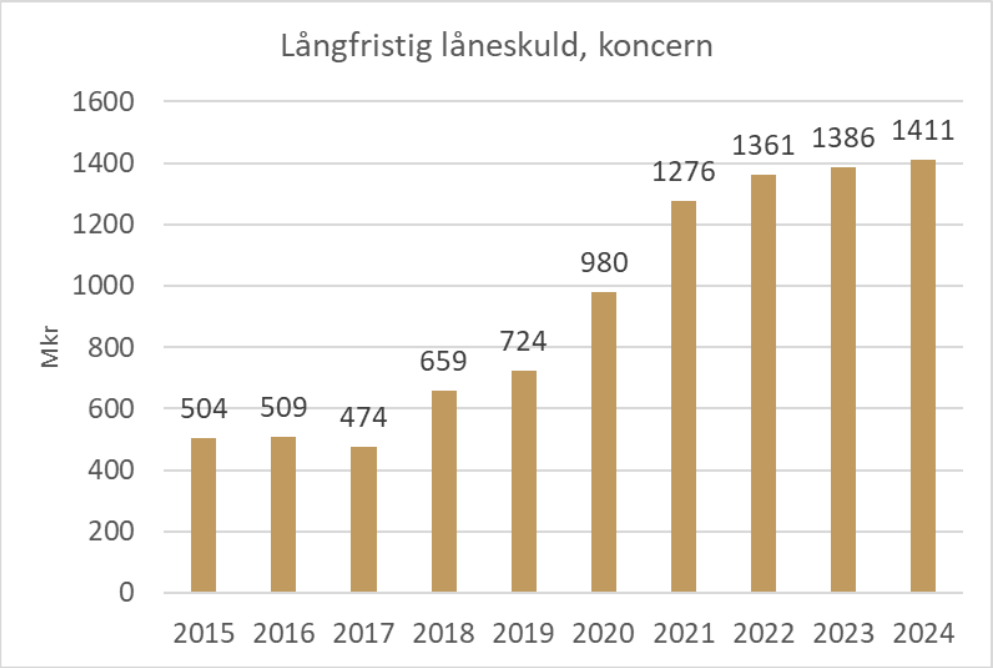
Sedan 1998 redovisas pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen, där pensioner intjänade före 1998 inte skuldföras utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Denna förpliktelse uppgår till 184,5 mnkr. Efter överföringen av 64 mnkr, inklusive löneskatt, till pensionsstiftelsen minskar beloppet till 120,5 mnkr netto.

Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning (RKR) avseende värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser. Ytterligare information om förpliktelsen finns i not 12 till balansräkningen.

Pensionsförpliktelse	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
tkr					
Avsättning inkl särskild löneskatt	49 758	60 999	68 113	83 049	107 101
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	194 033	186 106	178 448	181 456	184 486
varav pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse inkl dekl löneskatt	73 530	69 123	62 780	62 129	63 974
Summa pensionsförpliktelse	**243 791**	**247 105**	**246 561**	**264 505**	**291 587**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde					
Totalt kapital pensionsstiftelse	96 675	112 734	99 924	112 803	123 865
Summa förvaltade pensionsmedel	**96 675**	**112 734**	**99 924**	**112 803**	**123 865**
Finansiering					
Återlånade medel	147 116	134 371	146 637	151 702	167 722
Konsolideringsgrad	40 %	46 %	41 %	43 %	42 %
Förpliktelser som tryggats genom pensionsstiftelse avser ansvarsförbindelse för individer födda tom 1948					

Borgensåtagande och lånefinansiering

Den totala upplåningen i kommunkoncernen uppgick till 1 411 mnkr vid årets slut. Varav Årehus AB:s belåning uppgår till 1 091 mnkr. Under året har Årehus lånat 25 mnkr till byggnationen av Duveds nya förskola. Kommunen har under året inte tagit upp några nya lån.



Kommunfullmäktige har vid flera tillfällen beslutat om en ram för borgensåtaganden på totalt 1 219 mnkr för det helägda dotterbolaget Årehus AB, varav 1 091 mnkr var utnyttjat vid periodens slut. Borgensavgiften uppgår till 0,66 procent och beräknas på det utnyttjade beloppet. Under 2024 har fullmäktige inte fattat några nya beslut om borgen.

Kommunen har under åren 2019–2022 även tillfört Årehus AB 83,3 mnkr i villkorade aktieägartillskott.

Utöver detta har kommunen ett mindre borgensåtagande för föreningen Fröågruva. Åtagandet uppgår till 1,2 mnkr och sträcker sig över en period på sju år.

Kommunen har under de senaste åren tagit upp lån om totalt 320 mnkr via Kommuninvest. Kommun har under året satt om 2 lån om totalt 120 mnkr. Ett av lånen delades upp i 2 separata lån om 40 mnkr vardera. Ena lånet togs upp med en ränta på 3,022 procent och löper till 2029-03-12. Det andra lånet togs upp till en ränta om 3,037 procent och löper till 2029-11-12. Det andra lånet om 40 mnkr satte kommunen till en ränta om 2,474 procent och löper till 2026-09-30. Den genomsnittliga räntan på samtliga lån i kommunens portfölj uppgår till 1,88 procent.

Sammantaget har kommunen en genomsnittlig kapital- och räntebindningstid om 2,99 år vilket är inom ramen för beslutad finanspolicy om 2,5 år (+-1år). Andel av kapitalbindningen som förfaller inom 1 år uppgår till 25 procent. Under 2025 planerar kommunen att sätta om 2 lån om totalt 80 mnkr. Kommunen eftersträvar en jämn förfallostruktur i låneportföljen.

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Årehus har under året förvärvat en bostadsfastighet i Storlien, och en förstudie ska genomföras för att utreda möjligheterna till ett bostadsprojekt på platsen. Inom Brolägdaprojektet har Årehus och dess samarbetspartner valt att avbryta Fas 1 med NCC. Projektorganisationen driver nu arbetet vidare på egen hand och tar fram systemhandlingar. Om tidsplanen följs kan byggstart ske under andra halvan av 2025. Samtidigt fortskrider bygget av Duveds nya förskola enligt plan, med färdigställande planerat till 2025 och skolstart hösten 2026.

Under året har även försäljningen av den sista tomten vid Continental Inn samt tomten bredvid bilverkstaden i Åre slutförts.

Ett mer omfattande arbete med strategisk samhällsplanering har inletts, vilket bland annat omfattar framtagandet av en vattentjänstplan. Syftet är att säkerställa tillgången till kommunens vattentjänster och identifiera nödvändiga åtgärder för att hantera den ökande belastningen på VA-anläggningar. Planen tar hänsyn till miljömässiga, sociala och ekonomiska faktorer.

Även arbetet med att säkra Mörviksåns kanal genom centrala Åre har gjort framsteg. Första etappen, mellan E14 och Stationsvägen, har färdigställts och nästa etapp är påbörjad, med målsättningen att vara klar under vintern 2025/2026. Dessa åtgärder ingår i ett större projekt för att förbättra flödeshanteringen och minska risken för översvämningar i området.

Under året har VA-huvudmannen fått stor uppmärksamhet i media till följd av bräddningar i kommunens avloppssystem. Även om förebyggande och åtgärdande insatser redan var påbörjade, har arbetet intensifierats med förstärkningar i form av nya rekryteringar och ökade resurser.

Barn- och utbildningsförvaltningen har under en längre tid hanterat en utmanande ekonomisk situation med ett betydande budgetunderskott. Arbetet med att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans pågår inom samtliga verksamheter, men är särskilt påtagligt inom grundskolan. Under våren 2024 har grundskolan genomgått en besparingsprocess, vilket framför allt inneburit en minskning av antalet tjänster. Samtliga skolenheter har påverkats av personalneddragningar, om än i olika omfattning.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Åre kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, Årehus AB samt nämnderna. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt (se kapitel 1.2) visas strukturen för den kommunala koncernen.

Vision 2050

Åre kommuns vision "Tillsammans skapar vi en hållbar framtid för alla i storslagen fjällmiljö" pekar tillsammans med visionsberättelsen ut riktningen för kommunens mål, styrning, ledning och verksamheternas arbete. Visionsberättelsen består av åtta punkter som syftar till att tydliggöra visionen och baseras på medborgarnas önskemål om en långsiktig utveckling fram till år 2050.

Visionsberättelsen - bygger på intervjuer med hundratals medborgare. Arbetet har utmynnat i 8 punkter baserade på medborgarnas önskemål om en långsiktig utveckling. Dessa ska fungera som vägledning vid beslut inom kommunens ledning för politik- och tjänsteorganisation.

Ansvarsstruktur

I Åre kommun finns flera nivåer av politiskt styrande instanser. Dessa är kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna samt styrelsen för Årehus AB. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer kommunstyrelsens och nämndernas uppdrag och ansvarsområden i reglementen. Kommunfullmäktige utövar även ägarstyrning över kommunens bolag och beslutar om bolagsordning och ägardirektiv.

Kommunstyrelsen leder, samordnar och utövar uppsikt över kommunkoncernen. Nämnderna och

bolag ansvarar för att driva en ändamålsenlig och effektiv verksamhet inom sitt uppdrag utifrån lagstiftning, politiska mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

Kommunens tjänstepersonsorganisation stödjer politiken med beslutsunderlag och verkställer de beslut som politiken fattar. Man ansvarar för att genomföra de olika uppdrag som kommunen har och bestämmer hur detta ska utföras.

Kommunens ledningssystem

Ett ledningssystem beskriver hur vi planerar, styr, följer upp och utvecklar vår organisation. Det ger struktur och stöd till politik och verksamheter så att alla ska kunna utföra ett bra jobb och på så sätt skapa största möjliga nytta för våra medborgare och kunder. En central del i Åre kommuns ledningssystem är vår modell för verksamhetsstyrning, vilken innefattar ekonomistyrning, politisk målstyrning samt verksamheternas kvalitetsstyrning. De tre styrformerna har olika perspektiv men samverkar för att säkerställa att kommunen kan erbjuda god service och kvalitativa tjänster både nu och framåt i tiden.

Ekonomistyrningen sker främst genom två övergripande processer, en årlig budgetprocess och en rapportering och uppföljningsprocess inför kommunens bokslut.

Budgetprocessen är framtagen så att verksamheternas behov och mål ska kunna sammanfalla med kommunens övergripande mål och ekonomiska resurser. Processen ska också säkerställa att kommunens ekonomiska budgetramar grundar sig på kommunens årliga rapportering för mål, ekonomi, internkontroll samt årliga analyser om kommande behov med ansatser i omvärldsbevakning och befolkningsprognoser.

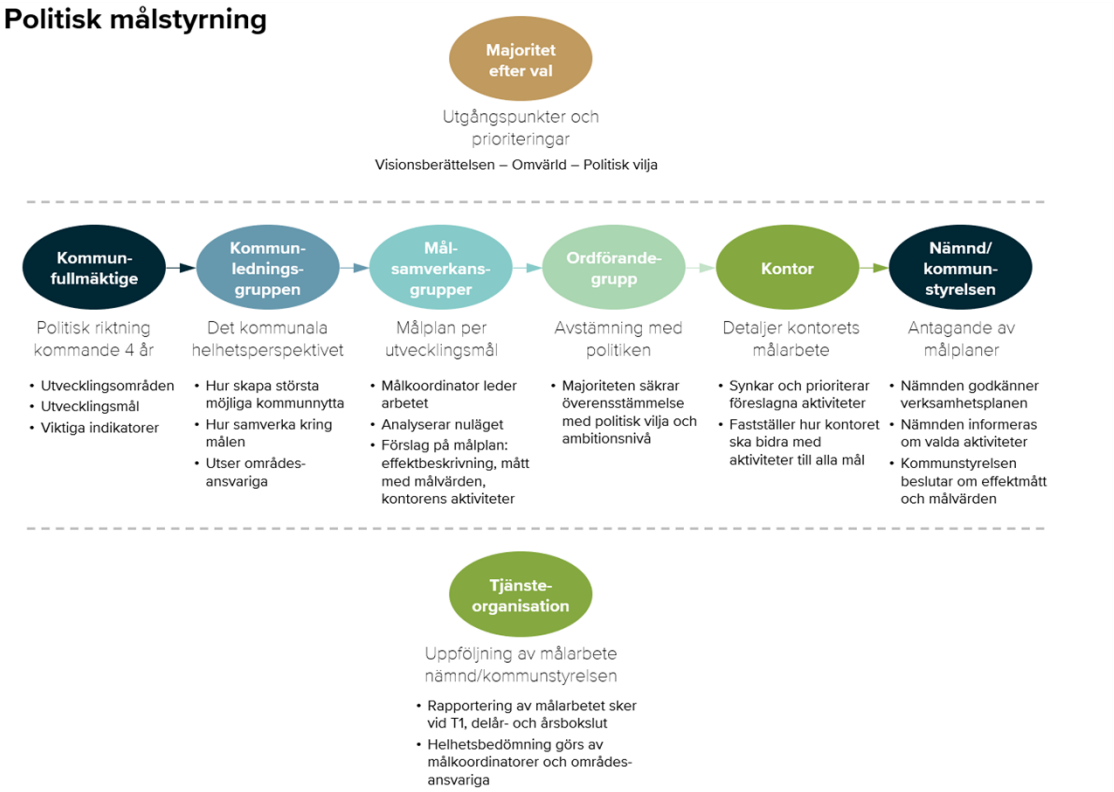
Kommunen ska även se till att årligen ha en plan för rapportering och uppföljning av verksamheternas ekonomi.

Verksamheterna ska årligen göra fem bokslut varav tre av dessa rapporteras till kommunfullmäktige. De ekonomiska uppföljningarna ska innefatta en ekonomisk avvikelserapport för resultat och investeringar, en resultaträkning samt en analys för resultat och investering.

Verksamheternas status för besparingar samt åtgärder för negativa resultat ska framgå i den ekonomiska analysen.

Målstyrningen är politikens verktyg för att styra kommunen i den riktning man önskar. Det är en viktig del av det demokratiska systemet då det ger möjlighet för de förtroendevalda att realisera de vallöften man gett till medborgarna. Målstyrningen tar sin grund i Åre kommuns övergripande vision och tillhörande visionsberättelse som beskriver hur medborgarna vill att kommunen ska utvecklas på ett hållbart sätt i ett längre perspektiv. I linje med visionsberättelsen samt övriga gällande strategiska styrdokument beskriver den tillsatta majoriteten sin politiska viljeriktning för mandatperioden genom prioriterade utvecklingsområden och tillhörande utvecklingsmål, vilka fastställs av kommunfullmäktige.

Kommunledningen gör en första bedömning av hur organisationen utifrån den politiska viljeriktningen kan arbeta med och samverka runt de olika utvecklingsmålen för att skapa största möjliga nytta för både verksamheter och kommuninnevånare. Utifrån denna övergripande plan tar särskilda målsamverkansgrupper fram effektbeskrivningar och mått som ska visa vilken förändring målarbetet slutligen ska leda till och hur detta ska mätas. Vidare tar man fram, i dialog med förvaltningarnas ledningsgrupper, konkreta handlingsplaner för hur förvaltningarna ska uppnå detta. Varje målsamverkansgrupp består av representanter från verksamheterna och leds av en målkoordinator, samt stöds av en områdesansvarig chef. Målplanerna för respektive utvecklingsmål stäms av med den politiska ledningen innan de slutligen sammanställs i förvaltningarnas verksamhetsplaner och antas av ansvarig nämnd.

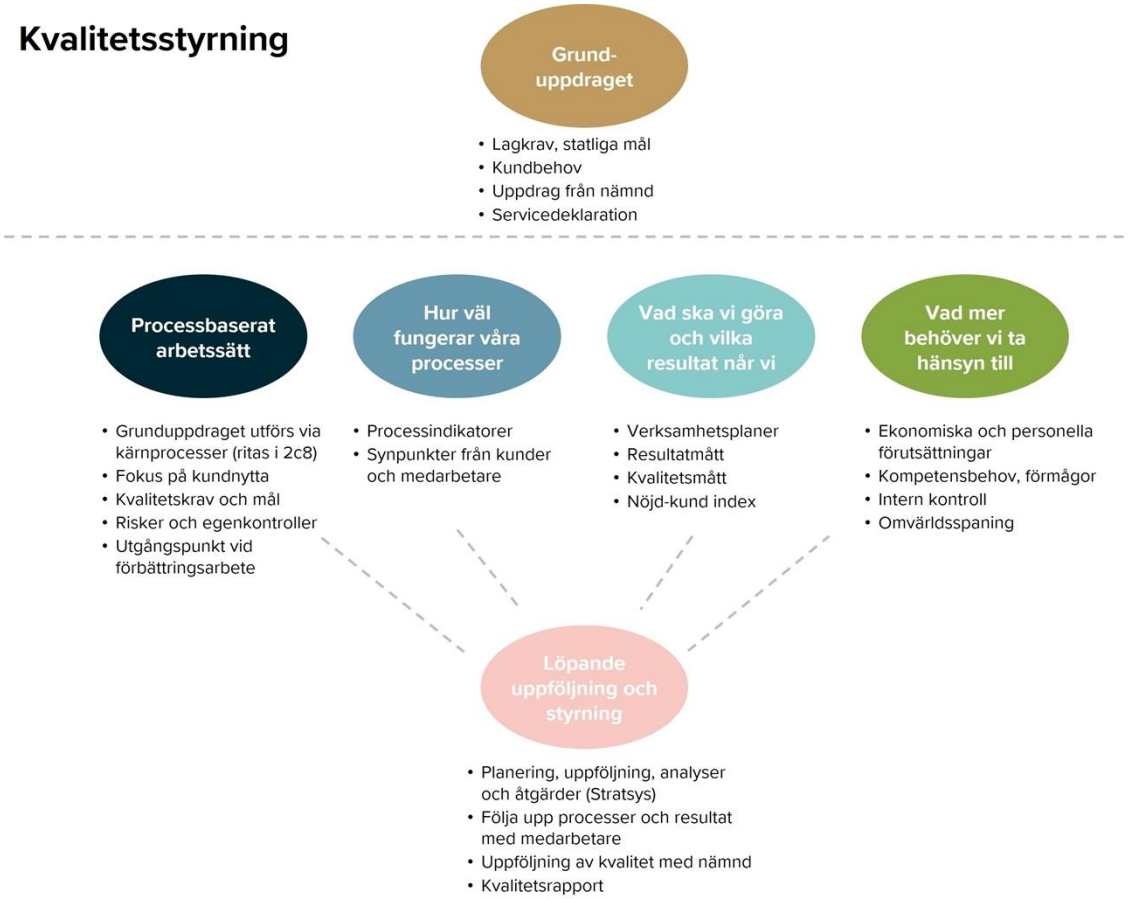


Kvalitetsstyrning handlar om att verksamheterna kontinuerligt styr, följer upp och kvalitetssäkrar sitt grunduppdrag. Syftet är att säkerställa att den kommunala service man ansvarar för och utför i form av välfärdstjänster och myndighetsbeslut är effektiv och ändamålsenlig, uppfyller lagstiftningen och möter kundernas behov och förväntningar.

Kvalitetsstyrningen bygger på ett processorienterat arbetssätt som utgår ifrån verksamheternas kärnprocesser, det vill säga de arbetssätt som används för att utföra grunduppdraget. Att arbeta processorienterat innebär dels att synliggöra sina processer så att det blir visuellt tydligt för alla medarbetare hur arbetet ska utföras och hur olika roller tillsammans samverkar för att skapa mervärde för verksamhetens kunder. Ett enhetligt arbetssätt säkerställer en jämnare kvalitet i leveransen och tryggar likabehandling och rättssäkerhet.

Ett processorienterat arbetssätt innebär också att löpande följa upp processerna genom utvalda mått och indikatorer för att tillse att de fungerar väl, håller god kvalitet och uppnår förväntade resultat. Vissa mått kan även möjliggöra jämförelse av resultat mot andra kommuner. Måtten har fastställda målnivåer och ger därför signal om eventuella avvikelser eller brister som kräver korrigerande åtgärder. Processerna och tillhörande nyckeltal utgör därmed också en viktig grund för förbättringsarbetet och fortsatt utveckling av verksamheterna. I arbetssättet ingår även att utvärdera kundnöjdheten på ett systematiskt sätt.

Kvalitetsstyrningen innebär således ett tydligt fokus på kundbehov och kvalitet. Det involverar både medarbetare och chefer, och ger en tydlig struktur och god kontroll över alla delar av grunduppdraget.



Uppföljning och rapportering

Två till tre gånger per år har verksamheten uppföljningsmöte tillsammans med nämnd där man har dialog kring kvalitetsstyrningen med syfte att skapa en gemensam bild av det aktuella läget och eventuella behov av åtgärder för att säkerställa en effektiv verksamhet med god kvalitet.

Rapportering av verksamheternas ekonomi och arbete med de politiska målen, samt av prioriterat kvalitetsarbete och hanteringen av verksamhetens röda risker sker vid aprilbokslut, delårsbokslut per den sista augusti samt vid årsredovisningen. I samband med årsredovisningen skrivs även en kvalitetsrapport som redogör för nuläget i verksamhetens kärnprocesser med avseende på kvalitet och resultat. Analysen och lärdomarna från det gångna året ska också ligga till grund för planeringen av kvalitetsarbetet inför det kommande året.

Process och struktur för intern kontroll

Sedan 2017 arbetar kommunen efter ett antaget reglemente för intern kontroll. Utifrån reglementet har en styrmodell och ett systematiskt arbetssätt för planering och uppföljning av den interna kontrollen tagits fram.

Verksamheternas arbete med intern kontroll påbörjas under hösten där man utgår ifrån sina kärnprocesser och identifierar potentiella risker samt bedömer dessa utifrån väsentlighet (sannolikhet och konsekvens). Till riskerna kopplas åtgärder och/eller egenkontroller för att förhindra att riskerna faller ut. Planeringen bildar en intern kontrollplan för året som beslutas i respektive nämnd i december. Uppföljningen mot planen sker sedan löpande och avrapporteras i respektive nämnd i oktober.

Centrala styrdokument

Det är viktigt att kommunens styrande dokument såsom strategier och planer är tydligt kopplade till fastställda utvecklingsområden och utvecklingsmål samt i riktning mot kommunens vision. Utifrån den nya gemensamma riktlinjen för kommunens styrdokument som beslutades hösten 2020 fortsätter arbetet med att skapa struktur, systematik och ett tydligt sammanhang hur kommunens strategier, planer, policys, riktlinjer och rutiner samverkar. Utvecklingsplan samt Åre kommuns visionsberättelse är två av de viktigaste centrala styrdokumenten

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Hållbart ledarskap och medarbetarskap	**Sjukfrånvaro**	7,1 %		5 %
	Beskrivning "Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för jan-dec i år, det ackumulerade medelvärdet för helåret blir tillgängligt januari efterföljande år. Mål 5 procent sjukfrånvaro eller lägre **Kommentar** Sjukfrånvaron för perioden januari till december är 7,1 procent och når således inte målvärdet. Det är i paritet med motsvarande period 2023 då sjukfrånvaron var 7,07 procent. Det är en stor variation mellan förvaltningar och verksamheter i sjukfrånvarotalen och närmare analys behöver genomföras där sjukfrånvaron är hög. Vårt målvärde på 5% är att jämföra med de kommuner som ligger lägst i Sverige för sjukfrånvaro.			
	Kan du rekommendera andra att arbeta på din arbetsplats?	3,45		3,65
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkäten, mål årlig ökning **Kommentar** Utfallet ligger nära målvärdet men vi uppnår det inte 2024.			
	Är du stolt över att arbeta i Åre kommun?	3,25		3,34
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkäten, mål årlig ökning **Kommentar** Utfallet ligger nära målvärdet men vi når det inte 2024.			
	Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser.	3,89		3,98
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål årlig ökning **Kommentar** Resultatet i 2024 är sämre är föregående mätning och vi når inte målvärdet.			
	Kan du rekommendera andra att arbeta som chef i Åre kommun?	3,69		3,42
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkäten, mål årlig ökning **Kommentar** Vi når målvärdet som baseras på föregående medarbetarenkät.			

Social hållbarhet	**Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel procent av befolkning**	1,2 %	3,4 %
	Beskrivning Mål lägre än riket (År 2023 riket 3,4) **Kommentar** Åre tillhör de kommuner med lägst andel långtidsarbetslösa i hela landet med 1,2 procent. 52 personer av den totala registrerade arbetskraften är långtidsarbetslös, 12 månader eller mer. Snittet i riket är 3,6 procent. Långtidsarbetslösheten i Åre kommun har legat konstant på relativt låga volymer 2024 och före det sakta sjunkit sedan 2021. Målsättning i 2025 års lokala överenskommelse mellan Åre kommun och Arbetsförmedlingen är att genom samverkan bibehålla de låga volymerna.		
	Elever i ÅK9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor	91,8 %	85 %
	Beskrivning Mål 85% eller högre (riket) **Kommentar** Grundskolan har fortsatt goda kunskapsresultat. Vårterminen 2024 var 91,8 (90,5) procent av eleverna i årskurs 9 behöriga till gymnasiet, vilket är en fortsatt förbättring jämfört med vårterminen 2023 då 89,6 procent var behöriga. Utfall inom parentes visar andel behöriga elever innan genomförd sommarskola, vilket också är kommunens officiella resultat. Resultat innebär att Åre kommun är väl över rikets snitt och bland de 25 procent bästa kommunerna i Sverige.		
	Företagsklimat, totalt NKI	2,9	3,6
	Beskrivning Enkätundersökning av Svenskt näringsliv, mål 3,6 eller högre **Kommentar** 2024 sattes målet till 3,6 och mätningen gav ett resultat på 2,9 vilket innebär att kommunen ligger under årets målsättning. För att utvecklas och nå uppsatta mål så behöver Åre kommun som helhet förstärka service, kommunikation och bemötande. Mätningen består i Svenskt näringslivs sammanfattande omdöme av företagsklimat utifrån enkätsvar från företagen och sker årsvis. Betyg sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel är betyg 4 (bra) eller högre. Kommunen ligger långt ifrån årets målsättning på 3,6 och når inte fram med resultatet 2,9.		
	Trygghetsindex (boende i Årehus fastigheter)	87,4	83,5
	Beskrivning Mål 83,5 eller högre **Kommentar** 2024 års undersökning visar en ökning med +6,7 procent mot senaste mätningen.		
Ekologisk hållbarhet	**Koldioxidavgift per medarbetare**	633 Kr	838 Kr
	Beskrivning Målsättningen är att ha lägre utfall än föregående år **Kommentar** Kommunen hade interna koldioxidkostnader för 758 tkr och 1198 anställda (årsarbetstid). Detta motsvarar en kostnad på 633 kr per anställd vilket är lägre än motsvarande period förra året. Målet är där med uppfyllt.		

	Minskad energiförbrukning i husbeståndet	5,57 %	2 %
	Beskrivning Mål att minska energiförbrukningen 2% eller mer varje år **Kommentar** Analysen pekar på att Årehus systematiska energieffektiviseringar ger utdelning. Normalårskorrigeringen tar hänsyn till om det är ovanligt varmt eller kallt år, för att det inte ska straffas/gynnas för sånt som har med vädret att göra.		
	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen. andel procent	4 %	8 %
	Beskrivning Avser årlig ökning 8% (ca 8 fordon/år) Mål 2030 90% miljöfordon Kolada v.16 avser samma år **Kommentar** Vid utgången av kommunen årsbokslut var 48,1 procent fossiloberoende fordon. Motsvarande siffra 2023 var 44 procent. Detta är en ökning med 4,1 procent varpå målvärdet inte är uppfyllt. Kommunledningsförvaltningen arbetar nu med att se över möjligheten till fler laddplatser med syfte att underlätta för verksamheterna att välja el-bilar då befintliga bilar byts ut.		
Ekonomisk hållbarhet	**Finansiellt resultat (koncern)**	0,9 %	0,8 %
	Beskrivning Mål 0,8 % eller högre **Kommentar** Koncernen har ett resultat som motsvarar 0,9% av de sammalde skatterna och bidragen vilket uppfyller årets mål om 0,8%.		
	Soliditet (koncern)	20,5 %	15 %
	Beskrivning Mål 15% eller högre **Kommentar** Koncernen har vid årets utgång en soliditet på 20,5% vilket uppfyller årets mål om 15%.		
	Antal invånare (% ökning)	1,9 %	1,7 %
	Beskrivning Mål att öka antalet invånare med 1,7% eller mer **Kommentar** Kommunens befolkning ökade med 1,9% under 2024 vilket uppfyller årets mål om 1,7%. Till antalet ökade kommunens befolkning med 229 invånare.		

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse för kommunen

Kommunallagen (2017:725) fastställer att vi ska ange mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning, och lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) stadgar att vi ska utvärdera och redovisa detta i förvaltningsberättelsen. Kommunens budget ska innehålla både finansiella och verksamhetsmål, men i övrigt lämnas det åt varje kommun att själva definiera innebörden av god ekonomisk hushållning eftersom de lokala förhållandena skiljer sig åt.

Åre kommun ser på god ekonomisk hushållning som att hushålla med sina resurser både på kort och lång sikt, och det finns en tydlig koppling till hållbarhet och Agenda 2030. Modellen bygger därför på att kommunen mäter och utvärderar hur väl den förvaltar sina interna resurser (pengar, personal, lokaler), men också hur kommunen arbetar på sikt för att säkerställa ett hållbart samhälle ur ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv. Åre kommuns modell har alltså både ett internt fokus, där kommunen utvärderar sin egen organisation, och ett externt fokus, där kommunen utvärderar samhällsutvecklingen.

En grön ikon ( ) visar att utfall finns tillgängligt och att målet är uppfyllt.

Den gula ikonen ( ) används endast för prognostisering då helårsutfall ännu inte finns tillgängligt.

En röd ikon ( ) visar att utfall finns tillgängligt och att målet inte är uppfyllt.

Åre kommun mäter målet för god ekonomisk hushållning med totalt 15 olika indikatorer. Resultaten från samtliga indikatorer sammanställs, och totalt ska mer än 80 procent av indikatorerna vara uppnådda för att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning. Dessutom ska minst en indikator inom respektive målområde vara uppnådd för att kommunen ska anses klara god ekonomisk hushållning.

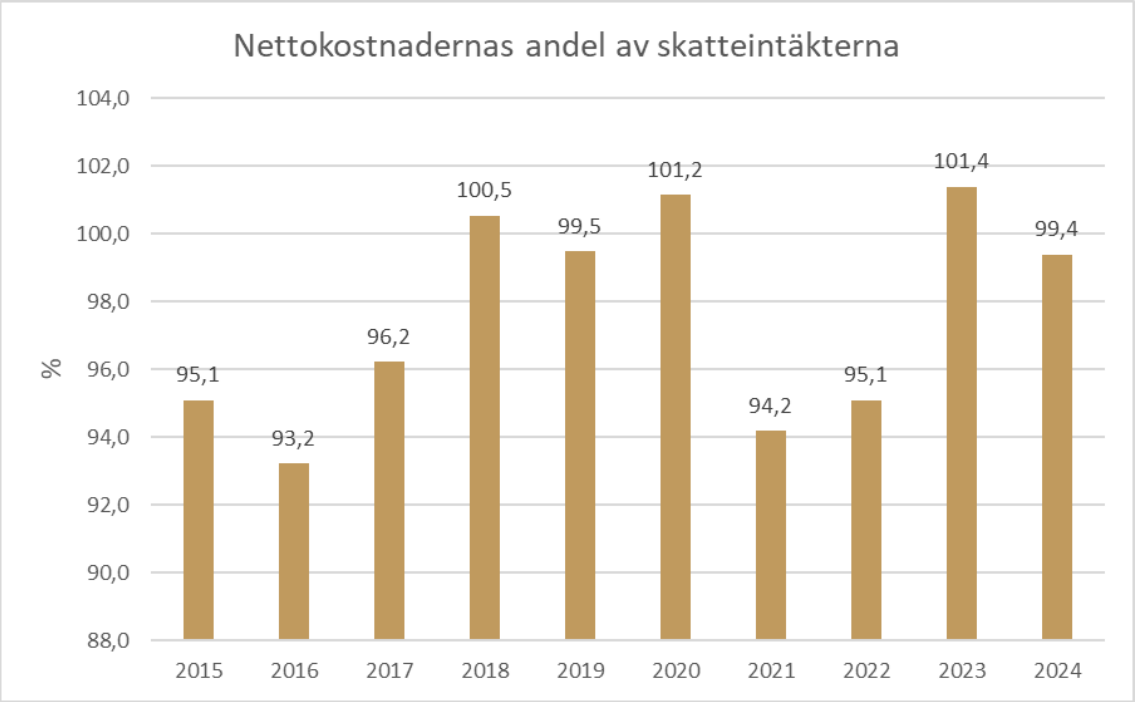
Helhetsbedömning av kommunens arbete med god ekonomisk hushållning

Åre kommun uppfyller inte kommunfullmäktiges mål om god ekonomisk hushållning. Vid utgången av 2024 har kommunen uppfyllt 9 mål (gröna), medan 6 mål inte har uppfyllts (röda). Utfallet är i linje med den prognos som lämnades vid delåret, där kommunen bedömde att 6 mål inte skulle bli uppfyllda. Det är främst indikatorer inom hållbart ledarskap och medarbetarskap som inte uppfylls under 2024. Kommunen genomför nu åtgärder i enlighet med det politiska utvecklingsområdet för att främja kompetensförsörjningen, vilket förväntas ha en positiv effekt på målen under 2025.

Ekonomisk utveckling 2024

Intäkts och kostnadsutveckling

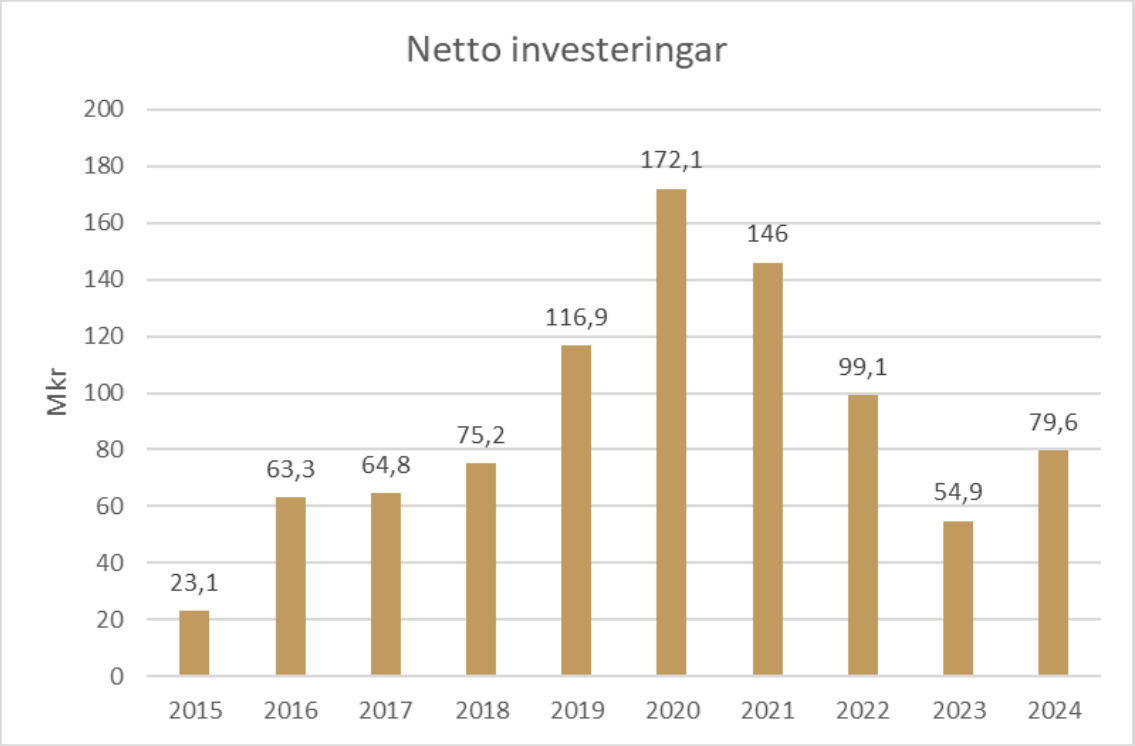
Ett viktigt mått, nära kopplat till kommunens resultatmål, är hur skatte- och bidragsintäkterna används till driftkostnader, inklusive avskrivningar. För år 2022 uppgår andelen till 99,4 procent, vilket innebär att kommunens nettokostnader understiger andelen skatteintäkter och bidrag.



Ett annat viktigt mått för att långsiktigt säkerställa en gynnsam och stabil ekonomi är att kostnaderna inte ökar mer än intäkterna. Under 2024 ökade skatteintäkterna och bidrag med 5,7 procent, främst förklarat av ett bättre ränteläge och intäkter från exploateringsverksamheten. Nettokostnaderna för verksamheten ökade under 2024 med 3,6 procent, vilket är en lägre ökning än intäkternas. Under 2025 väntas intäkterna fortsätta att öka snabbare än kostnaderna på grund av en avtagande inflation.

Investeringar

Det av kommunfullmäktige beslutade investeringsutrymmet i kommunens utvecklingsplan för 2024 uppgick till 90,2 mnkr. Från 2023 års budget överfördes 136 mnkr till budgetram 2024. Under året har kommunens investeringsram höjts vid ett tillfälle med totalt 15,7 mnkr. Det totala budgetutrymmet 2024 uppgick därför till totalt 241,9 mnkr.



Under året har investeringar motsvarande 79,6 mnkr genomförts, vilket innebär att 162,3 mnkr återstår av budgeterat utrymme, där de prioriterade medlen om 144,9 mnkr föreslås överföras till 2025. Under 2024 har kommunen även avyttrat anläggningstillgångar om 14,9 mnkr i form av försäljningar i exploateringsprojekt.

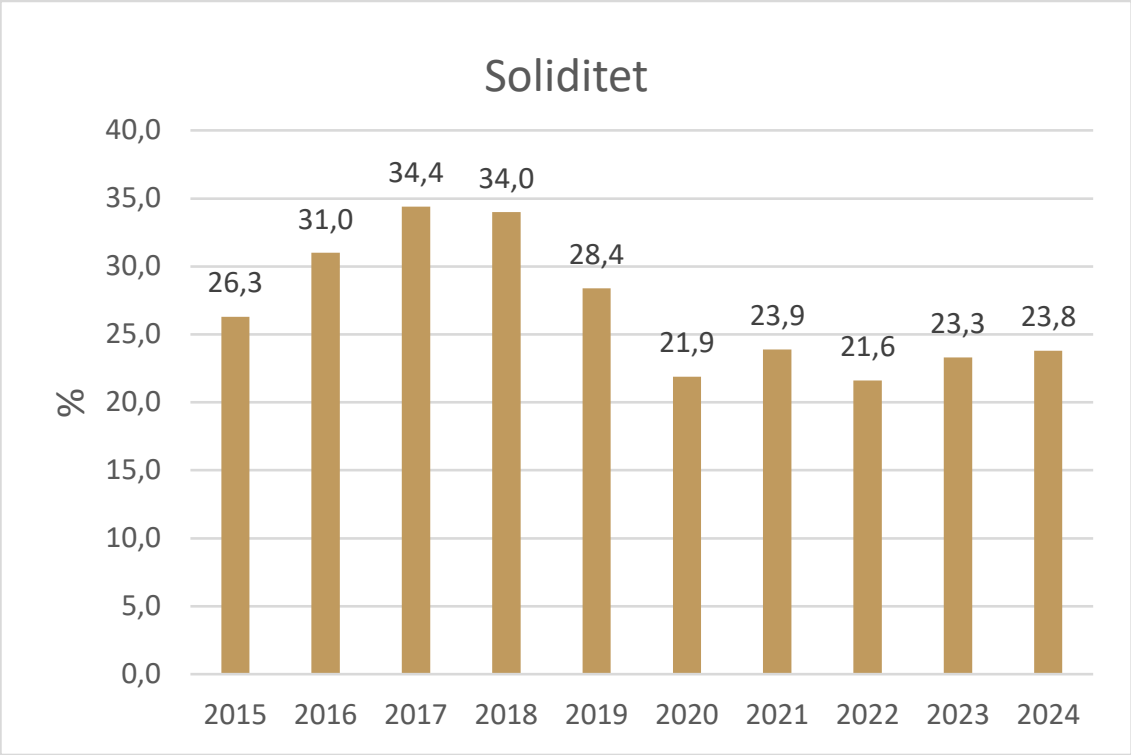
Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar och resultat

	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Självfinansieringsgrad	32%	15%	75%	159%	125%	100%
Resultat	-5 381	-8 484	75 014	100 808	-1 464	10 930
Avskrivningar	30 312	35 037	35 037	57 275	70 134	68 536
SA resultat och avskrivningar	24 931	26 553	110 051	158 083	68 670	79 466
Årets anskaffning/Nettoinvesteringar	78 517	172 102	145 964	99 133	54 948	79 605

Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna minskar i värde genom årliga avskrivningar. För att inte urholka kommunens anläggningskapital bör investeringarna hållas på samma nivå som avskrivningarna över tid. Åre kommun har dessutom valt att inkludera resultatet enligt det finansiella målet i det årliga investeringsutrymmet. För den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten, avlopp och renhållning kan investeringsutrymmet även öka genom intern eller extern finansiering, beroende på behovet av upprustning och kapacitetsökning. Den genomsnittliga nivån på investeringarna de senaste tio åren uppgår till cirka 89,5 mnkr. Under 2023 och 2024 har dock investeringstakten mattats av något, vilket främst beror på att flera stora investeringsprojekt har börjat färdigställas inom VA-verksamheten. Verksamheten för vatten och avlopp har även haft kompetensförsörjningsproblem under året, vilket har medfört att flera av de planerade investeringarna har fått skjutas upp. Det råder fortsatt stort investeringsbehov inom utbyggnaden av förskolor i kommunen, och under 2025 väntas den nya förskolan i Duved färdigställas.

Årets självfinansieringsgrad uppgår till 100 procent. Eftersom självfinansieringen har varit god under året, har kommunen inte tagit upp några lån. Kommunens verksamhetsfastigheter ägs av Årehus. Under 2014 genomfördes en utredning gällande ansvaret för fastighetsinvesteringar. Utredningen resulterade i att alla investeringar gällande verksamhetsfastigheter bekostas av Årehus, medan kommunen får en höjning av hyran.

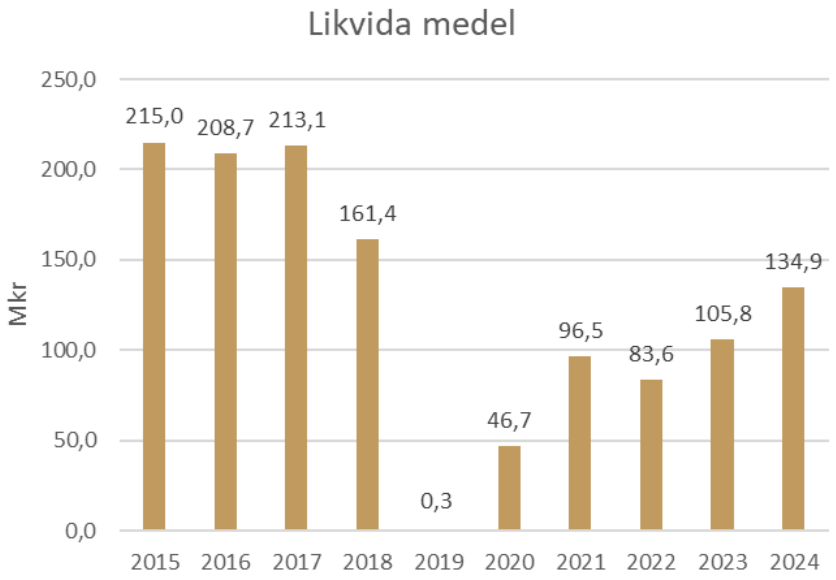
Soliditet



Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett viktigt mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den långsiktiga trenden är mer intressant än förändringar under enstaka år. Ett av de finansiella målen i Åre kommun är att soliditeten ska uppgå till minst 20 procent, inklusive pensionsförpliktelserna. För koncernen ska soliditeten minst uppgå till 15 procent. Soliditeten ökade något under 2024 till 23,8 procent. Kommunen klarar därför sitt finansiella mål om en soliditet på 20 procent. Kommunen kommer framöver att behöva fortsätta att budgetera för starka resultat för att klara utbyggnaden av kapacitet inom verksamheterna.

Likviditet

Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, det vill säga förmågan att kunna betala de löpande utgifterna.



Likvida medel uppgår till 134,9 mnkr vid årets slut, vilket är 29,1 mnkr högre än vid samma period föregående år. Koncernens likvida medel uppgår till 177,9 mnkr vid årets slut, vilket innebär en ökning jämfört med föregående period. Kommunfullmäktige beslutade 2018 att avsätta medel för finansiering av framtida pensionsåtaganden i en stiftelse, vilket påverkade likviditeten negativt med 100,6 mnkr under 2019.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet, i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet, är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditet i förhållande till korta skulder (mkr)	2023	2024
Kassa, bank	105,8	134,9
Korta skulder	240,7	203,9
Kassalikviditet	44,0%	66,2%

Likviditeten varierar under året beroende på att vissa avgifter debiteras kvartalsvis, terminsvis och årsvis.

Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 procent för kassalikviditeten. Det innebär att de kortfristiga tillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kommunens nivå på 66,2 procent indikerar en svag men godtagbar likviditet. Bland de kortfristiga skulderna ingår semester- och ferielöneskulder, som utgör cirka 14 procent av de kortfristiga skulderna. Dessa förändras normalt inte i större omfattning under året och utgör därför ingen väsentlig belastning på likviditeten.

Balanslikviditet i förhållande till korta skulder (mkr)	2023	2024
Omsättningstillgångar	373,8	396,3
Korta skulder	240,7	203,9
Balanslikviditet	155,3%	194,4%

Balanslikviditeten, som består av likvida medel, fordringar och lagervärden i förhållande till kortfristiga skulder, uppgår till 194,4 procent. Värdet bör ligga på 100 % eller högre för att indikera att kommunen har en god förmåga att betala sina kortfristiga skulder.

Sammanfattning och utvärdering av ekonomisk ställning

Redovisningen och den finansiella analysens syfte är att identifiera problem. Kommunallagen ställer även krav på att kommunerna ska utvärdera den ekonomiska ställningen. De viktigaste slutsatserna som kan lyftas fram är:

Kommunen når inte budgeterat resultat efter balanskravsjusteringar om 0,8 %, vilket indikerar att kommunen behöver arbeta för en bättre budgetföljsamhet och kostnadskontroll. Kommunens resultat är även svagt i den bemärkelsen att det råder en tillväxt i kommunen.

Kommunen klarar fortsatt sitt soliditetsmål om 20 %. En god soliditet är viktig för att kommunen ska kunna hantera ekonomiska svårigheter och fortsätta göra nödvändiga investeringar utan att behöva ta på sig stora lån. Den ger också en stabil grund för att möta framtida utmaningar och säkerställer långsiktig ekonomisk hållbarhet.

Kommunen investerar i en lägre takt än planerat, vilket kan påverka kommunens kapacitet allvarligt i framtiden.

Ett omfattande investeringsbehov, ökade avskrivningar, räntor eller hyror samt en djup och långvarig lågkonjunktur till följd av kriget i Ukraina är faktorer som kan försämra den ekonomiska ställningen de kommande åren.

Kommunstyrelsens gör en positiv avvikelse om 5,9 mnkr och ekonomi för 2024 präglas av både positiva och negativa avvikelser. Intäktssidan visar ett överskott, främst tack vare markförsäljningar, inklusive försäljningar av tomter i flera områden. VA-verksamheten har också bidragit positivt till resultatet med 3,2 mnkr. På kostnadssidan har snöröjning, tomställda lokaler och entreprenader överstigit budgeterade belopp, där ökade kostnader för snöröjning och vägunderhåll varit särskilt framträdande. Personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat, delvis tack vare vakanser inom flera enheter. Samtidigt har ökade kostnader för fastigheter, omförhandlade exploateringsavtal och lokalutredningar belastat resultatet. Trots dessa utmaningar redovisas en mindre positiv avvikelse mot budget, vilket indikerar en övergripande stabil ekonomi.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett negativt resultat för 2024 på -3,9 mnkr, främst på grund av lägre intäkter än budgeterat och högre personalkostnader. Ledning och administration uppvisar ett överskott på 784 tkr, främst beroende på att planerade satsningar inte har påbörjats. Planavdelningen har en negativ avvikelse på -1,6 mnkr, främst på grund av lägre intäkter och minskad debiteringsgrad, vilket delvis beror på personalförändringar och kapacitetsbrist vid reningsverken. Byggavdelningen har en negativ avvikelse på -1,8 mnkr, kopplat till underbemanning och reducerade avgifter, samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag. Miljöavdelningen redovisar en negativ avvikelse på -1,1 mnkr, framför allt på grund av lägre intäkter från ansökningsärenden för enskilda avlopp.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en negativ avvikelse på -10,7 mnkr för 2024, främst på grund av för höga personalkostnader, särskilt inom grundskolan. Den största avvikelsen finns inom grundskolan, som visar ett underskott på -6,8 mnkr, följt av elevhälsan med -1,0 mnkr och förskolan med -1,1 mnkr. Förvaltningen centralt redovisar -1,0 mnkr, vilket beror på högre kapitalkostnader och ökade kostnader för ett nytt elevregister. Staben har också en negativ avvikelse på -0,8 mnkr, delvis på grund av ökade kostnader för skolskjutsar och elever som går i andra verksamheter.

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat resultat på +1,0 mnkr för 2024. Hemvården gör ett positivt resultat på 0,5 mnkr, trots negativa avvikelser på mindre enheter. Funktionsstöd redovisar ett underskott på -3,4 mnkr, främst pga. ökade kostnader för personlig assistans och elevhem. Individ- och familjeomsorg visar ett underskott om -2,2 mnkr, med ökade kostnader för ekonomiskt bistånd och familjehemsplaceringar. Hälso- och sjukvård gör ett positivt resultat på +3,3 mnkr tack vare onyttjade statsbidrag. Arbetsmarknadsavdelningen visar ett överskott på 0,7 mnkr trots ökade kostnader för fordon. Måltidsavdelningen gör ett överskott på 1,8 mnkr, trots högre livsmedelskostnader. Totalt visar förvaltningen ett positivt resultat, men flera enheter har

haft utmaningar.

Sammantaget redovisar nämnderna ett resultat om -7,7 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget på -0,8%. **Ytterligare** kommentarer till nämndernas ekonomiska utfall och prognos återfinns i respektive nämnds redovisning.

Finansieringen 2024-12-31 tkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Skatter	662 672	663 410	-738
Bidrag och utjämning	189 890	190 035	-145
Fastighetsavgift	65 457	66 329	-872
Pensionsavsättningar inkl. pensionsstiftelse	1 364	-5 633	6 997
Internränta	19 600	16 578	3 022
Ränta och utdelningar aktier/andelar	15 303	12 841	2 462
Utgiftsräntor	-6 089	-8 110	2 021
Avskrivningslån, fordringar, kravmat mm	-6 963	-5 007	-1 956
Summa	**941 233**	**930 443**	**10 790**

Utfallet för finansieringen visar en positiv budgetavvikelse om 10,8 mnkr, inklusive orealiserade vinster från pensionsstiftelsen på 9,6 mnkr. Pensionskostnaderna är något högre för perioden, med -2,6 mnkr om pensionsstiftelsen exkluderas. Kommunen har en avvikelse om -0,9 mnkr för sammanlagda skatter och bidrag, samt en lika stor avvikelse för fastighetsavgiften. Kommunen har även en positiv avvikelse för internränta, räntor och utdelningar på 5,5 mnkr, vilket beror på att kommunen budgeterat något högt för den interna räntan samt att ränteläget för året har varit något gynnsammare än beräknat. På kommunfullmäktiges sammanträde i februari beslutades att öka budgeten för skatter och bidrag med 3,1 mnkr för att möjliggöra en utökad ram till Barn- och utbildningsnämnden med samma summa. Anledningen var att nämnden i budgetarbetet inte räknat med kostnadsökningar för utbyggnaden av Stamgärde skola.

Prognossäkerhet, budgetföljsamhet för nämnderna
Prognossäkerheten i kommunen indikerar dess förmåga att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Under 2024 har nämndernas prognoser varierat något. Mellan april och augusti (T1 och T2) förbättrades prognosen med 4,3 mnkr, medan skillnaden mellan årets andra prognos och årets resultat försämrades med 2 mnkr (T2 och T3). Den sammanlagda prognosavvikelsen för samtliga nämnder under T1 och T2 var 0,24 % respektive 0,22 %. Detta är relativt små avvikelser i förhållande till kommunens totala budget. Bedömningen är därför att nämnderna under 2024 har gjort bra prognoser. Samhällsbyggnadsnämnden hade störst prognosavvikelse och vidtar åtgärder för att förbättra uppföljningen av ekonomin.

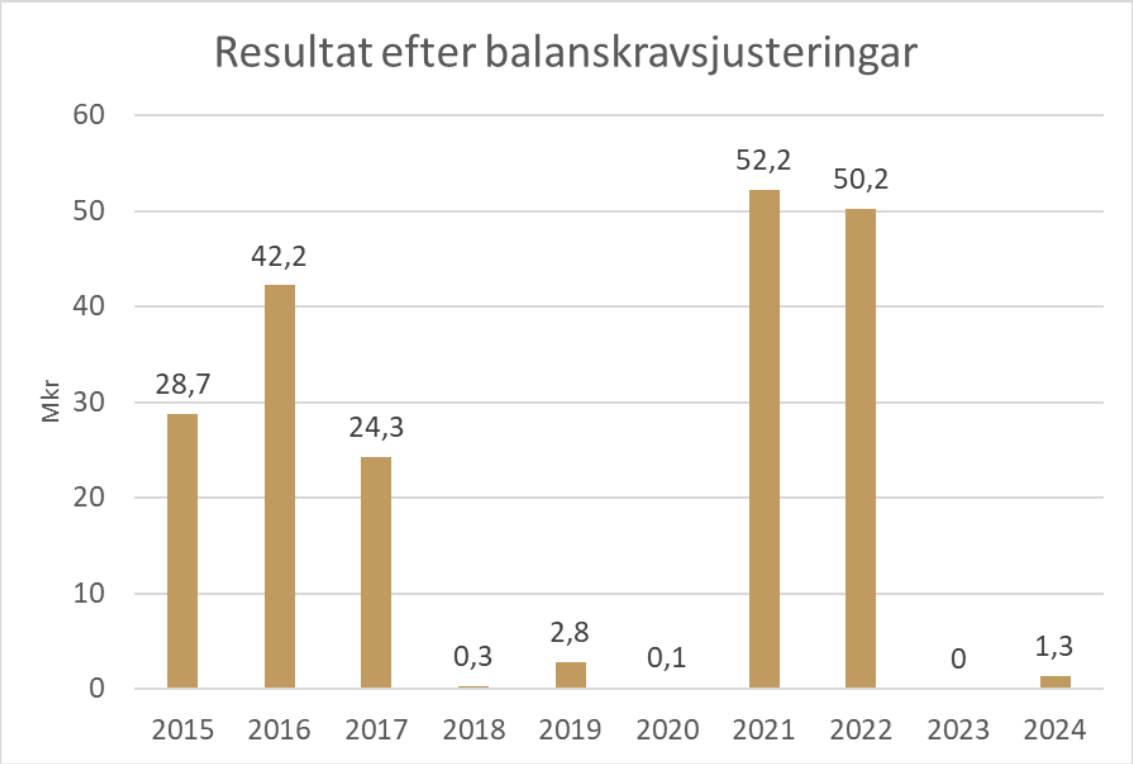
Barn- och utbildningsnämnden har under 2024 haft den största avvikelsen mot budget med 10,7 mnkr. Nämnden har både under 2023 och 2024 arbetat för att få budgeten i balans, vilket har inneburit tätare ekonomiuppföljningar och nedskärningar av personal. Under hösten har nämnden haft en bra budgetföljsamhet, vilket ger bra förutsättningar inför budgetåret 2025.

Balanskravsresultat

Årets resultat

Åre kommun redovisar för 2024 ett resultat på 10,9 mnkr och resultat efter balanskravsjusteringar på 1,3 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar budgeterades till 7,7 mnkr vilket motsvarade 0,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat efter balanskravsjusteringar jämfört med budgeten innebär en avvikelse på 6,4 mnkr.



Balanskravet innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna och ska ses som ett krav på en lägsta godtagbar nivå på resultatet. För att dessutom leva upp till kravet på en god ekonomisk hushållning ska resultatet över tiden överstiga denna miniminivå. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Åre kommun har dock uppfyllt balanskravet de senaste tre åren och har således inget underskott att återställa.

Balanskravsutredning	2023	2024
Årets resultat	**-1,5**	**10,9**
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0
Vissa reavinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Vissa reaförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-13,4	-9,6
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Ianspråktagande av öronmärkta medel från Social investeringsfond	4,2	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-10,7**	**1,3**
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	10,7	0,0
Balanskravsresultat	**0,0**	**1,3**
Balanskravsresultat efter justering av öronmärkta medel	**0,0**	**1,3**

Årets resultat efter balanskravsjustering, som motsvarar 0,1 procent av skatteintäkter och statsbidrag, innebär att kommunen inte klarade den beslutade budgeten för 2024, där kommunens mål var att resultatet skulle uppgå till 0,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Orealiserade vinster om 9,6 mnkr, hänförliga till värdepappersutvecklingen i pensionsstiftelsen, har plockats bort från resultatet i balanskravsutredningen.

Generellt brukar ett resultat på 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av en normal investeringsvolym i en kommun. Kommunfullmäktige har dock under 2023–2024 valt att temporärt sänka målet för att klara de ökade kostnaderna till följd av inflationen, utan att göra för stora besparingar i verksamheten.

Social investeringsfond

Kommunens sociala investeringsfond redovisas inte längre i balanskravet, då det strider mot gällande normgivning för kommunal redovisning. Sammanlagt har 40,9 mnkr öronmärkts till fonden från tidigare års överskjutande resultat. Totalt 40,9 mnkr har beslutats för olika projekt, och samtliga projekt, med utgången av 2024, är avslutade. Utfallet för fonden under 2024 var 0,3 mnkr.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013 att införa en så kallad resultatutjämningsreserv. Syftet med resultatutjämningsreserven är att kunna nyttja tidigare överskott för att klara balanskravet under år med en svagare utveckling av skatteunderlaget. Sammanlagt har 47 mnkr reserverats från tidigare år, vilket motsvarar den del av balanskravsresultatet som översteg 2 procent för åren 2010–2012. Under 2023 beslutade kommunfullmäktige att balansera ett svagare resultat med hjälp av reserven. Kommunfullmäktige beslutade att 10,7 mnkr skulle användas för att balansera resultatet, varav 36,3 mnkr nu återstår i reserven.

Väsentliga personalförhållanden

Syftet med att redovisa centrala personalförhållanden är att ge en samlad och överskådlig bild av kommunens viktigaste resurs och största investering – medarbetarna. Genom att presentera och följa upp personalstrategiska nyckeltal skapas en helhetsbild av kommunens status och utveckling. Redovisningen inkluderar personalstatistik med jämförelser mot tidigare år, vilket ger en tydlig och lättillgänglig översikt över förändringar.

Redovisningen avser tillsvidareanställda och månadsanställda tre månader eller mer om inte annat anges.

Antal medarbetare och anställningsformer Antalet tillsvidareanställda medarbetare i kommunen ökade under året med tretton personer (1,27 procent) och uppgick vid årsskiftet till totalt 1 039 personer. Samtidigt minskade antalet tidsbegränsade anställningar med månadslön markant, med 26 personer (15,8 procent). Den marginella ökningen av tillsvidareanställningar är positiv och bidrar till att skapa trygghet och kontinuitet för medarbetarna, vilket i sin tur stärker verksamheten långsiktigt. Den betydande minskningen av tidsbegränsade anställningar är också en positiv utveckling, då det kan signalera en strävan mot stabilare och mer varaktiga anställningsformer.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökade något för både kvinnor och män, men kvinnor hade fortsatt en lägre genomsnittlig sysselsättningsgrad jämfört med män, vilket indikerar en ojämn fördelning av heltidstjänster mellan könen. Att kvinnor fortfarande har en lägre genomsnittlig sysselsättningsgrad än män, tyder på att fler kvinnor än män arbetar deltid. Detta kan bero på strukturella faktorer, såsom könsstereotypa förväntningar kring föräldraledighet eller ansvar för hem och familj men Åre kommun behöver fortsätta arbeta för att den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar, främst hos kvinnor.

Av de tidsbegränsade anställningarna med månadslön den 31 december 2024 utgjorde cirka 54 procent vikariat, 16 procent särskilda visstidsanställningar, 16 procent prov- och projektanställningar, samt 14,5 procent tidsbegränsade anställningar enligt skollagen. Fördelningen av tidsbegränsade anställningar visar att vikariat fortfarande är den vanligaste formen.

Antalet medarbetare, omräknat till årsarbeten, som fick timlön under året fortsätter att bli färre och har minskat mot föregående år med 6,5 procent.

Medellön Vid årsskiftet uppgår kvinnornas medellön till 99,3 procent av männens. Det är viktigt att lönesättande chefer säkerställer att lönesättningen är rättvis och jämställd för att förhindra att löneskillnader mellan kvinnor och män ökar.

Ålders- och könsfördelning Bland de tillsvidareanställda i kommunen utgör kvinnor 76,5 procent och män 23,5 procent. Vid årsskiftet uppgick antalet chefer till 73 personer, varav 70 procent var kvinnor. Kommundirektörens ledningsgrupp bestod av totalt tolv personer, med sju kvinnor och fem män. Av kommunens fem förvaltningschefer var en kvinna, vilket speglar en utmaning inom jämställd representation på ledande nivåer.

Det är en ökning av tillsvidareanställda upp till 45 år vilket visar att kommunen lyckats stärka sin bemanning i en åldersgrupp som ofta befinner sig i början eller mitten av sin yrkeskarriär. Kommunen har gjort framsteg med att öka antalet tillsvidareanställningar, särskilt bland yngre medarbetare, vilket bidrar till en mer hållbar personalstruktur. Den minskade andelen visstidsanställningar bidrar till en ökad trygghet för de anställda. Dock är det viktigt att fortsätta arbeta med kompetensöverföring från äldre medarbetare för att säkerställa kontinuitet och kvalitet i verksamheten.

Pensionsavgångar 2024 var det 14 beviljade pensioner varav fyra gick i pension vid 65 års ålder. Av övriga 10 så var hälften äldre än 65 år och hälften yngre än 65 år. Utifrån att det är en rörlig pensionsåldern är det svårt att förutse antal pensionsavgångar per år men det är en minskning 2024 av antal som gick i pension. Skulden för avsatta pensioner har ökat med 24,1 mkr och största orsaken till att skulden har ökat beror i huvudsak på basbeloppsuppräkning (7,6 mnkr) och nyintjänad förmånsbestämd ålderspension (17,5 mnkr).

Sjukfrånvaro Statistiken i tabellen nedan bygger på sjukfrånvaro i relation till arbetad tid, oavsett anställningsform. Sjukfrånvaron följs upp månadsvis i Stratsys, och HR delar månadsvis ett underlag med förvaltningscheferna som inkluderar olika nyckeltal, bland annat sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron för 2024 (7,08 procent) är densamma som för 2023. För kommunen når vi inte målvärdet på 5 procent, men två av förvaltningarna, kommunledningsförvaltningen och samhällsutvecklingsförvaltningen, når målvärdet. En organisationsförändring 2024 innebär att endast barn- och utbildningsförvaltningen samt socialförvaltningen kan få jämförande siffror med föregående år. Sjukfrånvaron som varar 60 dagar eller längre fortsätter att öka, och nästan hälften av sjukfrånvaron består av långtidsfrånvaro. Andelen medarbetare som inte haft en sjukfrånvarodag under året är ungefär densamma som föregående år.

Sjukfrånvaron är oförändrad jämfört med föregående år, men sjuklönekostnaden har minskat något. Detta kan bero på att sjukfrånvaroperioderna ligger utanför den sjuklöneperiod som arbetsgivaren betalar.

Kompetensförsörjning Ett långsiktigt och strategiskt arbete är avgörande för att stärka Åre kommuns varumärke som en attraktiv arbetsgivare för både nuvarande och framtida medarbetare. En utmaning är att attrahera svårrekryterade yrkesgrupper, samtidigt som det är minst lika viktigt att behålla den kompetens som redan finns inom kommunen. Kompetensbehovet är både omedelbart och långsiktigt, vilket gör en genomtänkt strategi för kompetensförsörjning nödvändig. Åre kommun baserar detta arbete på ARUBA-modellen – en erkänd metod inom HR som omfattar arbetslivets och kompetensförsörjningens olika faser: attrahera nya medarbetare, rekrytera rätt kompetens, utveckla befintliga medarbetare, behålla kompetenser, och avveckla på ett ansvarsfullt sätt. Genom att följa denna modell säkerställs ett hållbart och strategiskt angreppssätt för att möta både dagens och framtidens kompetensutmaningar.

Hur vi tar emot nya medarbetare är avgörande för hur Åre kommun uppfattas som arbetsgivare och för den nya medarbetarens framgång i verksamheten. För att förbättra introduktionen av nyanställda har Åre kommun under året infört en introduktionsdag som alla nyanställda, oavsett verksamhetsområde, får delta på. Dessutom har en digital introduktion tagits fram för att säkerställa att nyanställda får en likvärdig övergripande information om Åre kommun som arbetsgivare. För att hjälpa cheferna att på ett enkelt och enhetligt sätt hälsa nya medarbetare välkomna har en standardiserad mall för välkomstbrev tagits fram.

Åre kommun erbjuder ett friskvårdsbidrag på 250 kr per månad för månadsavlönade anställda, eller 3 000 kr per år för tillsvidareanställda. Syftet med friskvårdsbidraget är att visa att arbetsgivaren värnar om både hälsa och välmående hos sina medarbetare, och att ge dem möjlighet att delta i aktiviteter som främjar deras välbefinnande. Detta kan inkludera allt från träning till avslappning. Genom att erbjuda detta bidrag visar Åre kommun sin önskan att vara en attraktiv arbetsgivare som värdesätter sina medarbetares hälsa och trivsel. Cirka 76 % av de medarbetare som uppfyllde kriterierna för att få friskvårdsbidrag nyttjade hela eller delar av bidraget.

Det återkommande chefsforumet har genomförts vid fyra tillfällen under 2024 och dessa tillfällen har gett cheferna möjlighet att få information, inspiration och möjlighet att tillsammans reflektera över sin situation på arbetet.

Exitenkät (svar för januari-december 2023 inom parentes)
Antal svar: 41 svar har inkommit under 2024 (39 stycken för år 2023). 85 enkäter (76 stycken) är utskickade. Svarsfrekvens 48 procent, en minskning från 51 procent för år 2023. Sammanställningen nedan bör ses i ljuset av en låg svarsfrekvens.
Alla tillsvidareanställda som byter arbetsplats inom kommunen eller avslutar sin anställning hos Åre kommun erbjuds att lämna synpunkter via en avslutningsenkät. De flesta som slutar sin anställning har varit anställda 2–5 år. De vanligaste orsakerna till att man slutar är att man sökt eller erbjudits annat arbete, 41 procent, följt av pension och ”annat”, 12 procent vardera. Under 2023 var de vanligaste orsakerna, utöver erbjudits annat arbete, pension samt privata omständigheter. Trots en positiv utveckling kring den sociala, organisatoriska och fysiska arbetsmiljön uppger 25 procent (21 procent) att det förekommer någon form av diskriminering, kränkande särbehandling eller vuxenmobbning på arbetsplatsen. En övervägande del av de svarande (90 procent) ansåg att de hade fått den kompetensutveckling de önskat, vilket är en ökning från 79 procent året innan. Dessutom ansåg 73 procent att arbetsgivaren hade tagit vara på deras kompetens och erfarenhet, en ökning från cirka 67 procent året innan. Ungefär 70 procent (cirka 57 procent) anser att man haft en god löneutveckling medan 30 procent (cirka 43 procent) anser att löneutvecklingen inte har varit så stor som man önskat. Ungefär tre av fyra, 76 procent, anser sig kunna påverka sin egen arbetssituation (cirka 64 procent). De allra flesta, 86 procent (85 procent), anger att de har en bra kommunikation med sin chef och 80 procent (64 procent) upplever att man har balans mellan arbetsliv och vardagsliv. Andelen som kan rekommendera Åre kommun som arbetsgivare har minskat något till 66 procent, från cirka 69 procent året innan. Av de som angett att de sökt eller erbjudits annat arbete som anledning till avslut av anställningen kan ungefär sju av tio rekommendera Åre kommun som arbetsgivare. Av de som angett pension och privata omständigheter som anledning till avslut av anställningen kan alla rekommendera Åre kommun som arbetsgivare.

Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet
Alla arbetsgivare är skyldiga att årligen granska sitt arbetsmiljöarbete för att säkerställa att arbetsmiljöarbetet fungerar som det ska, identifiera förbättringsmöjligheter i arbetsmiljöarbetet, och kontrollera att Åre kommun följer föreskrifterna för systematiskt arbetsmiljöarbete. Vid granskningen undersöks hur arbetsmiljön hanteras i praktiken. Från och med i år gäller Åre kommuns arbetsmiljöår från den 1 april till den 31 mars. Syftet med detta är att minska chefernas arbetstoppar och synkronisera arbetsmiljöarbetet bättre med budgetprocessen.

Under ett år genomförs många arbetsmiljöinsatser i kommunens verksamheter. I den årliga uppföljningen sammanställs vad som har gjorts och denna sammanställning, tillsammans med prioriteringar för kommande arbetsmiljöarbete, diskuteras i ledningsgrupper och samverkansgrupper samt rapporteras till den politiska nämnden.

Några prioriteringar för det nuvarande arbetsmiljöåret:
Organisatorisk arbetsmiljö: Fokus på uppdrag, struktur och förtroendefrågor inom samhällsbyggnadsserviceförvaltningen.
Arbetsplatser och arbetsgrupper: Skapa fungerande arbetsplatser, lokaler och arbetsgrupper inom kommunledningsförvaltningen.
Arbetsuppgifter och arbetstid: Säkerställa att arbetsuppgifter ryms inom tillgänglig arbetstid inom samhällsutvecklingsförvaltningen.
Personaltäthet och trivsel: Hantera förändringar i personaltätheten inom barn- och utbildningsförvaltningen samtidigt som personalens trivsel främjas.
Dygnsvila: Följa upp arbetet med nya regler för dygnsvila inom socialförvaltningen.

Nyckeltal personalekonomisk redovisning	2023	2024
Antal anställningar		
tillsvidare	1 027	1 039
visstids	167	139
antal årsarbetare	1 025,66	1 198,26
Antal timavlönade omräknat till årsarbeten	57,51	53,75
Andel tillsvidareanställda kvinnor	75,6	76,5
Andel tillsvidareanställda män	24,4	23,5
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda	**2023**	**2024**
kvinnor	93,52	93,74
män	96,77	97,05
Medellön i kronor för tillsvidareanställda	**2023**	**2024**
kvinnor	34 349	35 669
män	34 100	35 932
Ålderssammanställning	**2023**	**2024**
Tillsvidareanställda (antal)	1 027	1 039
-25	18	21
26-35	201	191
36-45	269	289
46-55	267	260
56-60	134	126
61 -	138	152
	2023	**2024**
Visstidsanställda (antal)	167	139
-25	26	22
26-35	51	36
36-45	44	43
46-55	22	24
56-60	18	6
61 -	14	8
Pensionsavgångar	16	14
varav vid 65 år	4	4
Sjukfrånvaro (alla tal i procent) Innefattar alla anställda	**2023**	**2024**
Total sjukfrånvaro	7,08	7,08
kvinnor	7,71	7,58
män	5,30	5,62

Nyckeltal personalekonomisk redovisning	2023	2024
Sjukfrånvaro -29 år	7,95	6,98
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,49	7,11
Sjukfrånvaro 50-	7,59	7,07
Sjuk över 59 dagar	43,55	49,27
Andel medarbetare utan sjukfrånvaro	46,62	46,65
Barn- och utbildningsförvaltningen	8,08	8,02
Socialförvaltningen	7,44	7,58
Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen	Ny organisation 2024	5,75
Kommunledningsförvaltningen	Ny organisation 2024	4,39
Samhällsutvecklingsförvaltningen	Ny organisation 2024	3,15
Personalkostnader i mkr	**2023**	**2024**
Totalt	685,2	698
Lönekostnad	473,6	474,1
Personalomkostnader (PO):	211,6	223,9
Total sjuklönekostnad inkl PO	14,9	14,5
Övertidsskuld inkl PO	2,0	2,1
Semesterskuld inkl PO	35,1	34,7
Pensionsskuld	115,0	140,4
därav avsatta till pensioner	83,0	107,1
därav åldersbestämd pension	28,9	30,0
samt ansvarsförbindelser	181,1	184,5

Politisk målstyrning

Politisk målstyrning resultat

Utvecklingsområden	Utvecklingsmål
– Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter	Vi ska säkra kvalitén i välfärden för våra invånare genom att erbjuda våra medarbetare attraktiva villkor
	Särskilt fokus på bristyrken
	Vi sätter medarbetarna i centrum
– Strategisk samhällsplanering	Tydligt kommunalt ansvar för bostadsförsörjning
	Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet
	Kontinuitetshantering
– Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun	Invånarnas förtroende för Åre kommun
	Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna
	Tydligt integrationsfrämjande insatser
	Lätt att göra rätt

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Åre kommun arbetar aktivt för att bli en attraktiv arbetsgivare och förbättra personalens arbetsmiljö, kompetensutveckling och ledarskap. Under 2024 har kommunen jobbat aktivt med bland annat introduktion, rekrytering, start och planering av nya utbildningar och arbetsmiljöfrågor.

Fysiska introduktionstillfällen infördes 2024 för att skapa sammanhang och gemenskap bland nyanställda. Det första introduktionstillfället har fått positiv feedback från deltagarna och introduktionsträffarna planeras att hållas två gånger per år fortsättningsvis.

Ett gemensamt samarbete med HR och kommunikation påbörjades under hösten för att aktivt arbeta med "employer branding" och ta fram en kommunikationsplan hur kommunen arbetar systematiskt och kan marknadsföra oss som arbetsgivare.

Under 2024 tillsattes 16 chefstjänster, varav hälften internt. Chefsomsättningen beräknades till cirka 21 procent, men jämförelser med tidigare år är svåra på grund av olika beräkningsmetoder. Genom kompetensbaserad rekrytering och satsning på stöd till cheferna i chefsrekryteringar så har kommunen arbetat proaktivt med att kvalitetssäkra processen.

Inom området att sätta medarbetaren i centrum har kommunen satt mycket fokus på arbetsmiljö och ledarskap. Kommunen har haft fokus på bristyrken, med initiativ som rekryteringsfilmer och bostadsförsörjningsprogram för att locka nya medarbetare. Nya kurser erbjuds via Lärcentrum, och fokus på samverkan mellan skola och arbetsliv har utvecklats för att främja framtida kompetensförsörjning. Planering av decentraliserad sjuksköterskeutbildning har genomförts och startar i januari 2025.

Arbetsmiljö och utveckling: Lokalkapacitetsutredningar och processkartläggningar genomförs för att optimera arbetsmiljön. Arbetet med Friskfaktorerna enligt Sunt arbetslivs modell införs för att proaktivt arbeta med medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö.

Målen är ej uppnådda under 2024, men Åre kommun visar dock på framsteg inom de strategiska målen. Sammanfattningsvis visar det pågående arbetet att kommunen systematiskt arbetar med

att förbättra arbetsmiljön, kompetensförsörjningen och ledarskapet. Trots vissa utmaningar är de flesta aktiviteter på rätt väg och planerade åtgärder förväntas skapa goda förutsättningar för fortsatt utveckling under 2025.

Vi ska säkra kvalitén i välfärden för våra invånare genom att erbjuda våra medarbetare attraktiva villkor

För att Åre kommun ska vara en bra arbetsgivare och kunna behålla befintlig personal samt attrahera nya medarbetare är det viktigt att tidigt i anställningen få en känsla av sammanhang och gemenskap.

För att kunna genomföra fysiskt introduktionstillfälle krävs en modell hur det ska gå till. Upplägget för introduktionstillfället är framtaget av en arbetsgrupp som består av representanter från förvaltningarna samt tillsammans med kommunikationsavdelningen.

Att genomföra fysiskt introduktionstillfälle är ett sätt att skapa känsla av sammanhang och gemenskap, 2024 genomfördes introduktionstillfället den 10 oktober. Framåt är det en aktivitet som planeras genomföras två gånger per år, vår och höst. Den avgränsning kring vilka som bjöds in till tillfället var medarbetare som anställts 1 april 2024 eller senare, hade en tillsvidare- eller provanställning samt ej tidigare haft en anställning i Åre kommun. Den utvärderingen som de deltagande fick göra visar att det var väldigt uppskattat att få en övergripande bild av Åre kommun och organisationen samt att få träffa andra kollegor.

Resultaten på effektmåtten visar en negativ trend men det är för tidigt att dra allt för stora slutsatser och att effekten av aktiviteterna kopplade till målet kommer på längre sikt.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Tycker du att den sociala arbetsmiljön på din arbetsplats är bra?	3,84	3,65	4,3
Analys			
Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Medarbetarenkäten: Är du stolt över att arbeta i Åre kommun?	3,34	3,25	3,6
Analys			
Resultatet för effektmåttet har minskat med 0,09 sedan 2023.			
Tycker du att det finns utvecklingsmöjligheter inom Åre kommun? (tex möjlighet att byta arbete inom kommunen, utveckling i yrkesrollen, utökat ansvarsområde)?	3,03	2,98	3,4
Analys			
Resultatet för effektmåttet har minskat med 0,05 sedan 2023.			
Medarbetarenkäten: Jag lär nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete.	4,01	3,9	4,3
Analys			
Resultatet för effektmåttet har minskat med 0,11 sedan 2023.			
Chefsenkäten: Är du stolt över att arbeta i Åre kommun?	3,64	3,91	4,1
Analys			
Resultatet på effektmåttet har ökat med 0,27 sedan 2023.			
Chefsomsättning (%)	16 %	21 %	10 %
Analys			
Chefsomsättningen har räknats ut på följande sätt: 16 (antal tillsvidaretjänster på chefsnivå som tillsatts under 2024) dividerat med 76 (antal chefstjänster per 30 januari 2025).			
Under 2024 har det utökats med sex nya chefstjänster varav fyra rekryterats inom Åre kommun och två har rekryterats externt, samtidigt har det minskats med fem chefstjänster. Den 30 januari 2025 finns åtta tillförordnande och samtliga			

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
har tillsatts med medarbetare inom Åre kommun. Under året 2024 har 16 personer börjat sin tillsvidaretjänst på chefsnivå varav åtta stycken har haft en annan anställning i Åre kommun och åtta stycken kommer från annat håll. Rekryteringsprocessen för en del av dessa tjänster pågick under 2023. För åren 2022 och 2023 gjordes en annan beräkning därav svårt att göra jämförelse rakt av.			
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommun, andel (%)	14,1 %		7 %

Analys

Värde för måttet publiceras i Kolada v.14 2025.

Aktiviteter	Kommentar
Ta fram modell för fysiskt introduktionstillfälle med alla kontor (tid och plats fasta)	Ett upplägg/modell för introduktionstillfället är framtaget tillsammans med förvaltningarnas representanter och Kommunikationsavdelningen har hjälpt till med det grafiska.
Genomföra en introduktion under 2024	Fysiskt introduktionstillfälle för 2024 genomfördes den 10 oktober.

Särskilt fokus på bristyrken

Våra barns rätt till en god förskola och skola samt de äldres rätt till en god omsorg är prioriterade områden för Åre kommun och tillgången på adekvat personal i dessa verksamheter är avgörande. Med det sagt finns det fler sektorer med brist på specifika yrkeskategorier på både kort och lång sikt. Åre kommun behöver ta ett gemensamt ansvar för att arbeta strategiskt och operativt med de här personalgrupperna. Rätt använd kompetens är en förutsättning för att skapa hög kvalité i verksamheterna

Aktiviteterna till målet särskilt fokus på bristyrken har pågått och två aktiviteter har slutförts under 2024, en aktivitet har inte kunnat genomföras och resterande fyra kommer att pågå in i 2025.

Digital introduktion är införd sedan juni 2024. Upplägget innehåller introduktion om Åre Kommun, vision, värdegrund, kommunala uppdraget, medarbetarpolicy, chefspolicy, arbetsmiljö och så vidare.

Upphandling av konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogram är genomförd. Slutversionen levereras under mars 2025, för att sedan beslutas av kommunfullmäktige före sommaren 2025. Bostadsförsörjningsprogrammet kommer att underlätta kommunens framtagande av tomter för bostadsbebyggelse som i sin tur kommer att möjliggöra en fortsatt inflyttning som kan underlätta rekrytering inom bristyrken.

Barn- och utbildningsförvaltningen har beslutat att man inte kommer att kunna genomföra den planerade aktiviteten att erbjuda ferietjänst för förskollärare under 2024. Med rådande ekonomiska situation ser barn- och utbildningsförvaltningen svårigheter i att gå vidare med detta eftersom det innebär merkostnader för verksamheten.

Kommunikation har under våren 2024 gjort rekryteringsfilmer för att attrahera medarbetare till hemvården under sommaren. Arbetet med att lyfta positiva exempel på arbete som görs i kommunen kommer att fortsätta utvecklas för att synliggöra att Åre kommun är en attraktiv plats att bo och arbeta på.

Att arbeta för att få lärosäten att förlägga kurser och utbildningar till Lärcentrum är ett långsiktigt arbete. Åre kommun samverkar både internt och med övriga kommuner i länet för att få större tyngd i dialogen med större lärosäten. Under 2024 har en ny kurs på Lärcentrum i Åre erbjudits; Hållbar utveckling för problemlösare via Kungliga Tekniska Högskolan (KTH). En ny kurs av KTH är ett litet steg på vägen att få decentraliserade kurser och utbildningar på plats i Åre kommun och under januari 2025 påbörjas en decentraliserad sjuksköterskeutbildning med 15 platser.

Aktiviteten att utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården är genomförd vid årets slut. Detta är ett viktigt steg på vägen till att Åre kommun ska kunna erbjuda möjligheter till utveckling och kompetensutveckling för att stanna kvar i kommunen.

Aktiviteten utveckla samverkan mellan skola och arbetsliv pågår enligt plan och nya aktiviteter för elever i grundskolan att möta arbetsgivare utvecklas kontinuerligt. Att visa på kommunens bredd av sysselsättningsmöjligheter är viktigt för att bidra till att främja framtidens kompetensförsörjning.

Resultaten på effektmåtten visar till största del en negativ trend men det är för tidigt att dra allt för stora slutsatser och förhoppningen är att effekten av aktiviteterna kopplade till målet kommer på längre sikt.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Omsorgspersonalen på vardagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning, andel (%) ***Analys*** Utfall kommer i Kolada vecka 14	64 %		65 %
Tycker du att det finns utvecklingsmöjligheter inom Åre kommun? (tex möjlighet att byta arbete inom kommunen, utveckling i yrkesrollen, utökat ansvarsområde)? ***Analys*** Resultatet för effektmåttet har minskat med 0,05 sedan 2023.	3,03	2,98	3,4
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med leg, kommunal regi ***Analys*** Utfall kommer i Kolada vecka 14	14,3		11,6
Kan du rekommendera andra att arbeta på din arbetsplats? ***Analys*** Resultatet för effektmåttet har minskat med 0,2 sedan 2023.	3,65	3,45	4
Tillgång till medarbetare - skolans kontakt med det lokala näringslivet ***Analys*** Resultatet för effektmåttet har ökat med 0,13 sedan 2023.	3,05	3,18	3,5

Aktiviteter	Kommentar
Revidera/ta fram ny riktlinje för bostadsförsörjning	Upphandling av konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogram är genomförd. Slutversionen levereras under mars 2025, för att sedan beslutas av kommunfullmäktige före sommaren 2025.
Arbetssätt för att systematiskt sprida goda exempel (i befintliga och nya kanaler) på arbete som görs i ÅK	Kommunikation arbetar ständigt för att lyfta goda exempel. Ett projekt är att det gjorts två rekryteringsfilmer för att attrahera medarbetare till hemtjänsten i sommar.
Introduktionsplan i Benify för nya medarbetare	Digital introduktion är införd sedan juni 2024. Upplägget innehåller introduktion om Åre Kommun, vision, värdegrund, kommunala uppdraget, medarbetarpolicy, chefspolicy, arbetsmiljö osv.
Erbjuda ferietjänst för förskollärare	Förskolan har gjort en inventering av hur många tjänster man kan erbjuda och kommit fram till cirka 5 tjänster i kommunen. Med nuvarande ekonomiska läge kan Barn- och utbildningsförvaltningen inte erbjuda ferietjänster.
Få decentraliserade utbildningar och kurser på plats	Att arbeta för att få lärosäten att förlägga kurser och utbildningar från Lärcentrum är ett långsiktigt arbete. Åre

Aktiviteter	Kommentar
	kommun arbetar både på egen hand, men också i samverkan med övriga kommuner i länet för att få större tyngd i dialogen med större lärosäten. Åre är en attraktiv kommun och det har förts många positiva dialoger som under året har genererat: Kungliga tekniska högskolan har hållit en kurs i hållbar utveckling med start i mitten av september 2024, 7 studenter var antagna. Decentraliserad sjuksköterskeutbildning med 15 platser startar i januari 2025. Aktiviteten att få fler decentraliserade utbildningar på plats kommer att fortgå under 2025.
Utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården	Arbetet är pågående och förhoppning är att kunna ha ytterligare två handledare i äldreomsorgen utöver den som finns idag. Samverkan sker med bemanningsenheten samt lärare på SFI (svenska för invandrare). Under maj månad 2024 gick åtta undersköterskor en handledarutbildning i Östersund i syfte att kunna handleda nyanställda. Under hösten 2024 gick tre medarbetare utbildning till språkombud.
Utveckla samverkan mellan skola och arbetsliv	Aktiviteterna genomförs för att utveckla samverkan mellan skolan och arbetslivet, till exempel genomförs En dag i vården, Skogen i skolan, Besöksnäringsdagar, samarbete kring teknikämnet. Att erbjuda en likvärdig och meningsfull prao till kommunens elever är viktigt för att inspirera kommunens ungdomar och väcka intresse för välfärdsyrkena och en framtid i vår organisation.

Vi sätter medarbetarna i centrum

En god arbetsmiljö är avgörande för att uppnå hög kvalitet i kommunens service. Förvaltningarna inom kommunen visar att flera initiativ har tagits för att förbättra arbetsmiljön i Åre kommuns verksamheter, vilket ligger i linje med målbeskrivningen.

Analysen nedan bedömer hur insatserna svarar mot de tre identifierade fokusområdena för målet "Vi sätter medarbetarna i centrum": arbetsmiljö, kompetens, samt styrning och ledning.

Kommunen genomför en lokalkapacitetsutredning för att optimera användningen av lokaler och därmed förbättra arbetsmiljön. Utredningen har slutförts för vissa förvaltningar, medan arbetet fortsätter för andra. Dessa åtgärder stämmer överens med målbeskrivningen om ändamålsenliga lokaler som bidrar till en produktiv arbetsmiljö.

Verksamheterna har påbörjat kartläggning av kärnprocesser för att skapa tydliga arbetssätt och ansvar, vilket förbättrar arbetsmiljön. Att en del processer återstår att kartlägga och att detta beror på personalsituationen indikerar att arbetsmiljö och personalresurser är sammankopplade. Detta speglar målbeskrivningens fokus på organisatoriska förutsättningar.

För att säkerställa hög servicekvalitet betonar målbeskrivningen vikten av rätt personal och kompetens. Arbetet under året visar att kommunen har flera pågående initiativ som relaterar till detta.

Ledarskapsprogrammet planeras att starta under första halvåret 2025. Detta program ses som en viktig del av att utveckla kompetens och skapa engagerade och trygga medarbetare som kan fatta beslut som gynnar medborgarna.

Processkartläggningarna som genomförs inom kommunens verksamheter bidrar indirekt till kompetensutveckling. Genom att tydliggöra arbetsprocesser skapas förutsättningar för medarbetarna att arbeta mer effektivt och i enlighet med medborgarnas behov. Det ger också en

möjlighet att identifiera behov av utbildning och vidareutveckling samt möjliggör till en god introduktion av nya medarbetare.

Styrning och ledning är centrala för att skapa en tillitsbaserad organisation där medarbetarna känner sig engagerade. Rapporteringen visar flera insatser som främjar en sådan kultur:

Införandet av friskfaktorer pågår och kommer att vara ett kontinuerligt arbete framöver. Friskfaktorer kan bidra till en bättre arbetsmiljö och medarbetarhälsa, vilket i sin tur skapar en stark grund för en engagerande ledning och styrning.

Sammanfattningsvis visar arbetet under målet att Åre kommun arbetar systematiskt mot målbeskrivningen "Vi sätter medarbetaren i centrum" genom olika initiativ inom arbetsmiljö, kompetens, och styrning och ledning. Fokus ligger på att skapa en organisation som prioriterar medborgarnas behov och nyttjar medarbetarnas potential.

Kommunens arbete är på rätt väg, även om vissa utmaningar kvarstår. Detta visas inte minst i de målindikatorer som analyseras inom detta mål. Här har samtliga värden en negativ trend mot 2023. De aktiviteter som genomförts med riktning mot målets effektbeskrivning bör emellertid ses som ett mer långtgående arbete och bör bidra till bättre resultat på sikt.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Tycker du att den fysiska arbetsmiljön på din arbetsplats är god?	3,47	3,34	4
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Tycker du att den organisatoriska arbetsmiljön på din arbetsplats är god?	3,28	3,09	3,8
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Tycker du att den sociala arbetsmiljön på din arbetsplats är bra?	3,84	3,65	4,3
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Andel svarande i medarbetarundersökningen	68 %	68 %	80 %
Analys Nivån är densamma som 2023			
Totalen av värden i området motivation (HME) från medarbetarenkäten	4,1	3,97	4,5
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Totalen av värden i området styrning (HME) från medarbetarenkäten	3,96	3,89	4,3
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			
Totalen av värden i området ledarskap (HME) från medarbetarenkäten	4,13	4,03	4,5
Analys Måttet visar en negativ trend mot 2023			

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering av behovet gällande processkartläggning är genomförd i de flesta verksamheterna.
Utreda kommungemensam ledarskapsutbildning	En arbetsgrupp kommer tillsättas under hösten för att utreda den kommungemensamma ledarskapsutbildningen.
Skapa förutsättningar för att arbeta med de åtta olika friskfaktorerna	HR-specialist och huvudskyddsombud har gått utbildning i att projektleda friskfaktorer. Plan för implementering pågår för hur verksamheterna kan använda sig av arbetssättet.
Identifiera de lokaler som inte är ändamålsenliga genom lokalkapacitetsutredning	Lokalkapacitetsutredning är klar och redovisar lokalbehov och lämplighet för verksamheterna för deras respektive lokaler.

Strategisk samhällsplanering

Under 2024 har Åre kommun bedrivit ett omfattande arbete med strategisk samhällsplanering för att stärka kommunens förmåga att möta både aktuella och framtida utmaningar inom områden som bostadsförsörjning, samhällsbyggande och kontinuitetshantering.

Att säkerställa en hållbar och långsiktig bostadsförsörjning är en viktig del av kommunens ansvar. Under året har arbetet med att ta fram ett bostadsförsörjningsprogram pågått. Syftet med programmet är att kartlägga och tydliggöra behovet av bostäder i kommunen genom att analysera faktorer som demografisk utveckling, bostadsmarknad (inklusive fritids- och säsongsboende) samt invånarnas betalningsvilja och förmåga. Programmet, som förväntas vara klart i mars 2025, kommer att ge kommunen ett bättre beslutsunderlag för framtida bostadsutveckling och tydliggöra kommunens ansvar för att möta befolkningens behov på ett långsiktigt och hållbart sätt.

Inom samhällsbyggandet har kommunen fokuserat på att stärka organisationen för att möta de utmaningar som finns. Arbetet har handlat om att förbättra och effektivisera interna processer samt utveckla kompetensen hos kommunens medarbetare. Genom att kartlägga kärnprocesser och genomföra utbildningar inom områden som medborgardelaktighet och friskfaktorer, läggs grunden för en mer effektiv och välorganiserad kommunal verksamhet. HR-arbetet med ett nytt ledarskapsprogram och de nya avdelningarna som har skapats är viktiga inslag i att skapa förutsättningar för en långsiktig och hållbar samhällsbyggnadsstrategi.

Slutligen när det gäller kontinuitetshantering har kommunen intensifierat arbetet med att stärka beredskapen för samhällsviktiga funktioner. Kommunens mest samhällsviktiga grupper har påbörjat arbetet med att skapa åtgärdsplaner för att hantera sårbarheter och kritiska resurser. Genom att identifiera och analysera verksamheternas beroenden och potentiella avbrottstider stärks kommunens beredskap för att kunna fortsätta verksamheten även vid oförutsedda händelser. Arbetet följer en metod från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), och syftet är att skapa tydlighet kring ansvarsfördelning och att säkerställa att åtgärder inte faller mellan stolarna.

Tydligt kommunalt ansvar för bostadsförsörjning

Åre kommun jobbar med att tydliggöra det kommunala ansvaret för bostadsförsörjning genom att ta fram ett nytt bostadsförsörjningsprogram. Under året har avdelningen för strategisk samhällsplanering tillsammans med konsulter arbetat med bostadsförsörjningsprogrammet. Programmet syftar till att klargöra vilka behov som finns i kommunen. Genom att analysera demografisk utveckling, bostadsmarknad (inklusive fritids- och säsongsboende), flyttkedjor, betalningsvilja/förmåga kommer kommunen få ett bättre underlag för framtida beslut gällande bostadsutveckling. Slutversionen av programmet förväntas levereras i mars 2025 och planeras därefter att antas av kommunfullmäktige under tertial två 2025.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Effektmått saknas till dess att bostadsförsörjningsplan är beslutad			

Aktiviteter	Kommentar
Revidera/ta fram ny riktlinje för bostadsförsörjning	Upphandling av konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogram är genomförd. Slutversionen levereras under mars 2025, för att sedan beslutas av kommunfullmäktige under våren.

Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet

Under 2024 har kommunen arbetat strategiskt för att stärka organisationen och möta utmaningarna inom samhällsbyggandet. Ett viktigt initiativ har varit att fastställa befolkningsmål, vilket möjliggör en långsiktig och hållbar planering av bostäder, skolor, vårdinrättningar och annan samhällsservice. Genom att analysera demografiska trender och migrationsmönster skapas bättre förutsättningar för en effektiv resursallokering och en minskad risk för kapacitetsbrist eller överskott. Att kommunicera dessa mål till medborgarna ökar dessutom transparensen och förståelsen för beslutsfattandet, vilket kan bidra till ett ökat engagemang i samhällsutvecklingen.

För att ytterligare stärka organisationens förmåga att hantera samhällsbyggnadsutmaningar har kommunen satsat på ökad kompetens inom medborgardelaktighet. Ett utbildningstillfälle har genomförts för att höja kunskapen om hur invånarnas inflytande kan tillvaratas på ett mer strukturerat och inkluderande sätt.

Arbetet med att återstarta projekt kring strategisk samhällsplanering 2.0 har inte inletts då det genomfördes en omorganisation i april. Där ett av syftena är att stärka kommunens möjlighet att möta utmaningarna i samhällsbyggandet.

Detaljplaneprocessen är en central del av den strategiska samhällsplaneringen. En kartlagd process ger ett enhetligt och tydligt arbetssätt för medarbetarna, vilket är en bidragande faktor till att kunna uppnå målet om en tydlig struktur och effektiv organisation för att möta utmaningar i samhällsbyggandet.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Strategiska planer för att uppnå långsiktig strategisk samhällsplanering ska vara på plats, aktuella och vara linjerade med varandra			100 %
Analys			
Går ej att få fram utfall, kommer arbetas fram nya effektmått till målet i början av 2025			

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Komplettera medarbetarenkäten med frågor kopplade till ”effektivare organisation, bättre arbetssätt och processer”			

Analys

Kommer arbetas fram effektmått kopplat till målet under början av 2025

Aktiviteter	Kommentar
Återstarta projekt kring strategisk samhällsplanering 2.0	Nya avdelningen för strategisk samhällsplanering är skapad i syfte att säkerställa att kommunen har en tydlig process för strategisk samhällsplanering. Avdelningen har under hösten 2024 påbörjat processen med att se över vilka viktiga samarbetsytor som behöver tillskapas för att involvera rätt kompetenser och skapa tydliga processer mellan berörda förvaltningar och avdelningar. Därav kommer aktiviteten med att återstarta projektet kring strategisk samhällsplanering 2.0 ej att återstartas.
Återkommande intern kompetensutveckling, arbete med delaktighet, inflytande och medborgardialog	Ett utbildningstillfälle om verktyg och förhållningssätt för att öka medborgares delaktighet är genomförd med cirka 25 deltagare. Stöd till Socialnämnd och Socialförvaltning i dialogprocess med medborgare om framtidens äldreomsorg Kontinuerlig kompetensutveckling finns med som åtgärder från Demokratiberedningen till Kommunstyrelse (KS) samt Kommunfullmäktige (KF) för att öka medborgares tillit och förtroende. Om den åtgärden beslutas av Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige genomförs detta med start våren 2025.
Framtagande av kommunens befolkningsmål	Ekonomiavdelningen har gemensamt med planavdelningen, tekniska avdelningen, och medborgarservice tagit fram ett förslag till tre olika scenarion kring kommunens utveckling vilket kan påverka ambitionerna på ett befolkningsmål.
Kartläggning av detaljplaneprocessen	Kartläggningen är genomförd.

Kontinuitetshantering

De mest samhällsviktiga grupperna inom Åre kommun har påbörjat sin kontinuitetshantering och arbetat fram åtgärdsplaner.
Syftet med att genomföra workshops är att ge verksamheterna verktyg för att kunna identifiera sina sårbarheter och på så sätt även få en överblick över vilka åtgärder man bör prioritera. Kontinuitetshantering bygger på att genomföra en grundläggande analys av vad det finns för acceptabla avbrottstider, och kritiska resurser för respektive verksamhets processer och aktiviteter. Genom att analysera vad man är beroende av blir det också tydligt med vad verksamheterna har för sårbarheter och vilka åtgärder för att höja förmågan att verka, som behöver göras.

Genom att ta fram åtgärdsplaner blir det tydligt för verksamheterna vem som ansvarar för vad och när åtgärder ska genomföras, och på så sätt inte riskera att ramla mellan stolarna. Arbetet följer en metod från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Intern utvärdering och bedömning av Åre kommuns krisberedskap, metod tas fram			
Analys			
Metod har inte tagits fram under året, därmed finns ingen intern bedömning av Åre kommuns krisberedskap.			
Medarbetarenkäten, ny fråga, visa att det finns en beredskapskännedom hos medarbetare inom kommunen			4
Analys			
Frågeställning var inte med i årets enkät. Uppföljning med HR-avdelningen om hur detta kan åtgärdas kommer ske i början av 2025.			
Chefsenkäten, ny fråga, visa att det finns en beredskapskännedom hos medarbetare inom kommunen.			4
Analys			
Frågeställning var inte med i årets chefsenkät. Uppföljning med HR-avdelningen kommer ske under början av 2025.			

Aktiviteter	Kommentar
Workshop med respektive kontor för att identifiera kritiska aktiviteter och resursbehov	Under 2024 har totalt 80 procent av verksamheterna genomfört en första workshop.
Ta fram kommunövergripande åtgärdsplan	Efter analys om vilka verksamheter i kommunen som har en påverkan på samhällets skyddsvärden har tre olika priogrupper bildats. Priogrupp 1, (den viktigaste) har alla utom en verksamhet genomfört en första workshop. Prio 1 grupperna har nu påbörjat arbete med att ta fram åtgärdsplaner för egen verksamhet. Prio 2 grupper har under hösten -24 påbörja sina workshops. Den kommunövergripande åtgärdsplanen kommer ta form i en första version när prio1 grupperna har tagit fram sina åtgärdsplaner. Nästa steg blir att implementera och öva sina åtgärder. Fokus har varit att genomföra workshops. Arbetet med verksamheternas åtgärdsplaner fortskrider och det finns behov av uppföljning och prioritering bland dessa innan en kommunöverskridande plan kan påbörjas.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Under 2024 har Åre kommun bedrivit ett omfattande arbete för att stärka demokratin och öka delaktigheten bland kommunens invånare.

Att stärka invånarnas förtroende för kommunen är en långsiktig process där delaktighet och information spelar en central roll. Under året har flera aktiviteter genomförts, däribland insatser genom demokratiberedningen och en ökad möjlighet för medborgarna att lämna e-förslag. Trots att det är svårt att mäta effekten av dessa insatser på kort sikt, har det breda engagemanget och de konkreta åtgärderna setts som positiva steg i rätt riktning.

Inom det bygdenära utvecklingsarbetet har kommunen anordnat ett flertal dialogmöten, samråd och företagsfrukostar, vilka har varit välbesökta och uppskattade. Dessa initiativ har visat att medborgarna är engagerade i kommunens utveckling, men att kommunen behöver utveckla sitt arbete för att involvera fler medborgare i fler frågor. Arbetet med bygderåd har fortsatt vara en effektiv metod för att skapa strukturerad dialog mellan kommun och invånare.

När det gäller integrationsfrämjande insatser har kommunen fortsatt sitt arbete för en inkluderande arbetsmarknad, utbildningsmöjligheter och meningsfull fritid för alla invånare. De flesta aktiviteter har genomförts enligt plan, och det arbete som pågår väntas ge ytterligare effekt under 2025. En viktig bieffekt av dessa insatser har varit den ökade samverkan mellan kommunens olika förvaltningar i integrationsfrågor, vilket stärker helhetsperspektivet på kommunens arbete.

Slutligen har kommunen fokuserat på att göra det lättare för invånarna att ta del av information och utföra kommunala ärenden. Arbetet med att förbättra kommunens hemsida och göra ansökningsprocesser mer tillgängliga har varit centrala insatser under året. Genom att förenkla informationsflödet strävar kommunen efter att skapa en mer transparent och tillgänglig service för sina medborgare.

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Förtroende och tillit är grunden för en välfungerande demokrati, där bland annat information och delaktighet är två viktiga aspekter att stärka förtroende och tillit till Åre kommun. Under året har Åre kommun genomfört flertalet aktiviteter för att stärka detta, både inom ramen för målet men också genom bland annat demokratiberedningens arbete.

Att stärka invånares förtroende för Åre kommun är ett långsiktigt arbete. Inom ramen för målet är merparten av planerade aktiviteter genomförda med individuella goda resultat. Bland annat har det under året inkommit nästan 10 e-förslag som tillsammans engagerat över 120 personer i Åre kommuns utveckling. Det är dock alltid svårt att så snart efter insatser se effekter av dessa aktiviteter på aggregerad nivå.

Under året har demokratiberedningen träffat ungefär 150 medborgare och tillsammans med dessa tagit fram ett antal åtgärder som både medborgare och demokratiberedningen ser som tillit- och förtroendestärkande.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Upplever du att politiska beslut som fattas i kommunen är genomtänkta & genomarbetade		10,2 %	32 %
Analys			
Här ses en negativ trend vilket verkligen belyser vikten av arbetet i målområdet.			
Upplever du att det finns en transparens i hur politiska beslut fattas i kommunen		9,9 %	30 %
Analys			
Här ses en nedgång mot mätningen 2022. Aktiviteterna i målområdet är mycket viktiga för att vända trenden.			
Upplever du att kommunens anställda arbetar för kommunens bästa		43,4 %	55 %
Analys			
Vid mätningen 2022 var värdet 39,9 procent. En knapp ökning i rätt riktning med ett nytt värde i 2024 års medborgarundersökning om 43,4 procent.			
Företagsklimat (Insikt): Hur nöjd var du med hanteringen av ditt ärende i sin helhet? (mål: vara bland de 25% bästa)		Nej	Ja
Analys			
Vid senaste mätningen tappar Åre kommun placeringar och befinner sig just nu på en 231 placering, till skillnad från 196 2023.			
Kvalitativa intervjuer i samband med uppföljning av Vision 2050 där "Medborgarna ska minst en gång per mandatperiod erbjudas göra en utvärdering av hur kommunens styrning- och ledning linjerar med visionsberättelsen". Dessa samtal, med syfte att fånga upp nyanser och bakomliggande orsaker, utgår ifrån hela effektbeskrivningen, och ska fånga upplevelsen hos en representativ del av medborgarna.			
Analys			
Vision 2050 kommer att följas upp under 2025 och 2026 tillsammans med medborgare.			

Aktiviteter	Kommentar
Tydliggöra kommunikation med vårdnadshavare andra aktörer (intern kommunikationsplan)	Barn- och utbildningsförvaltningen har under året genomfört en utredning om barn- och utbildningsförvaltningens kommunikationsvägar. Utifrån

Aktiviteter	Kommentar
	detta revideras befintlig kommunikationsplan i nuläget som beräknas färdigställas under 2025. Barn- och utbildningsförvaltningen är delaktiga i att revidera hemsidan are.se inför att den nya hemsidan ska publiceras november 2024. Våren 2024 gjordes en enkät med samtliga vårdnadshavare i förskolan. En slutsats är att förvaltningen behöver synliggöra för vårdnadshavare hur barn får inflytande i förskolans utbildning, ett arbete som planeras genomföras under 2025.
Framtagande av ny hemsida are.se	Under året har upphandling, design och struktur på den nya hemsidan gjorts klar. Kommunikationsavdelningen har tillsammans med organisationen utvecklat hälften av allt innehåll, med fokus på de viktigaste delarna utifrån invånarnas behov. Resterande innehåll kommer utvecklas under kvartal ett 2025 med lansering av nya hemsidan v11.
Krögarträffar; entreprenörträffar	Under året genomförde livsmedelsenheten en krögarträff i november. Miljöenheten (avloppsgruppen) genomförde entreprenörsträff i mars med fokus på - e-tjänst för små avlopp - underlag vid ansökan om minireningsverk - ny blankett för teknisk beskrivning - heta områden där det råder högt exploateringstryck och komplexa förhållanden, vilka utmaningar finns vid ansökan om avlopp?
Uppmärksammande av Åre kommun 50 år, genomföra bygdeträffar i 5 bygder	Fem bygdedialoger har genomförts under perioden; i Hallen, Huså, Mörsil, Undersåker och Duved. Synpunkter och åsikter från deltagare kring förtroende och tillit till Åre kommun ligger till grund för Demokratiberedningens förslag till Kommunstyrelse (KS) och Kommunfullmäktige (KF) gällande åtgärder för att öka tillit och förtroende. Åtgärdsförslagen kommer under 2025 att presenteras för KS och KF under våren 2025.
Ta fram förslag på att införa E-förslag; "Åreförslaget"	Förslag på rutin och hantering av E-förslag har arbetats fram och gick till beslut i Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige i juni. Teknisk lösning togs fram och E-förslag infördes 240901
Kommunövergripande synpunktshantering samt möjligheter att lämna förbättringsförslag	Samhällsutvecklingsförvaltningen har genomfört en översyn och sammanställning hur synpunkter till Åre kommuns verksamheter tas om hand idag. Kommunövergripande synpunktshantering tas med i beaktande i utvecklingsarbetet med Kundcenter samt i riktlinje för service och bemötande. Tas om hand där när riktlinjen är beslutad.
Återkommande intern kompetensutveckling, arbete med delaktighet, inflytande och medborgardialog	Under våren erbjöds två utbildningstillfällen, ett digitalt och fysiskt, i samarbete med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). För få anmälda deltagare gjorde att utbildningarna ställdes in. I december erbjöds ytterligare ett utbildningstillfälle med fokus på verktyg och förhållningssätt för att öka medborgares delaktighet och genomfördes med cirka 25 deltagare. Vidare finns kontinuerlig kompetensutveckling med som åtgärder från Demokratiberedningen till Kommunstyrelse (KS)samt Kommunfullmäktige(KF) för att öka medborgares tillit och förtroende. Om den åtgärden beslutas av KS och KF genomförs detta mer regelbundet med start våren 2025.

Aktiviteter	Kommentar
Upphandling av e-arkiv genomfört och införande påbörjat	Avtal med ny leverantör tecknades i oktober och införandet påbörjades under året och planeras avslutas våren 2025.
Förberedelser inför införande av nytt ärendehanteringssystem	Förstudie genomförd under våren tillsammans med miljö- och byggenheten och beslut om att påbörja upphandling beräknades tas under oktober men kraftig underbemanning på IT-enheten har försenat projektet. Tid för påbörjande saknas i dagsläget.
Revidering av riktlinje för servicedeklarationer	Riktlinjen är uppdaterad och beslutad.
Ta fram och införa servicedeklarationer på kontoret för samhällsbyggnadsservice	Den kommunövergripande riktlinjen för servicedeklarationer blev sent framtagen under året vilket har försenat arbetet på förvaltningen, servicedeklarationer beräknas därför kunna tas fram under 2025.
Nätverks- och föreningsträffar med föreningslivet	Fritid har under året deltagit och genomfört regelbundna träffar med föreningar och har brukarråd på fritidsanläggningar, även Landsbygdsutvecklaren har träffar med föreningar och företag i bygderna.
Lokala företagarträffar i våra olika bygder	Aktiviteten påbörjad med regelbundna träffar i alla bygder Hallen, Mattmar/Mörsil, Undersåker och Kall/Huså.
Ta fram information om förberedelser inför kris/krig	Det kommuniceras löpande kring diverse frågor rörande kris och krig, exempelvis beredskapsvecka, NATO-inträde och POSOM. En broschyr har tagits fram för invånare och besökare i Åre kommun som ett lokalt komplement till MSB:s broschyr "Om krisen eller kriget kommer". Syfte att informera, skapa trygghet, kunskap och få folk att tänka till - "hur kan jag förbereda mig?" Delas ut till alla hushåll i Åre kommun 30-31 januari, 2025 tillsammans med Årebladet och kommer även att finnas gratis på info points, bibliotek och andra strategiska platser. Finns i tryckt format på svenska, engelska, punktskrift och lättläst svenska. Är översatt till sydsamiska, ukrainska, tigrinja och arabiska. Kommer även finnas som ljudfil inläst. Allt samlas på vår webbplats are.se. Kommunen har informerat och samverkat bland annat med SkiStar, Åre Destination, Regionen, Sametinget, Röda Korset med flera. Biblioteken är utsedda som fysiska informationsplatser som kan användas vid långsiktigt elbortfall eller dylikt. Låsbara informationsskåp är beställda som kommer att monteras utanför biblioteken i syfte att säkerställa och tydliggöra information från Åre kommun.
Uppdatering av kommunövergripande servicedeklaration om bemötande	Enligt ny riktlinje för styrdokument ska nämnd besluta om vilka servicedeklarationer som ska tas fram. Bibliotek och samhällsvägledning Inväntar därför ett eventuellt politiskt beslut om denna servicedeklaration ska tas fram. Om ett sådant beslut tas tar vi avstamp i riktlinjen kring service och bemötande och arbetar fram en servicedeklaration som tydliggör vad medborgare kan förvänta sig av Åre kommun gällande service, tillgänglighet och bemötande. Arbetet sker i samverkan med kommunikationsavdelningen.

Aktiviteter	Kommentar
Information på Facebook om detaljplanebeslut och utskick	Rutinen för antagande av detaljplaner har uppdaterats så att antagna detaljplaner alltid kommuniceras både på kommunens hemsida och på Facebook. Kommunen kommunicerar löpande kring detaljplanebeslut och utskick. En större kommunikationsinsats kring FÖP Brattland med en film som illustrerar processen togs fram i under året, samt även kommunikation inför, under och efter beslutet kring Rödkulleprojektet för att tydliggöra processen och när invånarna kan påverka.
Bjuda in och informera vårdnadshavare till Ung Fritids mötesplatser	Kultur och fritid har under året varit delaktiga i Grundskolans föräldramöten och haft öppet hus på fritidsgårdarna för att möta vårdnadshavare.
Öppen rådgivning på plats ute i kommunens bygder	Byggavdelningen genomförde den 31 maj den öppna rådgivningen som normalt sker på kontoret i Järpen till Hallen. Vid detta tillfälle medverkade två bygglovshandläggare och svarade på frågor från allmänheten. Näringslivsenheten medverkade också under dagen och hade bjudit in lokala företagare där byggavdelningen genomförde en presentation av bygglovspliktiga åtgärder. Avdelningen medverkade också på en öppen rådgivning i Kall den 12 juni tillsammans med personal från näringsliv, miljöavdelningen och mark- och exploateringsenheten.
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgivning	Byggavdelningen påbörjade arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen med målet är att ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. En undersökning har gjorts men den tänkta produkten uppfyllde inte behovet så att man valde att inte gå vidare vid detta tillfälle.
Tillgängliggöra och öppna samrådsmöten	Samrådsmöten pågår utifrån lagkrav i detaljplane- och planprogramsarbete. Fysiska samrådsmöten hålls vid planer med stort allmänintresse, bland annat genomfördes i juni samt augusti tre möten om FÖP Undersåker - Brattland på plats på Stamgärde skola.
Utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården	Åre kommun var delaktig i den statliga utredning som redovisades i september 2024 om språkkrav för personal i äldreomsorgen, genom dialog där representant från utredningen visat intresse för Åres modell när det gäller handledare inom äldreomsorgen som arbetar med språkutveckling. Hemvården i Åre kommun har ansökt och beviljats medel från Omställningsfonden för handledning i dokumentation, detta sker idag 6 – 8 timmar per vecka på boendena Notvallen, Tallkronan och Thomégården och utförs av en undersköterska. Under maj månad 2024 gick 8 undersköterskor en handledarutbildning i Östersund i syfte att kunna handleda nyanställda. Under hösten 2024 planerades för tre medarbetare att gå utbildning till språkombud.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Under året har kommunen sett att medborgare i Åre kommuns bygder är engagerade i kommunens utveckling. De tillfällen där kommunen arrangerat olika träffar i bygderna, till exempel samrådsmöte om fördjupad översiktsplan i Undersåker - Brattland, samtal om framtidens äldreomsorg, bygdedialoger och företagsfrukostar, har de varit välbesökta. Kommunen ser vidare att våra medborgare vill bidra till kommunens utveckling - och att vi som kommun behöver bli bättre på att göra medborgare delaktiga, i fler frågor och bredare över den kommunala verksamheten.

De aktiviteter som Åre kommun genomfört har på individuell nivå har i största mån varit framgångsrika. Nästan samtliga av målets aktiviteter har genomförts utan avvikelser. Dock ser vi inte effekterna av dessa aktiviteter i medborgarundersökningen ännu, vilket vi tror kan ändra utfallet till nästa mätning.

Arbetet med bygderåd bedöms fortsatt vara en aktivitet med god effekt för målet genom att skapa en trygg och enkel systematik och infrastruktur för medborgare (och tjänstepersoner) att vara delaktiga.

Utöver de aktiviteter som finns listat i målet har även mycket andra kontakter med medborgare skapats, med goda resultat.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Vad tycker du om möjligheterna att påverka inom de kommunala verksamheterna		30,7 %	42 %
Analys			
2024 års mätning visar på att Åre kommun backar något, till 30,7 procent från 31,2 procent.			
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka innehållet i politiska beslut		17,9 %	30 %
Analys			
Åre kommun tappar från 20,8 till 17,9 procent som anser att invånare har goda möjligheter att påverka innehållet i politiska beslut.			
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen		34,1 %	40 %
Företagsklimat (Insikt): Hur nöjd var du med hanteringen av ditt ärende i sin helhet? (mål: vara bland de 25% bästa)		Nej	Ja
Analys			
Åre kommun fortsätter att tappa placeringar och ligger på 231 plats, att jämföra med 196 plats 2023.			
Kvalitativa intervjuer i samband med uppföljning av Vision 2050 med syfte att undersöka huruvida medborgare i bygder anser att de har kunnat vara delaktiga och kunnat påverka i frågor som berör bygden. Designas för att samtala om hela effektbeskrivningen.			
Analys			
Detta genomförs under 2025-2026.			

Aktiviteter	Kommentar
Ungas delaktighet – Pilot Hallens kyrkskola	Pilot avslutad och redovisad i Kommunfullmäktige. Lärdomar och process tas in i fortsatt arbete 2025 för att utöka möjligheten för ungdomar i fler delar av kommunen att vara delaktiga.
Se över hur vi systematiskt kan arbeta med medborgardialog i våra processer	Möten med medarbetare på Medborgarservice och Ekonomiavdelningen är genomförda för att jobba vidare med att få in systematisk medborgardialog i budgetprocess, uppföljningsprocesser. I framtiden är det en viktig del att få med i verksamhetsplanerna på avdelningsnivå.
Lokala företagarträffar i våra olika bygder	Det är genomfört och planeras för fler regelbundna träffar i bygderna Hallen, Mattmar/Mörsil, Undersåker och Kall/Huså.
Nätverks- och föreningsträffar med föreningslivet	Fritid deltar i regelbundna träffar med föreningar och har brukarråd på fritidsanläggningar. Landsbygdsutvecklare har regelbundna förenings- och företagsträffar.
Möten med medborgare/företagare/markägare under samråd av FÖP Undersåker Brattland	Strategisk samhällsplanering har med stöd från Medborgarservice genomfört Samråd FÖP Undersåker Brattland under sommaren med möten med medborgare, företagare och markägare. vidare har Friluftssamordnare och Landsbygdsutvecklare deltagit i samrådsmöten under året.
Skapa process för att få fram ungdomsdrivna aktiviteter - Ung fritid	Arbetet på kultur och fritid pågår med att jobba med en rutin för ungdomsdrivna aktiviteter.
Ta fram process för att starta om/upp arbetet med bygdeplaner tillsammans med bygderna	Bygdeutvecklingsplaner planeras tas fram via arbete ihop med Bygderåd. Arbetet har stannat av när ärendet för beslut om start av bygderåd har fastnat i ärendeprocessen. Arbete pågår med att komma vidare för beslut.
Utvecklingsutskottet planerar 4 träffar ute i samhället	Från 1 oktober är inte Utvecklingsutskottet aktivt på grund av ny ärendeprocess. Träffarna har under våren genomförts, men höstens träffar ställdes av detta skäl in.
Starta upp arbetet med bygderåd genom att ta fram riktlinjer och process inför test 2025	Arbete med riktlinjer har påbörjats. Under 2025 planeras en pilot i en bygd att genomföras för att få fram med underlag till politiken för framtida vägval. Inväntar beslut om denna åtgärd i KS/KF, samt tillskott ev. resurser till arbetet då denna aktivitet inte prioriterades i utvecklingsplan för 2025.
Enkät/undersökning bland unga i Åre kommun, delaktighet	En enkät har gjorts för ungdomar och det visar att de har önskan om delaktiga i sin fritid och vad som händer på fritidsgårdarna/mötesplatser. Ung Fritid kommer att ta med resultatet i fortsatt arbetet.
Skapa förutsättningar för närvaro av tjänstepersoner och förtroendevalda i bygderna	Lokalöversynen kan bidra till att se vilka lokaler kultur och fritid verkar i, samt att jobba med närvaron. Till exempel att göra ett årshjul för detta.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Åre kommun arbetar med tydligt integrationsfrämjande insatser som ska bidra till att kommunen har en inkluderande arbetsmarknad, ett fortsatt strukturerat integrationsarbete, en kvalitativ och tillgänglig utbildning genom hela livet och en meningsfull fritid med fritids-och kulturaktiviteter som är tillgängliga och inkluderande.

Utvecklingsmålets aktiviteter är i stort sett genomförda enligt plan och alla aktiviteter utom två är avslutade under året. De två kvarvarande aktiviteter pågår och förväntas bidra till målet under 2025. Målsamverkansgruppen bedömer att de aktiviteter som genomförts under året har alla bidragit till att Åre kommun arbetar tydligt med integrationsfrämjande insatser.

Effektmåtten som är kopplade mot utvecklingsmålet förväntas ge effekt på långsikt och följs upp i olika takt. Effektmåttet Förvärvsarbetande eller studerande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år har utgått, måttet följs inte längre upp på Kolade och är då inte längre aktuellt. Diskussion i målsamverkansgruppen om måttet ska ersättas kommer att göras under våren 2025. Övrigt effektmått är uppföljt i början av 2025 och håller sig inom målvärdet.

En viktig bieffekt av det gemensamma arbetet i målsamverkansgruppen har skapat en naturlig yta för dialog och samverkan över förvaltningsgränserna kring den viktiga frågan om att alla har en plats i Åre kommun.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Förvärvsarbetande eller studerande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, andel (%). (Mål: bästa 25% i Sverige) ***Analys*** 2023 Publiceras v 52 2024 i Kolada			Ja
Långtidsarbetslöshet 25-65 år, årsmedelvärde, andel % av befolkningen. (Mål: bland 25% bästa i Sverige) ***Analys*** Årsmedelvärde: 2023 1,3% (Resultatet är bland de 25% bästa i Sverige) 2024 1,2% (Resultatet är bland de 25% bästa i Sverige)	Ja	Ja	Ja

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Aktiviteten är pågående och är en del av aktiviteterna i handlingsplan kopplad till Arbetsmarknadsstrategi för de som står långt från arbetsmarknaden i Åre kommun, ett material har tagits fram till kommunens övriga verksamheter för att själva genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen. Ett antal verksamheter har önskat och försetts med workshopmaterial och Arbetsmarknadsavdelningen har via HR-avdelningen erbjudits sig att vid lämpligt chefstillfälle informera om workshopsmaterialet under hösten 2024.
BIP utbildning (jobb och sysselsättningsindikator projekt)	Arbetssätt och verktyg enligt forskningsresultat från BIP (Beskaeftigels Indikator Projekten) implementeras i Arbetsmarknadsavdelningen, Bibliotek och Samhällsvägledning och Individ och Familjeomsorgen (IFO). Arbetsmarknadsavdelningens koordinatorer och arbetsledare/ handledare har per första halvan i maj fått de fyra grundträffar som skapats i projektet och därtill bjuds alla som fått dessa fyra träffar in till ”BIP-boost” för att en gång i månaden hålla liv i arbetet tillsammans. Därtill får samtliga handledare/arbetsledare och koordinatorer professionell handledning som utgår från

Aktiviteter	Kommentar
	ett reflexivt arbetssätt i linje med BIP-forskningens resultat. Ett reflexivt förhållningssätt enligt BIP-forskningen skall implementeras i Arbetsmarknadsavdelningen, Integration och lärande, Individ- och familjeomsorgens (IFO) försörjningsstöd samt erbjudas till intilliggande enheter inom kommunen (exempelvis Boendestödsverksamhet, Öppenvården, Vuxen övrigt) och regionen (Psykosociala enheterna vid hälsocentralerna). Integration och lärande har nu fått de fyra första grund-träffarna. IFO:s verksamheter erbjuds träffarna och en planering påbörjas. Arbetsmarknadsavdelningen är utifrån implementeringsarbetet också en del av Vaeksthusets kunskapssenters Kunskapsnätverk, i vilket vi kan tillgodogöra oss nya forskningsrön och rekommendationer för fortsatt arbete.
Ömsesidig respekt utbildning i projekt stärkta föräldrar (nyanlända föräldrar)	En utbildning genomfördes under våren. Fortsatta utbildningar kommer inte genomföras då effekten inte uppväger arbetsinsatsen samt att aktiviteten inte riktigt matchar målgruppens behov.
Implementera IPS (individual placement and support)	Arbetsmarknadsavdelningen (AMA) skall i nära samarbete med Integration och lärandes etableringskoordinator/er samt handledare för serviceassistenter inom hemvården implementera Individual Placement and Support (IPS). Arbetet pågår kontinuerligt. I förstone skapas en process för arbetet med individer anställda inom AMA's verksamheter. Medarbetare på Bibliotek och Samhällsvägledning arbetar i integrationsarbetet utifrån handlingsplaner i enlighet med IPS. Arbetsmarknadsavdelningen har erhållit medel från Kammarkollegiet och en del av dessa medel kommer att användas till en utbildning i IPS under andra halvåret 2024. Arbetet följs upp kontinuerligt med hjälp av programtrohetsmätning (görs nästa gång under oktober månad 2024).
Utbilda medarbetare kring NPF (neuropsykiatriska funktionsvariationer)	Aktiviteten är avslutad genom att en utbildningsinsats genomfördes med samtliga medarbetare i grundskola och fritidshem i januari 2024 och ytterligare utbildningsinsats genomfördes i juni 2024.
Söka pengar från Kulturrådet och aktivt planera för kulturaktiviteter i skola/förskola.	Aktiviteten är avslutad, Barn- och utbildningsförvaltningen har sökt och fått beviljat pengar för kulturaktiviteter i grundskolan, under hösten sker urval, där medverkar Kultur och Fritid med kunskap för att bredda aktiviteterna.
Kartlägga hur kommunen skall stärka brukarinflytande på strategisk nivå för funktionshindrade	Under hösten 2024 har det planerats för en brukarrevision avseende inflytande på kommunens LSS boenden. Revisionen kommer genomföras under vårterminen 2025 vilket blir en start för arbetet med att stärka brukarinflytandet på strategisk nivå.

Lätt att göra rätt

Åre kommun strävar efter att det ska vara lätt att göra rätt som medborgare. Ett flertal aktiviteter har genomförts hittills i år vilka bidrar till att skapa en öppen och tillgänglig dialog med medborgare och företag. Under året har det pågått ett arbete med att förnya Åre kommuns hemsida för att skapa lättillgänglig och relevant information för kommunens medborgare. För att

det ska vara lätt att göra rätt behöver Åre kommun arbeta för att information gällande ansökningar och anmälningar för kommunens tjänster blir lätta att förstå och agera på som medborgare.

Effektmått	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2027
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)		77,8 %	83 %
Analys			
Utfallet ökar från 71,6 procent 2022 till 77,8 procent 2024. Utvecklingen går i rätt riktning			
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)		58,9 %	68 %
Analys			
Utfallet ökar med 2.3 procent mot mätningen 2022. cirka 10 procent kvar till målvärdet.			

Aktiviteter	Kommentar
Arbeta in resursfördelning i budget för att möjliggöra arbetstid för samverkan och utvecklingsarbete för våraavgiftsbelagda verksamheter	Ekonomiavdelningen har undersökt frågan och kommit fram till att detta ska bekostas av taxan. I undantagsfall bör förvaltningarna lyfta det till en politisk prioritering.
Utreda behov av interna servicedeklarationer för att säkerställa samverkan	Frågan om interna servicedeklarationer har behandlats på kommunledningsförvaltnings ledningsgrupp.
Öppen rådgivning på plats ute i kommunens bygder	Byggavdelningen genomförde den 31 maj den öppna rådgivningen som normalt sker på kontoret i Järpen till Hallen. Vid detta tillfälle medverkade två bygglovshandläggare och svarade på frågor från allmänheten. Näringslivsenheten medverkade också under dagen och hade bjudit in lokala företagare där byggavdelningen genomförde en presentation av bygglovspliktiga åtgärder. Avdelningen medverkade också på en öppen rådgivning i Kall den 12 juni tillsammans med personal från näringsliv, miljöavdelningen och mark- och exploateringsenheten.
Tillgängliggöra och öppna samrådsmöten	Samrådsmöten pågår utifrån lagkrav i detaljplane- och planprogramsarbete. Fysiska samrådsmöten hålls vid planer med stort allmänintresse, bland annat genomfördes i juni samt augusti tre möten om FÖP Undersåker - Brattland på plats på Stamgärde skola.
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgivning	Byggavdelningen påbörjade arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen med målet är att ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. En undersökning har gjorts men den tänkta produkten uppfyllde inte behovet så att man valde att inte gå vidare vid detta tillfälle.

Förväntad utveckling

Kommunens framtida ekonomi kommer att påverkas av flera faktorer som kräver uppmärksamhet och investeringar. En stor utmaning är **kompetensförsörjningen**, där rekrytering och personalomsättning inom områden som förskola, grundskola och samhällsplanering kan leda till ökade kostnader för att säkerställa att verksamheterna upprätthåller hög kvalitet. För att möta denna utmaning kommer kommunen behöva investera i rekrytering, kompetensutveckling och bli en attraktiv arbetsgivare, vilket på sikt kan belasta ekonomin.

Den **digitala omställningen** är ett annat område som kräver uppmärksamhet. Förvaltningen behöver anpassa sig till teknologiska framsteg inom AI, automation och digitalisering. För att kunna implementera dessa lösningar krävs investeringar i IT-infrastruktur, men intern resursbrist på IT-sidan hindrar effektiv implementering och leder till ineffektivitet. Detta kan påverka både personalresurser och ekonomin, särskilt om inte tillräckliga resurser tilldelas för att driva omställningen.

Inom **infrastruktur och bostadsutveckling** möter kommunen flera utmaningar som kan fördröja utvecklingen och påverka den lokala ekonomin negativt. Begränsad kapacitet inom reningsverk och vatten- och avloppslösningar gör att markförvärv och byggprojekt kan dröja, vilket försvårar bostadsbyggande och utveckling. Här krävs både planering och investeringar för att säkerställa att kapaciteten räcker för den framtida tillväxten.

När det gäller **samhällsplanering och klimatförändringar** ställs kommunen inför ökade krav för att hantera miljöutmaningar. Det krävs investeringar i hållbara lösningar och anpassning till klimatförändringar, vilket påverkar både ekonomin och samarbeten med andra myndigheter. Här kommer kostnader för miljöarbete och digitalisering på miljöavdelningen att spela en viktig roll.

Krisberedskap och säkerhet är också ett område som påverkas av geopolitiska förändringar, som Sveriges inträde i NATO och de ökade säkerhetsriskerna. För att kunna hantera potentiella kriser och säkerställa kontinuitet krävs investeringar i beredskapsplanering, vilket innebär ytterligare kostnader för kommunen.

Slutligen kommer **medborgartjänster och service** att ställas inför ökade krav på tillgänglighet och effektivitet. För att möta medborgarnas förväntningar måste kommunen investera i nya e-tjänster och modernisera sina servicefunktioner. Detta kan innebära både kostnader och en omställning av processer för att förbättra tillgången och användarvänligheten.

Sammanfattningsvis innebär dessa faktorer att kommunen kommer behöva göra strategiska investeringar för att möta både de långsiktiga och kortsiktiga utmaningarna. Detta kräver en noggrant balanserad ekonomisk planering för att säkerställa att välfärden kan bibehållas och utvecklas på ett hållbart sätt.

Ekonomiskt utfall - drift

Nämnd (tkr)	Bokslut	Budget	Avvikelse	Avvikelse i %	Prognos T1	Prognos T2
Kommunstyrelsen	-261 897	-267 808	5 911	2,2 %	10 506	7 546
Samhällsbyggnadsnämnden	-16 571	-12 701	-3 870	-30,5 %	-1 569	-1 200
Barn-och utbildningsnämnden	-346 903	-336 180	-10 723	-3,2 %	-13 368	-9 840
Socialnämnden	-300 803	-301 823	1 020	0,3 %	-5 470	-2 148
Summa	**-926 175**	**-918 512**	**-7 662**	**-0,8 %**	**-9 901**	**-5 642**
Revision, KF och valnämnd	-4 128	-4 229	101	2,4 %	0	0
Finansiering	941 233	930 443	10 790	1,2 %	207	14 107
TOTALT	**10 930**	**7 702**	**3 229**		**-9 694**	**8 465**
Balanskravsutredning						
Årets resultat enligt resultaträkningen	**10 930**	**7 702**	**3 229**		**-9 694**	**8 465**
Orealiserade vinster i värdepapper	-9 576	0	-9 576		0	-8 556
Använda medel resultatutjämningsreserv	0	0	0		0	0
Årets resultat enligt balanskravet	**1 354**	**7 702**	**-6 348**		**-9 694**	**-91**

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommun bokslut 2023	Kommun bokslut 2024	Kommun budget 2024	Koncern bokslut 2023	Koncern bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	1,19	275 505	293 869	278 390	405 691	449 776
Jämförelsestörande intäkt						
Verksamhetens kostnader	1,19	-1 086 007	-1 138 068	-1 144 474	-1 186 109	-1 254 998
Jämförelsestörande kostnad		0	0		0	0
Avskrivningar	2	-70 144	-68 536	-47 619	-83 696	-85 615
Verksamhetens nettokostnader		**-880 646**	**-912 735**	**-914 125**	**-864 114**	**-890 837**
Skatteintäkter	3	625 860	662 672	663 346	625 860	662 672
Generella statsbidrag och utjämning inkl momsavgift	4	242 704	255 740	253 328	242 704	255 740
Verksamhetens resultat		**-12 082**	**5 677**	**2 549**	**4 450**	**27 575**
Finansiella intäkter	5,21	28 995	24 340	12 841	22 521	20 578
Finansiella kostnader	5	-18 377	-19 087	-8 110	-33 179	-40 055
Resultat efter finansiella poster		-1 464	10 930	7 702	-6 208	8 098
Årets resultat	**20**	**-1 464**	**10 930**	**7 702**	**-6 208**	**8 098**

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommun Bokslut 2023	Kommun Bokslut 2024	Kommun Budget 2024	Koncern Bokslut 2023	Koncern Bokslut 2024
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	2	122	57	0	122	57
Materiella tillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2,22	1 377 383	1 392 950	1 483 200	1 994 521	2 060 199
Inventarier och maskiner	2,23	82 271	59 853	85 000	100 253	84 194
Finansiella tillgångar						
Långfristiga fordringar	6,24	32 092	18 291	35 000	28 777	12 606
Värdepapper/andelar/bostadsrätter	7,25	104 188	109 685	103 000	137 140	156 374
Summa anläggningstillgångar		**1 596 056**	**1 580 836**	**1 706 200**	**2 260 813**	**2 313 430**
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	8	12 959	11 543	17 600	12 959	11 543
Kortfristiga fordringar	9,26	192 194	177 533	143 000	199 838	197 309
Kortfristiga placeringar	10	62 804	72 381	0	0	0
Likvida medel	11,27	105 808	134 853	48 800	119 624	177 850
Summa omsättningstillgångar		**373 765**	**396 310**	**209 400**	**332 421**	**386 702**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 969 821**	**1 977 146**	**1 915 600**	**2 593 234**	**2 700 132**
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital	12,28	577 619	590 430	536 000	665 841	675 338
-varav årets resultat		-1 464	10 930	7 700	-6 208	8 098
- varav resultatutjämningsreserv		36 283	36 283		36 283	36 283
- varav övrigt eget kapital		542 800	543 217	528 300	635 766	630 957
Avsättningar						
Avsättningar till pensioner	13	83 049	107 101	68 000	93 057	127 956
Andra avsättningar	14	15 566	16 242	15 000	32 758	33 153
Summa avsättningar		**98 615**	**123 343**	**83 000**	**125 815**	**161 109**
Skulder						
Långfristiga skulder	15,29	1 052 860	1 059 477	1 096 600	1 542 455	1 622 826
Kortfristiga skulder	16,30	240 727	203 896	200 000	259 123	240 859
Summa skulder		**1 293 587**	**1 263 373**	**1 296 600**	**1 801 578**	**1 863 685**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 969 821**	**1 977 146**	**1 915 600**	**2 593 234**	**2 700 132**
Borgensförbindelser	17	1 041 789	1 091 000			
Ansvarsförbindelser pensioner	13	181 456	184 486			
Ansvarsförbindelser visstidsförordnanden		108	0			

Finansieringsanalys/kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Kommun Bokslut 2023	Kommun Bokslut 2024	Kommun Budget 2024	Koncern Bokslut 2023	Koncern Bokslut 2024
Den löpande verksamheten					
Årets resultat från resultaträkningen	-1 464	10 930	7 700	-6 208	8 098
Justering för av- och nedskrivningar	70 144	68 536	47 600	83 696	85 615
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster Not 18, 31	9 630	26 609	0	11 513	36 693
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**78 310**	**106 075**	**55 300**	**89 001**	**130 406**
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-7 694	14 661		-11 958	2 529
Ökning(-)/minskning(+) kortfristig placering	-13 404	-9 577		0	0
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager, exploateringsfastigheter	6 030	1 416		6 030	1 416
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	35 893	-36 831	20 400	47 161	-18 264
Medel från den löpande verksamheten	**99 135**	**75 744**	**75 700**	**130 234**	**116 087**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-54 948	-79 507	-90 100	-166 685	-153 222
Investeringsbidrag	0	0	8 000	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	15 430	0	0	15 596
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 043	-5 497	0	1 199	-19 234
Utrangering anläggningstillgångar	0	2 457	0	0	2 457
Medel från investeringsverksamheten	**-55 991**	**-67 117**	**-82 100**	**-165 486**	**-154 403**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	0	0	0	25 000	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	1 891	13 801	8 000	5 206	16 171
Ökning/minskning av långfristiga skulder	-22 862	6 617	16 600	17 632	80 371
Medel från finansieringsverksamheten	**-20 971**	**20 418**	**24 600**	**47 838**	**96 542**
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början	83 635	105 808	30 600	107 038	119 624
Likvida medel vid årets slut	**105 808**	**134 853**	**48 800**	**119 624**	**177 850**

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Ack. utfall 2024-12-31	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2025
Kommunstyrelsen	74 980	225 865	150 885	136 797
- Tekniska avdelningen	23 071	150 078	127 007	120 140
- Övrigt kommunstyrelsen	51 909	75 787	23 878	16 657
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	3 063	6 791	3 728	3 050
Socialnämnd	1 562	9 236	7 674	5 031
Total	**79 605**	**241 892**	**162 287**	**144 878**

Noter – kommunen

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Verksamhetens intäkter	**2023**	**2024**
Statsbidrag och övriga bidrag*	76 934	78 118
Barnomsorgsavgifter	10 878	11 364
Äldreomsorgsavgifter	11 374	11 892
Bygglovsavgifter	7 460	6 475
Va- och renhållningsavgifter	109 593	127 728
Övriga taxor och avgifter	16 422	12 425
Hyror och arrenden	11 355	12 452
Försäljning elevplatser	1 706	1 705
Övrig försäljning	29 783	31 710
S:a före jämförelsestörande poster	275 505	293 869
Tillkommer jämförelsestörande poster:		
S:a efter jämförelsestörande poster	**275 505**	**293 869**

Verksamhetens kostnader	**2023**	**2024**
Personalkostnader	621 275	620 825
Pensionskostnader inkl löneskatt	62 646	77 172
Material och varor	32 493	29 517
Bidrag och transfereringar	17 494	22 745
Köp av elevplatser från andra kommuner	79 627	80 757
Köp av vårdplatser	19 604	17 273
Köp av verksamheter och tjänster	110 294	146 401
Lokalkostnader	106 761	107 494
Övrigt	35 813	35 884
S:a före jämförelsestörande poster	1 086 007	1 138 068
Tillkommer jämförelsestörande poster:		
S:a efter jämförelsestörande poster	**1 086 007**	**1 138 068**

Not 2 Avskrivningar

Avskrivningar sker enligt plan på ursprungligt anskaffningsvärde.
Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd.

	2023	**2024**
Avskrivningar immateriella anläggningar	193	65
Avskrivningar fastigheter och anläggningar	26 477	26 659
Avskrivningar leasade byggnader	26 659	26 658
Avskrivningar maskiner och inventarier	16 815	15 154
Summa	**70 144**	**68 536**

Immaterialla anläggningar	**2023**	**2024**
Externt förvärvade		
Anskaffningsvärde	10 462	10 446
Årets nyanskaffningar	0	0
Utrangering /försäljning	-16	-76
Ackumulerade avskrivningar	-10 130	-10 247
Årets avskrivningar	-193	-65
	122	**57**

Mark	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	42 083	42 898
Årets nyanskaffningar	1 000	6 000
Årets försäljningar, bokfört värde	-185	0
	42 898	**48 898**

Verksamhetsfastigheter och anläggning	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	589 365	617 072
Årets nyanskaffningar	31 341	22 686
Årets försäljningar, bokfört värde		-296
Utrangering	-3 537	-195
Ackumulerade avskrivningar	-45 377	-64 510
Årets avskrivningar	-19 510	-19 975
	552 282	**554 782**

Fastigheter för affärsverksamhet	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	240 856	261 371
Årets nyanskaffningar	20 515	2 747
Utrangeringar		-11 232
Ackumulerade avskrivningar	-165 931	-158 965
Årets avskrivningar	-4 264	-3 954
	91 175	**89 967**

Publika fastigheter	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	126 100	126 100
Årets nyanskaffningar	0	0
Utrangeringar		-20 072
Ackumulerade avskrivningar	-89 252	-72 083
Årets avskrivningar	-2 899	-2 722
Årets upp-/nedskrivningar	0	0
	33 949	**31 223**

Leasade byggnader	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	666 879	666 879
Ackumulerade avskrivningar	-56 004	-82 663
	610 875	**584 216**

Tomträtter	**2023**	**2024**
	325	**325**

Pågående investeringar	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	54 154	45 879
Årets nyanskaffningar	34 545	56 763
Årets aktivering	-42 820	-19 100
	45 879	**83 542**

S:a mark, byggnader, tekn anläggn	**1 377 383**	**1 392 950**
Genomsn nyttjandetid för byggnader och tekni	**34**	**33**

Maskiner och inventarier	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	265 295	232 908
Årets nyanskaffningar	14 963	10 536
Försäljnng		-28 533
Utrangering	-46 453	-21 733
Ackumulerade avskrivningar	-181 017	-152 458
Återförda avskrivningar utrang/fsg	45 974	33 495
Årets avskrivningar	-16 815	-14 559
Årets försäljningar, bokfört värde	0	0
	81 947	**59 656**

Pågående investeringar	**2023**	**2024**
Anskaffningsvärde	800	323
Årets anskaffningar	4 639	2 890
Årets aktiveringar	-5 116	-3 016
	323	**197**

S:a maskiner och inventarier	**82 271**	**59 853**
Genomsn nyttjandetid för maskiner/inventarie	**10**	**8**

Not 3 Skatteintäkter	2023	2024
Preliminära skatteintäkter.	613 025	663 497
Slutavräkning fg år	3 174	-3 126
Preliminär slutavräkn innevarande år	9 662	2 302
Summa	**625 860**	**662 672**

Not 4 Generella statsbidrag	2023	2024
Generella statsbidrag		393
Strukturbidrag	18 563	18 712
Inkomstutjämning	186 586	174 960
Kostnadsutjämning	-13 394	-6 299
Fastighetsavgift	57 378	65 457
LSS-utjämning	-37 987	-35 296
Statsbidrag högt flyktingmottagande	2 881	
Regleringsavgift	28 677	37 813
Summa	**242 704**	**255 740**

Not 5 Finansiella intäkter och kostnade	2023	2024
Utdelning aktier och andelar	5 004	2 970
Ränteintäkter övrigt	3 615	4 566
Pensionsstiftelse avkastning	13 404	9 576
Borgensavgifter	6 972	7 228
Summa finansiella intäkter	**28 995**	**24 340**
Räntekostnader lån	5 172	6 795
Räntekostnader pensionsskuld	6 678	6 876
Räntekostnad leasade byggnader	6 307	6 053
Försäljning bolag		-654
Övrigt	220	17
Summa finansiella kostnader	**18 377**	**19 087**
Finansiellt netto	**10 618**	**5 253**

Not 6 Långfristiga fordringar och anläg	2023	2024
Jämtlands räddningstjänstförbund		15 430
Holiday Club	400	0
Åre Destination AB	14 800	0
Aktivitetshallen Åre AB	3 000	3 000
Totten 2:40/Åre Bräcke 1:67	14 000	0
Övriga	-108	-139
Summa	**32 092**	**18 291**

Not 7 Värdepapper, andelar, bostadsrä	2023	2024
Aktier Årehus AB	86 155	86 155
Aktier Åre Strand Aktivitets AB	881	0
Jämtlands gymnasieförbund	1 449	1 449
Jämtlands räddningstjänstförbund		965
Kommuninvest	8 322	13 722
Aktier Jämtkraft AB	7 283	7 283
Övr. aktier, andelar och bostadsrätt	98	111
Summa	**104 188**	**109 685**

Not 8 Förråd , lager och exploateringsfa	2023	2024
Förråd och lager	0	0
Exploateringsfastigheter	12 959	11 543
Summa	**12 959**	**11 543**

Not 9 Kortfristiga fordringar	2023	2024
Fordringarna är upptagna till det belopp varmed de förväntas inflyta.		
Statsbidragsfordringar	1 876	1 919
Kundfordringar	24 254	24 323
Interimsfordringar	35 160	25 415
Mervärdesskatt	6 466	5 495
Nästa års amorteringar	1 998	538
Kommunal fastighetsavgift	82 096	94 150
Slutavräkning skatt	27 115	8 838
Fordran koncernbolag	3 832	4 339
Fordran skatt	9 007	12 091
Övriga fordringar	390	425
Summa	**192 194**	**177 533**

Not 10 Kortfristiga placeringar	2023	2024
Åre kommuns andel av Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse (Kgps)	27,38%	27,38%
Investerat i stiftelse (2019)	81 000	81 000
Ack avkastning 2019 -	31 803	42 865
Andel av Kgps förmögenhet kr	112 803	123 865
Värdet av säkrade pensionsförpliktelser	-49 999	-51 484
Summa	**62 804**	**72 381**

Not 11 Likvida medel	2023	2024
Kassa	18	8
Banker	105 541	134 524
Virkeslikvidkonto	249	321
Summa	**105 808**	**134 853**
Specifikation banker:		
Koncernkonto Swedbank	104 351	160 641
Skuld/fordran till koncernföretag	1 190	-26 117
Kommunens andel av koncernkonto	*105 541*	*134 524*

Not 12 Eget kapital	2023	2024
Ingående eget kapital	584 820	577 619
Korr ing eget kapital pensionsstiftelse		
varav resultatutjämningsreserv	*36 283*	*36 283*
direktbokning eget kapital: rättning fel va-skuld	-5 737	
direktbokning eget kapital: rättelse kapitalkostnader 2019-2023		-2 455
direktbokning eget kapital: rättelse andelar Kommuninvest		4 336
Årets resultat	-1 464	10 930
Utgående eget kapital	**577 619**	**590 430**

Not 13 Avsättning för pension inkl löneskatt		
Avsättning för pensionsförpliktelser intjänade fr o m 1998		
	2023	2024
Redovisat värde vid perioden början	68 113	83 049
Förändringar under året:		
Utbetalningar	-2 148	-2 525
Finansiell uppräkning	5 374	6 876
Nyintjänad under året	7 526	15 657
Ändrat livslängdsåtagande i RIPS		
Övrigt	1 268	-651
Förändring löneskatt	2 916	4 696
Redovisat värde vid perioden slut	**83 049**	**107 101**
Aktualiseringgrad	93%	93%
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser intjänade t o m 1997-12-31		
	2023	2024
Redovisat värde vid perioden början	77 797	80 805
Förändringar under året:		
Utbetalningar	-9 339	-10 883
Finansiell uppräkning	11 978	11 832
Ändrat livslängdsåtagande i RIPS		
Övrigt	-218	1 489
Förändring löneskatt	587	591
Redovisat värde vid periodens slut exkl pensionsstiftelse	**80 805**	**83 835**
Pensionsstiftelse inkl löneskatt	100 651	100 651
Sa ansvarsförbind inkl pensionsstiftelse	**181 456**	**184 486**

Not 14 Andra avsättningar	2023	2024
Avsättning sluttäckning deponier	15 566	16 242
Summa	**15 566**	**16 242**

Not 15 Långfristiga skulder	2023	2024
Investeringsfond VA	14 334	20 269
Investeringsbidrag VA	14 100	28 051
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	111 535	122 598
Långfristig leasingskuld byggnader	592 823	568 491
Lån	320 000	320 000
Övriga långfristiga skulder	68	68
Summa	**1 052 860**	**1 059 477**

Kommuninvest i Sverige AB

Åre kommun har i juni 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ek för har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga kommuner i Kommuninvest ek för har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelning av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Åre kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse 601.095,7 mnkr och totala tillgångar till 603.917 mnkr. Åre kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1.451,2 mnkr och andelen av de totala tillgångarna till 1.472,4 mnkr.

Not 16 Kortfristiga skulder	2023	2024
Preliminärskatt, dec	10 198	9 859
Arbetsgivaravgifter, dec	12 048	12 093
Leverantörsskulder	58 707	41 888
Skuld bidragsbetalning	25 734	40
Statsbidrag	13 038	7 970
Upplupna kostnader	14 610	15 714
Förinbetalda intäkter	2 728	2 553
Upplupna räntekostnader	1 255	1 021
Semester-, ferie- och övertidskuld	37 148	36 814
Löneskatt	15 064	15 731
Årets nyintjänade pensioner	16 755	17 580
Kortfristig del förutbet anläggningsavgifter	4 838	6 910
Avräknin service exploateringsavtal	2 930	2 930
Moms	433	880
Skuld skatt	240	2 983
Garantibelopp/säkerhet	200	100
Kortfristig del av leasingskuld	24 084	24 326
Kortfr skuld banktillgodohavande förvaltd donationsstiftelser		2 931
Övriga skulder	716	1 573
Summa	**240 727**	**203 896**

Not 17 Borgensförbindelser	2023	2024
Egna hem	158	0
Årehus AB	1 041 000	1 091 000
Övriga	631	0
Summa	**1 041 789**	**1 091 000**

Not 18 Justering för ej likviditetspåverkande poster		
	2023	2024
Avsättning pensioner	14 936	24 052
Avsättning för återställn deponier/soptippar	431	676
Direktbokning eget kapital	-5 737	1 881
Summa	**9 630**	**26 609**

Finansiell leasing hyrda lokaler	2023	2024
Anskaffningsvärde	666 879	666 879
Ackumulerade avskrivningar	-56 004	-82 663
Redovisat värde anläggningstillgångar	**610 875**	**584 216**
Återstående minimileaseavgifter	690 718	660 575
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter som förfaller:		
-inom ett år	26 658	26 658
-senare än ett år, men inom fem år	106 634	106 634
-senare än fem år	477 583	450 924
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	-	-

Kostnader för revision		
	2023	2024
Sakkunnigt biträde	550	750
Förtroendevalda revisorer	554	501
	1 104	**1 251**

Noter - koncernen

Noter - Koncern

Belopp i tkr

Not 19 Verksamhetens intäkter	2023	2024
Hyror och arrenden	53 161	58 955
Taxor och avgifter	149 332	164 293
Medlemsbidrag förbund	60 395	84 490
Bidrag	82 486	84 903
Försäljning	60 317	57 135
Summa	**405 691**	**449 776**
Jämförelsestörande intäkter		
Summa efter jämförelsestörande poster	**405 691**	**449 776**

Not 19 Verksamhetens kostnader	2023	2024
Personalkostnader	743 178	780 926
Övriga kostnader	442 931	474 072
Summa	**1 186 109**	**1 254 998**
Jämförelsestörande kostnader	0	0
Summa efter jämförelsestörande poster	**1 186 109**	**1 254 998**

Not 20 Årets resultat	2023	2024
Kommunens förändring av eget kapital	-1 464	10 930
Dotterföretagens bokförda resultat:		
Årehus AB	-1 926	-2 264
Jämtlands gymnasieförbund	-123	-692
Jämtlands räddningstjänstförbund		-228
Åre Strand aktivitets AB	-27	0
Duveds Framtid AB	-861	-653
Centrum hus i Åre AB	-1328	-482
Pensionsstiftelse	12 925	11 063
Avgår interna mellanhavanden pensionsstiftelse Åre kommuns del	-13 404	-9 576
Summa	**-6 208**	**8 098**

Not 21 Finansiella intäkter	2023	2024
Kommunen	25 804	24 340
Avgår interna mellanhavanden Årehus borgensavg	-3 781	-7 228
Årehus AB	304	828
Jämtlands gymnasieförbund	370	436
Jämtlands räddningstjänstförbund		127
Duveds Framtid AB	2	0
Pensionsstiftelse	13 226	11 651
Avgår interna mellanhavanden pensionsstiftelse Åre kommuns del	-13404	-9576
Summa	**22 521**	**20 578**

Not 22 Mark, byggnader, tekniska anläggninga	2023	2024
Kommunen	1 377 383	1 392 950
Årehus AB	1 190 174	1 213 824
Duveds Framtid AB	17 751	17 745
Centrum hus i Åre AB	20 089	19 896
Avgår interna mellanhavanden finansiell leasing hyrda lokaler	-610 875	-584 216
Summa	**1 994 521**	**2 060 199**

Not 23 Inventarier och maskiner	2023	2024
Kommunen	82 271	59 853
Årehus AB	13 348	11 989
Jämtlands gymnasieförbund	4 634	4 711
Jämtlands räddningstjänstförbund		7 641
Summa	**100 253**	**84 194**

Not 24 Långfristiga fordringar	2023	2024
Kommunen	32 092	18 291
Avgår interna mellanhavanden	-3 315	-5 685
Summa	**28 777**	**12 606**

Not 25 Värdepapper/andelar/bostadsrätter	2023	2024
Kommunen	104 188	109 685
Årehus AB	31 986	33 186
Jämtlands gymnasieförbund	10	10
Jämtlands räddningstjänstförbund		2 012
Pensionsstiftelse	112 846	124 205
Avgår interna mellanhavanden pensionsstiftelse Åre kommuns del	-111 890	-112 725
Summa	**137 140**	**156 374**

Not 26 Kortfristiga fordringar	2023	2024
Kommunen	192 194	177 533
Årehus AB	8 423	7 206
Jämtlands gymnasieförbund	6 189	7 136
Jämtlands räddningstjänstförbund		8 204
Åre Strand aktivitets AB	1	0
Duveds Framtid AB	766	69
Centrum hus i Åre AB	334	111
Pensionsstiftelse	93	110
Avgår interna mellanhavanden	-8 162	-3 059
Summa	**199 838**	**197 309**

Not 27 Likvida medel	2023	2024
Kommunen	105 808	134 853
Årehus AB		25 985
Jämtlands gymnasieförbund	11 648	14 254
Jämtlands räddningstjänstförbund		1 108
Åre Strand aktivitets AB	1 617	0
Duveds Framtid AB	215	505
Centrum hus i Åre AB	295	1 089
Pensionsstiftelse	41	56
Summa	**119 624**	**177 850**

Not 28 Eget kapital	2023	2024
Kommunen	577 619	590 430
Årehus AB	127 055	124 790
Jämtlands gymnasieförbund	2 337	1 645
Jämtlands räddningstjänstförbund		870
Åre Strand aktivitets AB	1 527	0
Duveds Framtid AB	11 760	11 857
Centrum hus i Åre AB	7 444	6 994
Pensionsstiftelse	112 795	123 857
Avgår interna mellanhavanden pensionsstiftelse Åre kommuns del	-62 804	-72 380
Avgår interna mellanhavanden övriga bolag	-111 891	-112 724
Summa	**665 841**	**675 338**

Not 29 Långfristiga skulder	2023	2024
Kommunen	1 052 860	1 059 477
Årehus AB	1 067 190	1 116 000
Jämtlands räddningstjänstförbund		1 930
Duveds Framtid AB	6 178	5 973
Centrum hus i Åre AB	12 365	13 622
Avgår interna mellanhavanden för finansiell leasing hyrda lokaler	-596 138	-574 175
Summa	**1 542 455**	**1 622 826**

Not 30 Kortfristiga skulder	2023	2024
Kommunen	240 727	203 896
Årehus AB	32 512	34 511
Jämtlands gymnasieförbund	10 137	9 924
Jämtlands räddningstjänstförbund		9 854
Åre Strand aktivitets AB	91	0
Pensionsstiftelsen	185	514
Duveds Framtid AB	776	467
Centrum hus i Åre AB	909	479,5
Avgår interna mellanhavanden	-26 214	-18 787
Summa	**259 123**	**240 859**

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande p	2023	2024
Kommunen avsättning pensioner	14 936	24 052
Kommunen övriga avsättningar	431	676
Kommunen direktbokning eget kapital	-5 737	1 881
Årehus AB avsättningar	-226	
Årehus övriga poster	103	-78
Jämtl gymnasieförb avsättning pensioner	2 518	4 535
Jämtlands räddningstjänstförbund	0	6 312
Övrigt	-512	-685
Summa	**11 513**	**36 693**

Pensionsstiftelse	2023	2024
Kommunernas Gemensamma pensionsstiftelse Kgps		
Pensionsstiftelsens marknadsvärde	411 960	452 359
- varav Åre kommuns andel kr	*112 803*	*123 865*
- varav Åre kommuns andel %	*27,38%*	*27,38%*
Insatt kapital Åre kommun	81 000	81 000

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper	årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendatio-nerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.
Jämförelsestörande poster	särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.
Anläggningstillgångar	har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med av-drag för avskrivningar. För anläggningar anskaffade före 2010 har ut-giften minskats med eventuella investeringsbidrag. Linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd. Beloppsgränsen för investering är 0,5 prisbasbelopp. Komponentavskrivning tillämpas för va- verksamheten och teknisk verksamhet fr o m 2007 och för övrig verksamhet fr o m 2014.Huvudsakligen tillämpas följande ekonomiska livslängder: VA-ledningar, 50 år fastigheter och anläggningar, 20 och 33 år Va-anläggningar, 25-40 år maskiner och inventarier, 5-15 år datorutrustning, 3 år immateriella anläggningstillgångar (programvarulicenser) 5-7 år Avsaknaden av ett detaljerat anläggningsregister för anläggningar införskaffade före år 2007 gör att vi inte tillfullo följer RKR:s rekommendation 11:4 Materiella anläggningstillgångar. Utifrån RKR:s rekommendation R4 ska komponentavskrivning göras från och med 2014. En genomgång gjordes 2014 av samtliga anläggningar över 1 mkr. Justeringar har gjorts vad gäller ospecificerad asfaltering 1999-2005 där avskrivningstiden har sänkts från 33 till 15 år. Justeringen föranleder en större nedskrivning som belastade 2014 års resultat dels en plan med en årlig nedskrivning 2014-2018. För några specificerade vägar där ytskiktet/asfalten har bytts ut har hälften restvärdet av den ursprungliga anläggningen utrangerats. Investeringar i Årehus AB lokaler 2008-2012 har sedan tidigare skrivits av utifrån återstående avtalstid och denna bedömning kvarstår.
Omsättningstillgångar	har i balansräkningen värderats till lägsta värdets princip till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och verkligt värde på balansdagen. Kundfordringar har tagits upp till det belopp med som beräknas flyta in. Fordringar äldre än 6 månader har värdereglerats. Kommunens exploateringsfastigheter klassificeras från och med 2007 som omsättningstillgångar.
Investeringsbidrag – byte av redovisningsprincip	fr.o.m. 2010 bokförs investeringsbidrag som skuld och intäktförs i samma takt som det investeringsobjekt bidraget avser.
Anläggningsavgifter VA-verksamhet	Intäkterna har fr.o.m. 2002 periodiserats för att täcka framtida kapital-kostnader för de investeringar som gjorts och görs i VA-verk och ledningsnät. Anslutningsavgifterna periodiseras utifrån en genomsnitt-lig avskrivningstid på 40 år och intäktsförs med en fyrtiondel om året.
Kapitalkostnader	består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora be-lopp varje år beräknad på objektets

Tillämpade redovisningsprinciper	årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendatio-nerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.
	anskaffningsvär-de, dels av internränta på återstående bokfört värde
Sammanställd redovisning	upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, vilket innebär att kommu-nens (moderbolagets) bokförda värden på aktier i dotterbola-gen eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvär-vet. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens eget kapital. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar intas i koncernredovisningen. Koncerninterna fordringar och skulder samt intäkter och kostnader har eliminerats.
Leasing	Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 5 Leasing som operationella avtal. I Åre kommun är det bilar som leasas. Finansiell leasing av anläggningstillgångar ska enligt RKR 5 redovisas som anläggningstillgång och skulden till leasinggivaren redovisas i balansräkningen. Nytillkomna hyresavtal fr o m 2019 redovisas som finansiell leasing.
Pensionsförpliktelser	Åre kommun har 2009-2019 inte redovisat pensioner enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse. Hela pensionsåtagandet har redovisats som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Pensionsskuldens finansiella kostna-der har redovisats som finansiell kostnad i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden liksom löneskatt. KPA:s beräkning (RIPS07) har använts för att ta fram skuldens storlek. I balanskravsavstämningen har resultateffekten av fullfonderingsmodellen exkluderats för att få ett resultat som stämmer överens mot KRL och även bli jämförbart med andra kommuner. Fr o m 2020 redovisas pensionsskulden enligt blandmodellen, vilket innebär att pensionsåtaganden inkl löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Även jämförelsetalen bakåt har korrigerats. Pensionsåtagande för anställda i Årehus AB redovisas enligt BFN K3.
Semesterlöneskuld Ferielöneskuld Uppehållslöneskuld Övertidsskuld	De anställdas fordran på kommunen i form av semesterdagar etc och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter. Fr o m 2024 används bokslutsårets personalomkostnadspålägg.
Löneskulder till timanställda m.fl.	Löneskulder för timanställda, ersättning för övertid och obekväm periodiseras. Skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräk-ningen och belastar 2024 års redovisning. Fr o m 2024 används bokslutsårets personalomkostnadspålägg.
Leverantörsskulder Kostnads- och intäktsräntor	på väsentliga belopp som inkommit efter 3 januari 2025 men är hänförliga till redovisningsåret 2024, har skuldbokförts och belastar 2024 års redovisning. Som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och belastar 2024 års re-sultat.
Skatteintäkter	Redovisning av kommunala skatteintäkter sker efter Rådet för kom-munal redovisnings rekommendation om Redovisning av skatteintäk-ter. Skatteintäkterna redovisas efter bokföringsmäs-siga grunder baserat på

Tillämpade redovisningsprinciper	årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendatio-nerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)prognos för slutavräk-ning 2023 och prognos för 2024.
Stats- och landstingsbidrag	influtna under redovisningsåret men hänförs till näst-kom-mande år har skuldförts.
Finansiella tillgångar	har klassificerats som omsättningstillgångar enligt RKR:s rekommendation R7. Värdering har gjorts utifrån inköpspris.
Utställda fakturor	efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har ford-ringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.
Värdering	Överordnad princip för värdering är försiktighetsprincipen, som inne-bär att tillgångar inte övervärderas och skulder inte undervärderas.
Pensionsstiftelse	Kommunen är sedan 2019 ansluten till Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps. Syftet är att trygga delar kommunens pensionsåtagande. Fr o m 2023 tillämpar kommunen RKR rekommendation R20, redovisning av kommunala pensionsstiftelser. Pensionsstiftelsen har konsoliderats in i de sammanställda räkenskaperna i enlighet med 12 kap 2§ LKBR.

Allmänna Fakta

Åre kommuns landareal

7 263 km²

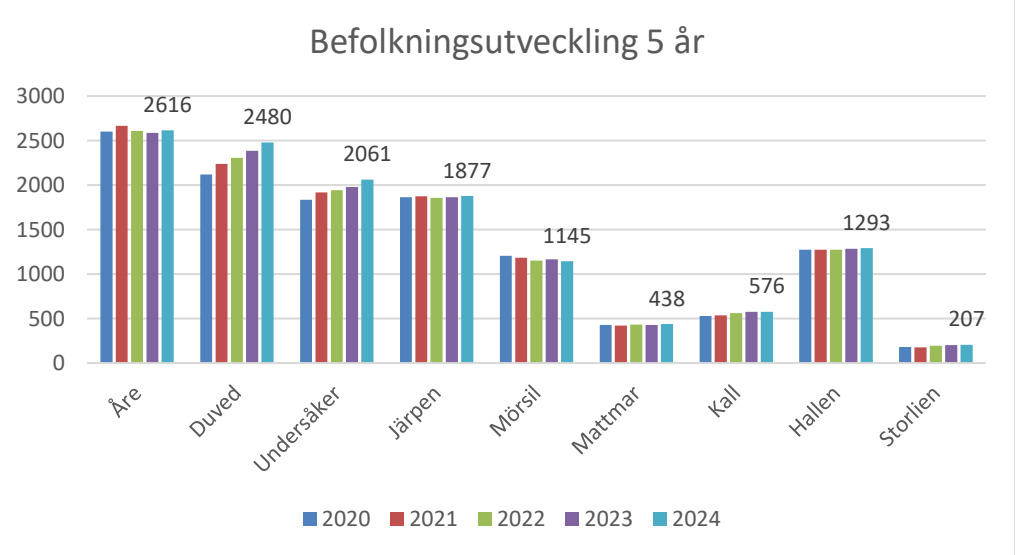
1,7 invånare per km²

Mandatfördelning i Åre kommun - Fullmäktige 2022			**Gruppledare för partierna**
Inom parentes mandatfördelning 2018			
Centerpartiet	6	(11)	Mari Eriksson
Västjämtlands väl	8	(7)	Maria Stendotter
Socialdemokraterna	9	(8)	Per Rosén Sjölund
Moderaterna	4	(4)	Gabriella Nyberg
Miljöpartiet	4	(3)	Matilda Pettersson
Sverigedemokraterna	3	(2)	Martin Berg
Vänsterpartiet	2	(1)	Sverre Launy
Kristdemokraterna	1	(1)	Linnéa Haggren

Kommunalskattens fördelning per beskattningsbar hundralapp 2024

Åre kommun	22,22
Landstinget	11,7
Total kommunalskatt (exklusive kyrkoavgift)	**33,92**

Kyrkoavgift (inklusive stiftskyrkoavgift)



Kommunledningsförvaltningen

Viktiga händelser

Under 2024 har Kommunledningsförvaltningen genomgått en omorganisation som trädde i kraft den 1 april. Att genomföra och implementera denna förändring har varit ett övergripande arbete för förvaltningen.

Kommunledningsförvaltningen under året arbetat fram struktur och form för alla förvaltningars verksamhetsplaner, vilket förbättrar både planering och uppföljning av helheten i organisationen.

Förvaltningen har infört en ny ärendeprocess under 2024, med syfte att höja effektiviteten i beredningsprocessen och därmed skapa väl genomarbetade underlag inför politiska beslut.

En kommunikationsavdelning har under 2024 startats med syfte att göra Åre kommun till en mer kommunikativ organisation.

Övningar för krisledningsgrupp och krisledningsnämnd har genomförts. Ett brottsförebyggande råd (BRÅ) har startats under 2024, och fokus har även lagts på att förbättra livsmedelsberedskapen.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2023-12-31	Ack. utfall 2024-12-31	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Politisk organisation KS	-5 553	-5 417	-6 923	1 506	0	0
Kommunledning	-6 310	-6 485	-6 144	-340	0	0
Kansli- o digital omställning	-30 731	-30 799	-32 672	1 874	1 580	2 000
Ekonomi	-79 613	-84 776	-83 600	-1 176	230	500
HR	-16 886	-18 118	-18 338	220	0	600
Säkerhet och hållbarhet	-1 652	-28 249	-27 893	-357	0	0
Kommunikation	-2 202	-5 447	-5 990	542	0	600
Totalt	**-142 948**	**-179 291**	**-181 560**	**2 269**	**1 810**	**3 700**

	Ack. Resultat 2024	Ack. Budget 2024	Avvikelse 2024
INTÄKTER			
Externa intäkter	10 145	10 269	-123
Interna intäkter	17 591	15 510	2 081
SUMMA INTÄKTER	27 736	25 779	1 957
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-600	-4 455	3 855
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-116 958	-108 963	-7 996
Personalkostnader	-61 770	-68 695	6 925
Lokalkostnader	-7 438	-6 999	-439
Avskrivningar	-4 181	-3 701	-480
Internränta	-310	-240	-70
Övriga kostnader	-12 246	-11 097	-1 148
Interna kostnader	-3 327	-3 031	-296
SUMMA KOSTNADER	-206 829	-207 179	351
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-179 092	-181 400	2 308
SUMMA FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-199	-160	-39
TOTALT	**-179 291**	**-181 560**	**2 269**

Analys utfall

Årets utfall på Kommunledningsförvaltningen uppgår till +179,3 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget på +2,3 mnkr. Främst är avvikelsen kopplad till lägre personalkostnader än budgeterat samt att flera projekt genomförts med lägre takt än planerat. Samtidigt har kostnaderna för köp av verksamhet hos JGY och JRF varit högre än väntat.

Politisk organisation redovisar en avvikelse på +1,5 mnkr som beror på att kommunstyrelsens strategiska utvecklingsmedel inte nyttjats fullt ut under året.

Kommunledning redovisar en avvikelse på -0,3 mnkr, vilket beror på oförutsedda fastighetskostnader i slutet på året.

Kansli och digital omställning redovisar en avvikelse som uppgår till +1,9 mnkr. Avvikelsen beror framför allt på flertalet vakanser inom avdelningen samt försenade projekt (ex. e-arkiv). Vakanser har kompenserats genom inhyrd personal och konsulter.

Politisk prioritering i utvecklingsplanen 2024 gällande kansli och digital omställning (inkluderar fd. utvecklingsavdelningen) har använts till följande insatser.

- 0,7 mnkr för inskanning av bygglov har nyttjats fullt ut
- 0,7 mnkr har omfördelats i detaljbudget till inköpsenheten för it-inköpare (se nedan)
- 1 mnkr överfört till kanslichef
- 1 mnkr har nyttjats till tjänst för It-kravställare (denna tjänst är tillsatt i början på 2025) samt nätverkstekniker (rekrytering pågår).

Ekonomi (inkl. Jämtlands Gymnasieförbund/JGY) har vid årsskiftet en avvikelse på -1,2 mnkr. Avvikelsen beror främst på en oväntat hög slutavräkning för 2024 från JGY för köp av gymnasieverksamhet som grundar sig i ökade kostnader under hösten, särskilt skolskjutsar. JGY har sammantaget en avvikelse mot budget på -1,6 mnkr.

Ekonomiavdelningens utfall avviker från budget med -0,8 mnkr, det beror till stor del på ökade systemkostnader förknippat med nya upphandlingar och införande av nya system. Inköp gör ett överskott på +1,2 mnkr, vilket delvis balanserar upp avdelningens ekonomi som helhet. Överskottet på inköp beror främst på vakanta tjänster och förseningar i införandet av ett nytt e-handelssystem.

Politisk prioritering i utvecklingsplanen 2024 gällande it-inköpare om 0,7 mnkr (omfördelat i detaljbudget från fd Utvecklingsavdelningen) var vakant under 2024, men har tillsatts i början på 2025.

HR-avdelningens avvikelse mot budget uppgår till +0,2 mnkr på grund av att friskvårdsbidrag inte nyttjat fullt ut.

Politisk prioritering i utvecklingsplanen 2024 gällande strategisk rekrytering om 0,7 mnkr har nyttjats fullt ut.

Säkerhet- och hållbarhet (inkl. Jämtlands Räddningstjänstförbund/JRF) har en avvikelse för 2024 som uppgår till -0,3 mnkr och beror på att kostnaden för köp av räddningstjänst av JRF är högre än budgeterat. Det är första året kommunen är medlemmar i förbundet vilket medfört svårigheter att träffa helt rätt i budgetarbetet, IT-attacken hos förbundet under våren har även bidragit till ökade kostnader.

Politisk prioritering i utvecklingsplanen 2024 gällande säkerhetsarbete om 0,9 mnkr har nyttjats fullt ut.

Kommunikation har en avvikelse per december på +0,5 mnkr som beror på att webbprojektet genomförts i lägre takt än planerat på grund av vakanser och frånvaro.

Politisk prioritering i utvecklingsplanen 2024 gällande driftkostnader webb och kommunikationsinsatser om totalt 2,1 mnkr har nyttjats fullt ut.

Resultaträkningen visar på större avvikelser gentemot budget inom ett flertal kostnadsslag, det som är mest framträdande är lägre personalkostnader än budgeterat och ökade kostnader för konsulter och inhyrd personal. Samtidigt är kostnaderna för köp av verksamhet hos JGY och JRF högre än väntat.

Utfallet på intäktssidan är +2 mnkr över budget, detta beror på interndebitering för verksamheternas utskriftskostnader. Motsvarande kostnad finns inom övriga kostnader för köp av tjänst för utskrifter externt. På helheten påverkar inte detta avvikelsen inom förvaltningen.

Kostnader för bidrag och transfereringar är lägre än budget då strategiska utvecklingsmedel inte nyttjats fullt ut, samt då kostnader som budgeterats i detta kostnadsslag bokförts inom övriga kostnader (+3,9 mnkr).

Kostnader för entreprenad och köp av verksamhet är högre än budgeterat (-8 mnkr) då kostnaderna för både JGY och JRF överstigit budget. Därtill har konsulter och inhyrd personal nyttjats i större utsträckning för att kompensera för vakanser.

Personalkostnaderna är lägre än budget (+6,9 mnkr) vilket beror på vakanser på inom flera avdelningar, främst kansli och digital omställning.

Övriga kostnader överskrider budget (-1,1 mnkr), delvis på grund av kostnaderna för kommunens utskrifter som finansieras genom utdebitering till kommunens verksamheter (interna intäkter).

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

Kommunledningsförvaltningen redovisar på helhetsnivå ett överskott om 2,3 mnkr. De avdelningar med störst avvikelser gentemot budget redovisar nedan åtgärder för budget i balans.

Ekonomi Prioritering framåt är anskaffning av e-handelssystem och rekrytering av inköpare. Båda dessa åtgärder är viktiga för att främja och underlätta stödet för kommunens chefer i inköpsfrågor. Då avräkningen från förbundet var oväntad och först kom till avdelningens kännedom i årsbokslutet var inga åtgärder planerade. Ekonomiavdelningen kommer ta kontakt med förbundet för att undersöka om det går att erhålla informationen tidigare.

Kansli och digital omställning Rekryteringsarbetet prioriteras på avdelningen. Nya annonseringsmetoder testas och analys av löneläge sker tillsammans med HR. Konsulter avropas i så stor utsträckning som möjligt för att kompensera vakanser.

Kommunikation planerar att rekrytera vakant roll. I väntan på det har vi förstärkt avdelningen med en strategisk rådgivare under sex månader samt en vikarierande kommunikatör som täcker upp för frånvaro.

Prognos

Totalt sett prognostiserade Kommunledningsförvaltningen en avvikelse mot budget på + 3,7 mnkr vid delårsrapporteringen som främst berodde på vakanser. Prognosen byggde på en förväntan om positiva avvikelser på avdelningarna kansli och digital omställning, kommunikation, ekonomi och HR. Prognosavvikelsen (delårsprognos jämfört avvikelse vid årets slut) uppgår till 1,5 mnkr (+3,7 jämfört med +2,2 mnkr). Största orsaken till förändringen är den negativa avräkningen från gymnasieförbundet.

Kommunledning prognostiserade budget i balans tidigare under året. Oväntade fastighetskostnader i slutet på året har resulterat i en prognosavvikelse om -0,3 mnkr.

Kansli och digital omställning prognostiserade ett överskott på +2,0 mnkr i samband med

delårsrapporteringen. Årsbokslutet visade på ett överskott om +1,9 mkr vilket innebär en mindre prognosavvikelse om -0,1 mnkr.

Ekonomi (inkl. JGY) beräknades vid delårsrapporteringen göra ett positivt resultat på +1,0 mnkr. Avdelningens avvikelse mot prognos om -1,7 mnkr beror främst på en negativ avräkning från gymnasieförbundet i stället för en positiv som förbundet aviserade i delåret. Ekonomiavdelningen kommer undersöka ifall det finns möjlighet att erhålla informationen tidigare.

HR hade vid delårsrapporteringen en årsprognos om +0,6 mnkr relaterat till utvecklingsmedel och vakans. Prognosavvikelsen om -0,4 mnkr beror dels på att medel för utveckling nyttjats i större uträckning än tidigare planerat, delvis på grund av utredning kring bemanningsenheten och kostnad för julklappsinköp.

Säkerhet och hållbarhet prognostiserade budget i balans tidigare under årets rapporteringar. Årets utfall för JRF beror på ökade kostnader för it-attack samt att det är första året kommunen är medlemmar i förbundet vilket medfört svårigheter att träffa helt rätt i budgetarbetet.

Kommunikation har en budgetavvikelse vid årets slut som ligger i linje med prognosen vid delårsrapporteringen på +0,6 mnkr.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2024-12-31	Årsbudget inkl TA	Återstår	Överförs till 2025
Kommunledning	-209	-200	-9	0
Kansli- o digital omställning	-4 160	-4 650	490	200
Ekonomi	0	-1 071	1 071	1 071
HR	0	-300	300	300
Säkerhet och hållbarhet	-1 577	-1 750	173	0
Kommunikation	0	0	0	0
Totalt	**-5 946**	**-7 971**	**2 025**	**1 571**

Analys utfall

Årets utfall uppgår till 5,9 mnkr som främst nyttjats till inköp av datorer och etablering av SOT (service och trygghetspunkt) i Hallen.

Kommunledning har gjort inköp av laddstolpar i syfte att bygga laddinfrastruktur för kommunens verksamheter samt möbler till kommunledningens kontor. Totalt utfall uppgår till 0,2 mnkr.

Ekonomi har 1 mnkr budget för inköp av e-handelssystem. Inga kostnader är upparbetade under året.

HR Planering pågår för inköp och nyttjande av investeringsmedel som avser system för utbildning och mellanarkiv av personalhandlingar, inga kostnader upparbetade under 2024.

Kansli och digital omställning 4,2 mnkr har förbrukats främst för inköp av nya datorer med tillbehör och nätverksprodukter.

Säkerhet och hållbarhet Investering om 1,6 mnkr för SOT-punkt i Hallen samt inköp av tjänstekortsmaskin har genomförts. SOT-punkten finansieras med bidrag från Jordbruksverket.

Prognos

Total prognos för året var vid delårsrapportering i augusti ett överskott på 1,1 mnkr för investeringsprojekt som inte skulle hinnas med. Vid årsbokslut är överskottet ca 2 mnkr. Detta beror dels på att IT-enheten inte kunnat prioritera införande av system och gjort något mindre inköp än prognostiserat gällande datorer och tillbehör. Samtidigt blev kostnaderna för inköp av tjänstekortsmaskin lägre än budgeterat.

Kommunledning har gjort inköp av laddstolpar, prognosen var att nyttja hela beloppet vilket stämmer överens med årets utfall.

Ekonomi (inköp) Inga kostnader har upparbetats. Då detta rör sig om ett större projekt var det vid delåret osäkert om avdelningen skulle ha kapacitet att genomföra en upphandling under 2024. Därmed prognostiserades överskott om 1,1 mnkr. Fokus kommer vara att lägga en plan för

upphandling och implementering med start 2025.

HR I delårsrapportering gjordes bedömningen att samtliga medel skulle hinna nyttjas. De tilldelade medlen kunde inte nyttjas 2024 med anledning av IT inte hade möjlighet att prioritera arbetet med de investeringsmedel som har tilldelats till nytt system för rehabilitering och kompetensförsörjning. HR-avdelningen tar med i planen att dessa system kan implementeras 2025.

Kansli och digital omställning 4,2 av 4,7 mnkr av beviljade investeringsmedel har förbrukats enligt plan till datorer och tillbehör samt nätverksutrustning. Beställning av exportmodul för ärendehanteringssystem har inte kunnat genomföras på grund av bristande resurser inom projektet. Prognos vid delåret var ett överskott på 0,2 mnkr, i årsbokslutet uppgår överskottet till +0,5 mnkr.

Säkerhet och hållbarhet Årets avvikelse om 0,2 mnkr beror på att kostnader i samband med införande tjänstekort blev lägre än prognostiserat vid delårsrapporteringen, (prognostiserad avvikelse 0)

Överförs till kommande år

Medel om 1,6 mnkr beräknas överföras för prioriterade investeringar inom ekonomi (inköp) för införande av e-handel och inköpsportal, kansli och HR.

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Vi ska säkra kvalitén i välfärden för våra invånare genom att erbjuda våra medarbetare attraktiva villkor

Analys

En ny modell för introduktionsutbildningar är framtagen och kommer att hållas regelbundet framåt. Aktiviteterna är genomförda och status sätts till grön.

Aktiviteter	Kommentar
Ta fram modell för fysiskt introduktionstillfälle med alla kontor (tid och plats fasta)	Upplägget är klart och introduktionstillfällen körs regelbundet.
Genomföra en introduktion under 2024	Första introduktionstillfället genomfördes 10 oktober.

Särskilt fokus på bristyrken

Analys

Kommunikationsavdelningen lyfter ständigt goda exempel från Åre kommuns verksamheter för att synliggöra kommunens arbete och främja kompetensförsörjning till bristyrken. Alla aktiviteter har genomförts och status sätts till grön.

Aktiviteter	Kommentar
Arbetssätt för att systematiskt sprida goda exempel (i befintliga och nya kanaler) på arbete som görs i ÅK	Kommunikation arbetar ständigt för att lyfta goda exempel. Ett projekt är att vi gjort två rekryteringsfilmer för att attrahera medarbetare till hemtjänsten i sommar.
Introduktionsplan i Benify för nya medarbetare	HR har genomfört arbetet och ett upplägg har skickats till Benify. Upplägget innehåller introduktion om Åre Kommun, vision, värdegrund, kommunala uppdraget, medarbetarpolicy, chefspolicy, arbetsmiljö osv

Vi sätter medarbetarna i centrum

Analys

Målet att sätta medarbetarna i centrum har arbetats med genom följande aktiviteter. Behovet av processkartläggningar är inventerat och för Kommunledningsförvaltningens del så har 45 % av kärnprocesserna är kartlagda. Förvaltningen har fått två nya avdelningar/ verksamhetsområden under 2023 och 2024 som är under uppbyggnad som ännu inte börjat. För att få framdrift så behövs resurser i form av modellör/er samt tillgänglig tid i verksamheterna.

HR-avdelningen har arbetat med framtagande av ett ledarskapsprogram som beräknas startas under första halvåret 2025. HR-specialist och huvudskyddsombud har gått utbildning i att projektleda friskfaktorer och en plan för implementering pågår.

Alla har genomförts och status sätts till grön.

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering är genomförd för KLK och 45 % av förvaltningens kärnprocesser är kartlagda. Förvaltningen har fått två nya avdelningar/ verksamhetsområden under 2023 och 2024 som är under uppbyggnad.
Utreda kommungemensam ledarskapsutbildning	Prognos är att kunna starta ledarskapsprogrammet under första halvåret 2025. Varje förvaltningschef har fått utse representanter till en arbetsgrupp som skall samlas vid några tillfällen under hösten för att ge inspel till utformandet av vår ledarutbildning. Arbetet hålls ihop av HR-chef
Skapa förutsättningar för att arbeta med de åtta olika friskfaktorerna	HR-specialist och huvudskyddsombud har gått utbildning i att projektleda friskfaktorer. Plan för implementering pågår.

Strategisk samhällsplanering

Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet

Analys

Kommunledningsförvaltningen har uppnått det politiska målet att stärka organisationen för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet. Två centrala aktiviteter som har genomförts för att uppnå detta mål är framtagande av befolkningsmål och kartläggning av detaljplaneprocessen.

Att fastställa befolkningsmål är en strategisk aktivitet som syftar till att förutse och planera för befolkningsutvecklingen i kommunen. Detta inkluderar att analysera demografiska trender, migrationsmönster och framtida befolkningsbehov. Med tydliga befolkningsmål kan kommunen planera för framtida behov av bostäder, skolor, vårdinrättningar och annan samhällsservice. Detta möjliggör en mer effektiv resursallokering och minimerar risken för över- eller underkapacitet. Befolkningsmål kan kommuniceras till medborgarna, vilket kan öka transparensen och medborgarnas förståelse för de beslut som tas. Detta kan leda till större stöd och engagemang för samhällsbyggnadsprojekten.

Kartläggningen av detaljplaneprocessen innebär en genomlysning av hur detaljplaner utvecklas, från initiativ till färdig plan. Detta inkluderar att identifiera hinder, ineffektivitet och möjliga förbättringsområden. En tydlig bild av processen kan förbättra samordningen mellan olika avdelningar och intressenter, vilket minskar risken för misstag och förseningar.

Genom förbättrad planering, resursallokering, processförbättringar och ökad transparens skapas en starkare och mer effektiv organisation som är bättre rustad att hantera framtida utmaningar och möjligheter. Detta leder till en mer hållbar och välfungerande samhällsutveckling som gynnar både medborgare och näringsliv.

Aktiviteter	Kommentar
Framtagande av kommunens befolkningsmål	Ekonomiavdelningen har gemensamt med planavdelningen, tekniska avdelningen, och medborgarservice tagit fram ett befolkningsmål fram till 2050.
Kartläggning av detaljplaneprocessen	Ekonomiavdelningen har stöttat med kartläggningen och processen är nu färdig.

Kontinuitetshantering

Analys

Workshops kontinuitetshantering har genomförts av beredskapssamordnare och hållbarhetsstrateg med de flesta prioriterade verksamheterna. Kontinuitetshanteringen är under pågående. Idag har 80% av verksamheterna genomfört workshops och de övriga ska planeras in. Status sätts till gul eftersom alla inte genomförts ännu.

Aktiviteter	Kommentar
Workshop med respektive kontor för att identifiera kritiska aktiviteter och resursbehov	Workshops kontinuitetshantering har genomförts av beredskapssamordnare och hållbarhetsstrateg med de flesta prioriterade verksamheterna.
Ta fram kommunövergripande åtgärdsplan	Arbete pågår

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Analys

Arbetet med att öka invånarnas förtroende för Åre kommun fortskrider enligt plan. Ett flertal olika aktiviteter som syftar till att öka innevånarnas förtroende har genomförts och redovisas och kommenteras nedan. Exempelvis revidering av riktlinjen för servicedeklarationer, informationsbroschyrer om förberedelser inför kris och krig, utskick av beslut av detaljplanebesked i kommunens Facebook-kanal med flera. Majoriteten av aktiviteterna är slutförda och därför sätts status till gul.

Aktiviteter	Kommentar
Framtagande av ny hemsida are.se	Ny hemsida är upphandlad och arbete pågår för att skapa den.
Kommunövergripande synpunktshantering samt möjligheter att lämna förbättringsförslag	Enligt information från samhällsutvecklingsförvaltningen: Översyn och sammanställning hur synpunkter till Åre kommuns verksamheter tas om hand idag har genomförts. Kommunövergripande synpunktshantering tas med i beaktande i utvecklingsarbetet med Kundcenter samt i riktlinje för service och bemötande. Tas om hand där när riktlinjen är beslutad.
Upphandling av e-arkiv genomfört och införande påbörjat	Avtal med ny leverantör tecknades i oktober och införandet påbörjades under året och planeras avslutas våren 2025.
Förberedelser inför införande av nytt ärendehanteringssystem	Förstudie genomförd under våren tillsammans med miljö- och byggenheten och beslut om att påbörja upphandling beräknades tas under oktober men kraftig underbemanning på IT-enheten har försenat projektet. Tid för påbörjande saknas.
Revidering av riktlinje för servicedeklarationer	Riktlinjen är nu uppdaterad och beslutad
Ta fram information om förberedelser inför kris/krig	Det kommuniceras löpande kring diverse frågor rörande kris och krig, exempelvis beredskapsvecka, NATO-inträde och POSOM. En broschyr har tagits fram för invånare och besökare i Åre kommun som ett lokalt komplement till MSBs broschyr "Om krisen eller kriget kommer". • Syfte att informera, skapa trygghet, kunskap och få folk att tänka till - "hur kan jag förbereda mig?" • Delas ut till alla hushåll i Åre kommun 30-31 januari, 2025 tillsammans med Årebladet och kommer även att finnas gratis på info points, bibliotek och andra strategiska platser. • Finns i tryckt format på svenska, engelska, punktskrift och lättläst svenska. Är översatt till sydsamiska, ukrainska, tigrinja och arabiska. Kommer även finnas som ljudfil inläst. Allt samlas på vår webbplats are.se. • Vi har informerat och samverkat bland annat med SkiStar, Åre Destination, Regionen, Sametinget, Röda korset mfl. Biblioteken är utsedda som fysiska informationsplatser som kan användas vid långsiktigt elbortfall eller dylikt. Låsbara informationsskåp är beställda som kommer att monteras utanför biblioteken i syfte att säkerställa och

Aktiviteter	Kommentar
	tydliggöra information från Åre kommun.
Uppdatering av kommunövergripande servicedeklaration om bemötande	Uppdraget att uppdatera servicedeklaration om bemötande sker i samverkan tillsammans med Kundtjänst och Medborgarservice som utvecklar detta.
Information på Facebook om detaljplanebeslut och utskick	Kommunikation informerar löpande om detaljplanebeslut.
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgiving	Byggavdelningen påbörjade arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen med målet är att ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. En undersökning har gjorts men den tänkta produkten uppfyllde inte behovet så att man valde att inte gå vidare vid detta tillfälle.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Analys

Diskussioner pågår med medborgarservice om hur medborgardialoger kan bli en integrerad del i budgetprocessen. Ekonomiavdelningen har lämnat förslag om hur detta kan genomföras i processen och nu kvarstår det att vi är eniga om att förslaget är en bra lösning.

Aktiviteter	Kommentar
Se över hur vi systematiskt kan arbeta med medborgardialog i våra processer	Diskussioner pågår med medborgarservice om hur medborgardialoger kan bli en integrerad del i budgetprocessen. Ekonomiavdelningen har lämnat förslag om hur detta kan genomföras i processen och nu kvarstår det att vi är eniga om att förslaget är en bra lösning. .

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Analys

Förvaltningen har ännu inte tagit del av arbetsmarknadsavdelningens material kopplat till arbetsdelningsmodellen, och en genomgång av materialet och genomförande av workshop kommer ske under 2025.

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Aktiviteten leds av arbetsmarknadsavdelningen. Som del av aktiviteterna i handlingsplan kopplad till Arbetsmarknadsstrategi för de som står långt från arbetsmarknaden i Åre kommun samt utvecklingsmålet "Tydliga integrationsfrämjande insatser" har material till kommunens verksamheter för att själv genomföra

Aktiviteter	Kommentar
	workshop enligt arbetsdelningsmodellen tagits fram. Ett antal verksamheter har önskat och försetts med workshopmaterial och Arbetsmarknadsavdelningen har via HR-avdelningen erbjudits sig att vid lämpligt chefstillfälle informera om workshopsmaterialet under hösten 2024.

Lätt att göra rätt

Analys

Utredningsarbetet i aktiviteterna är klart och bör på så vis skapa möjlighet till att utreda andra möjligheter till att göra det lättare för våra medborgare att komma i kontakt med och nyttja kommunens service.

Aktiviteter	Kommentar
Arbeta in resursfördelning i budget för att möjliggöra arbetstid för samverkan och utvecklingsarbete för våraavgiftsbelagda verksamheter	Ekonomi har undersökt frågan och kommit fram till att detta ska bekostas av taxan. I undantagsfall bör förvaltningarna lyfta det till en politik prioritering.
Utreda behov av interna servicedeklarationer för att säkerställa samverkan	Frågan har behandlats på kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp.
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgivning	Byggavdelningen påbörjade arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen med målet är att ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. En undersökning har gjorts men den tänkta produkten uppfyllde inte behovet så att man valde att inte gå vidare vid detta tillfälle.

Kvalitet

Kommunledningsförvaltningen har under året arbetat med uppstarten av den nya organisationen. Ett fokus på struktur, arbetssätt och samarbetsformer.

En inventering av processkartläggningar har slutförts på förvaltningen och arbetet med processkartläggningar pågår i verksamheterna.

Ett viktigt kvalitetsarbete har varit att implementera arbetet med verksamhetsplaner.

En ny ärendeprocess har tagits fram och implementerats under 2024.

Kritiska risker

Kommunledningsförvaltningen har under 2024 arbetat med systematiskt med kritiska risker och där några av riskerna kommer att kunna värderas lägre framåt och inte bedömas som kritiska. Arbetet med att implementera en processorganisation fortlöper och ett steg i arbetet är även att tydliggöra uppdrag och ansvar genom verksamhetsplaner. Verksamhetsplanerna medför ett ökat fokus på kritiska risker och kommer att följas upp vid varje tertial.

De risker som kvarstår hanteras löpande.

Process

Ekonomiavdelningen: Kvalitetsstyrning

Processbeskrivning

Kvalitetsstyrning bygger på ett processbaserat arbetssätt. Det syftar till att säkerställa att kundbehov och kvalitetskrav tillgodoses, och utgör också grunden för verksamheternas förbättrings- och utvecklingsarbete.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
1	Bristfällig, försenad eller utebliven leverans i kommunövergripande processer kan ge felaktiga beslut.	Kommunövergripande processer saknar idag ägandeskap och används inte. Detta leder till otydligheter i ansvar och roller och ger effekter som bristfällig, försenad eller utebliven leverans och kan leda till felaktiga beslut.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Implementera processorganisation	Implementation fortgår där samtliga kontor nu arbetar med kartläggning av sina huvudprocesser. Att kartlägga sina huvudprocesser leder till tydligheter i ansvar och roller, vilket minskar risken att felaktiga beslut tas i organisationen. Avdelningen har även tagit fram verksamhetsplaner som har till syfte att tydliggöra organisationens uppdrag, prioriteringar och ansvar. Samtliga huvudprocesser är dock ännu inte kartlagda och arbete behöver således fortsätta under 2025.	2024-12-31

Kansli och digital omställning: Generell ärendehantering

Processbeskrivning

Processen beskriver flödet från inkommen handling till avslutat ärende.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
2	Bristfällig hantering av allmänna handlingar ute i verksamheterna	Konsekvenserna av den bristfälliga hanteringen inkluderar att medborgarna inte får tillräcklig eller korrekt återkoppling från kommunen inom lagstadgad tid, de får inte de begärda handlingarna eller korrekt information om tillgängliga dokument, vilket hindrar deras lagliga rättigheter. Det finns också risker för fördyringar vid arkivering och spridning av sekretessbelagd information samt personuppgifter. Vidare finns behov av förbättrade användarfunktioner och automatiserade processer för att minska mänskliga fel, samt för att undvika förlust eller svårigheter att återfinna avtal och dokument.	4. Sannolik	3. Kännbar	12
3	Uteblivna handlingsplaner och brister i uppföljning av dessa.	Pga. manuell rapportering och uppföljning och personalomsättning glöms planerna bort vilket leder till att arbetet med att åtgärda problem i hanteringen inte åtgärdas och bristande lagefterlevnad.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Avslutad	Utbildning och fortbildning av medarbetare på kansliet inom offentlighet och sekretess och registrering	Utbildningarna är på plats och har börjat köras.	2024-12-31
Pågående med avvikelse	Införande av ändamålsenligt verksamhetssystem och systemförvaltning	Förstudie avslutad projektet inväntar resurser på IT-avdelningen.	2024-10-31
Avslutad med avvikelse	Begära medel i budget 2024 för systemförvaltare Office 365	Bortprioritering gjorda under KLG:s budgetberedning. Översyn pågår om det är möjligt att genomföra med befintliga resurser i ny organisation.	2024-10-31
Avslutad	Påminnelser om att alla kontor ska uppdatera handlingsplaner samt erbjudande om workshop gällande handlingsplanerna för allmänna handlingar	Åtgärden genomförd	2024-10-31
Pågående med avvikelse	Återrapportering till nämnd om resultatet av verksamheternas handlingsplaner oktober 2024	Inte genomfört på grund av omprioriteringar på enheten. Planeras genomföras under 2025.	2024-10-31
Avslutad	Införande av ärendehanteringssystem inom nya enheter på barn- och utbildningskontoret	Fjärrskrivbordslösning har tagits fram av IT så de handläggare som behöver kan nu få tillgång till ärendehanteringssystemet.	2024-10-31
Avslutad	Göra stickprovskontroller	Arbetet med stickprovskontroller genomfört och inga större avvikelser identifierade. Då arbetet genomfördes för första gången och arbetsmetod skulle testas valdes handlingstyper ut som man bedömde var väl fungerande.	2024-10-31

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Avslutad med avvikelse	Ta fram förslag på hantering av handlingsplaner i Stratsys	Förslag lämnat till systemägare för Stratsys.	2024-10-31

Kansli och digital omställning: Arkivprocessen

Processbeskrivning

Arkivprocessen beskriver alla steg som ingår i Arkivmyndighetens ansvarsområde.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
4	Stora mängder oförtecknat material i arkivet.	Stora mängder handlingar kan gå förlorade eller riskeras att inte kunna eftersökas av medborgare eller verksamhet.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Förstärkning av resurser och att hitta nya tekniska lösningar.	**Kansli och digital omställning** Arkivarie förstärkt med utökning av arkivassistent. Konsultstöd upphandlat för hösten.	2024-10-31

Kansli och digital omställning: Digital omställning Hantera utvecklingsärende

Processbeskrivning

Process för utveckling och metodstöd vid utveckling.
IT-utveckling

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
5	Avdelningen hanterar inte utvecklingsärenden i den takt som verksamheterna behöver.	Våra verksamheter kan inte utvecklas och digitaliseras i den takt och omfattning som de planerar. Riskerar negativ påverkan på både medarbetare och medborgare.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Arbeta med prioriteringstavlan	Översyn av processen påbörjades i september 2024 och planeras avslutas våren 2025 med hjälp av externa konsulter.	2024-10-31

HR-avdelningen: Rekryteringsprocess

Processbeskrivning

Kommunens övergripande process för rekryteringar och stöd

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
6	Rekryteringar	Skall verksamheter rekrytera annat än chefstjänster erbjuds inget stöd. Ur ett kostnadsperspektiv behöver vi arbeta med en sammanhållen rekrytering och kompetensförsörja ur ett strategiskt perspektiv. Minska felrekryteringar	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Ge stöd till verksamheterna i rekryteringsfrågor	Planering angående utveckling av metodstöd för chefer kring rekrytering. Tack vare ökade resurser har stöd kunnat ges i rekryteringsprocesser både gällande chefsrekryteringar och specialistroller. Risken har genom detta minimerats och kommer att omvärderas till nästa år.	2024-06-30

Förväntad utveckling

Kommunledningsförvaltningens dagliga arbete skall präglas av hög tillgänglighet och servicegrad för att kunna ge tjänsteorganisationen och politiken möjlighet att ge den bästa välfärden till våra medborgare. Med syfte att skapa en god välfärd genom hela livet och målet att överkomma rekryteringsutmaningar, skapa hållbara arbetsmiljöer och effektivisera processerna för att möta både interna och externa krav.

Förvaltningen kommer att vara både proaktiv och reaktiv för att hantera förändringar. Genom att hålla sig uppdaterad om teknologiska framsteg som AI och automation, samt arbeta för en flexibel verksamhet, kan förvaltningen anpassa budgetar och ekonomiska kalkyler efter nya krav. Utmaningar med kompetensförsörjning kräver analys för att bäst tillgodose behov och erbjuda ekonomiskt stöd till verksamheterna.

Förutom att säkerställa pågående projekt och driftsuppdrag på IT-området kommer fokus ligga på att ta fram uppdrag och organisation för enheten för digital omställning samt utöka samarbeten med andra kommuner/myndigheter.

Förvaltningen ska verka för att Åre kommun ska bli en kommunikativ organisation. Att vara en kommunikativ organisation stärker relationerna med medborgare, främjar internt samarbete och skapar en stabil grund för att möta framtidens utmaningar. Kommunikationen blir inte bara ett verktyg för informationsspridning utan en strategisk resurs för hela organisationen.

Att driva strategiskt säkerhetsarbete med kontinuitetshantering, krigsplanering och värdlandsstöd genom samarbete på olika nivåer blir ett fokus kommande år. Driva brottsförebyggande arbete med stöd av BRÅ för ökad struktur och kvalitet. Förstärka säkerhetskulturen genom nya tjänstekort och utbildning med mera Förbättra säkerhetsskydd och informationssäkerhet i samverkan mellan förvaltningens avdelningar för att möta nya lagkrav inom området. Utveckla LIS (ledningssystem för informationssystem) med antagande av grunderna under 2025.

Förvaltningen kommer även att prioritera kompetensförsörjning, en stor utmaning på lång sikt. stöd kommer att ges till verksamheterna med strategier och planer, behålla medarbetare genom kompetensutveckling och god arbetsgivarpolitik. Viktigt blir även att attrahera nya medarbetare genom varumärkesbyggande och Employer Branding. Cheferna ska rustas med ledarutvecklingsprogram för att stärka deras ledarskapsförmågor. Med syfte att behålla chefer över tid för ökad stabilitet.

Samhällsutvecklingsförvaltningen

Viktiga händelser

Samhällsutvecklingsförvaltningen etablerades den 1 april som en följd av en organisationsförändring. Sedan dess har nya processer och samarbetsformer successivt stabiliserats, vilket har skapat en starkare grund för det fortsatta utvecklingsarbetet inom förvaltningen.

Under året har arbetet med strategisk samhällsplanering påbörjats, med fokus på framtagandet av en vattentjänstplan och ett bostadsförsörjningsprogram. Vattentjänstplanen ska säkerställa tillgången till allmänna vattentjänster på lång sikt och identifiera nödvändiga åtgärder för att hantera den ökade belastningen på kommunens Va-anläggningar. Detta är en central del i kommunens hållbara utveckling, där miljömässiga, sociala och ekonomiska aspekter beaktas. Bostadsförsörjningsprogrammet syftar till att skapa en tydlig strategi för det befintliga bostadsbeståndet och framtida bostadsplanering. Arbetet med fördjupade översiktsplaner för Åredalen och Undersåker-Brattland har återupptagits, där samrådsmöten och politiska diskussioner nu pågår med målet att anta planerna under 2025. Dessutom har försäljningen av den sista tomten vid Continental Inn slutförts, liksom försäljningen av tomten bredvid bilverkstaden i Åre.

Inom Kultur och Fritid har ungdomsverksamheten förstärkts genom att Mötesplats Mörsil etablerats som en permanent del av Ung Fritid. Kultur och fritid har även stärkt kopplingen mellan skola och arbetsliv genom uppskattade initiativ såsom Kockduellsveckan och En dag i vården, där högstadieelever får en inblick i olika yrkesområden.

Vuxenutbildningen har under året ingått två avsiktsförklaringar med Mittuniversitetet, vilket möjliggör en sjuksköterskeutbildning från januari 2025 samt ett decentraliserat naturvetenskapligt basår från augusti 2025. Under årets beslutades det att pausa skidlärarlinjen vid Campus Åre för läsåret 2024–2025 på grund av för få antagningsbara sökande.

Tekniska avdelningen har genomfört en fördjupad lokalutredning i samarbete med en upphandlad konsult, med syfte att kartlägga framtida behov av lokalförsörjning och kontor. Lokalutredningen genomförs för att säkerställa att kommunen har lokaler som är anpassade utifrån verksamhetens behov samt både kortsiktiga och långsiktiga ekonomiska förutsättningar.

Arbetet med att säkra Mörviksåns kanal genom centrala Åre har också gjort framsteg. Första etappen mellan E14 och Stationsvägen har färdigställts, och nästa etapp har påbörjats med målsättningen att slutföras under vintern 2025/2026. Dessa åtgärder är en del av ett större projekt för att förbättra flödeshanteringen och minska risken för översvämningar i området.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20241231	Ack. utfall 20241231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos apr	Helårsprognos T2
Ledning KSU	-467	-1 253	-796	-457	0	0
Medborgarservice	-47 313	-47 012	-48 956	1 944	0	750
Strategisk samhällsplanering	-27 436	-31 755	-34 682	2 927	8 000	1 600
Teknisk avdelning skattefinansierat	-868	-5 195	-1 814	-3 380	-2 500	-2 700
Totalt	**-76 084**	**-85 214**	**-86 248**	**1 034**	**5 500**	**-350**

	Ack. Resultat 2024	Ack. Budget 2024	Avvikelse 2024
INTÄKTER			
Externa intäkter	33 075	23 043	10 033
Interna intäkter	1 638	820	818
SUMMA INTÄKTER	34 713	23 862	10 851
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-7 816	-3 618	-4 198
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-21 016	-18 029	-2 986
Personalkostnader	-42 243	-43 802	1 559
Lokalkostnader	-20 383	-17 909	-2 474
Avskrivningar	-7 690	-6 841	-849
Internränta	-3 540	-2 629	-911
Övriga kostnader	-11 009	-9 719	-1 290
Interna kostnader	-6 473	-7 560	1 086
SUMMA KOSTNADER	-120 170	-110 107	-10 063
Summa finansiella kostnader	-3	-3	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-120 173	-110 110	-10 063
TOTALT	**-85 214**	**-86 248**	**1 034**

Analys utfall

Samhällsutvecklingsförvaltningen redovisar en positiv avvikelse om 1 mnkr. Främst beror avvikelsen på utförda markförsäljningar.

Medborgarservice visar en positiv avvikelse vid årets slut på 1,9 mnkr. Avvikelsen beror på vakanta tjänster i avdelningens enheter. Avvikelsen kommer sig även av att bidrag kopplat till mottagande av nyanlända har varit högre än budgeterat under året. Dessa positiva avvikelser balanserar upp en negativ avvikelse hos Kultur och Fritid som har haft ökade kostnader för en reparation i skidspåret på Röjsmon, nytt bidrag och bokningssystem och driften av Mötesplats Mörsil.

Avdelningen **strategisk samhällsplanering** redovisar en positiv avvikelse på 2,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på markförsäljning av tomten vid bilverkstan i Åre, Mörviken 1:157 samt försäljning av sista tomten vid Continental Inn. Gata och park visar en negativ avvikelse på grund av att upphandlingen för snöröjning överklagades vilket gjorde att kostnaden skenade.

Prognosen justerades i augustibokslutet då ett exploateringsavtal omförhandlades efter begäran från exploatören. Området är idag färdigbyggt och exploatören har inför uppföljningen av exploateringsavtalet begärt en ändring som innebär att den paragraf som handlar om, "Bidrag till grön- och social infrastruktur", utgår. Detta belastar avdelningen med en minuspost om 3,4 miljoner.

Tekniska avdelningen redovisar en negativ avvikelse på 3,4 mnkr. Största delen av avvikelsen, 2,4 mnkr, beror på kostnader för tomställda lokaler, vilket innefattar både hyror och kapitalkostnader för lokaler som tidigare nyttjats av barn- och utbildning.

Resterande del av avvikelsen uppgår till 1 mnkr och kopplas till fastighetsadministration. Dels har enheten tagit en kostnad för lokalutredning som ej var budgeterad men förankrad med ekonomiavdelningen. Dels har enheten internrekryterat en medarbetare under året för att bygga upp lokalenheten viket inte budgeterats.

Resultaträkningens intäktssida visar en positiv avvikelse med 11,1 mnkr. Detta beror främst på försäljningsintäkter av mark- och exploatering som redovisats under året.

Avvikelsen på bidrag och transfereringar kopplas till omförhandlingen av exploateringsavtal som gjorts under året.

Kostnaderna för entreprenad och köp av verksamhet överstiger budget med 3 mnkr. Avvikelsen beror på de ökade kostnaderna för snöröjning, skötsel och kommunala områden och vägunderhåll. Till den negativa avvikelsen kopplas även lokalutredningen, kostnader för det nya bidrag och bokningssystemet, kostnader för kommunala planprogram samt kostnader för lantmäteriförrättningar.

Personalkostnader visar en positiv avvikelse om 1,6 mnkr som framför allt beror på vakanser inom bibliotek och samhällsvägledning samt vuxenutbildningen.

Lokalkostnader visar en negativ avvikelse på 2,5 mnkr på grund av att flera av barn- och utbildningsförvaltningens kostnader för tomställda lokaler omfördelats till projekt, investering och fastighet på tekniska avdelningen. Avvikelsen beror också på att hyror som vidarefaktureras inom verksamheten för flyktingmottagning inte budgeterats. Dock balanseras avvikelsen med motsvarande intäkt för hyrorna.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

Förvaltningen har under året arbetat med åtgärder för att hålla budget i balans.

Medborgarservice verksamheter har under hösten arbetat med rekrytering för att fylla vakanser i enheterna. Bibliotek och Samhällsvägledning har arbetat med tillfälliga anställningar för att minska avvikelsen kopplat till personalkostnader.

Den negativa avvikelsen för gata och park kvarstår vid årets slut och härrör från vinterväghållningen förra vintern då avtal saknades. Nytt avtal var på plats i Mars vilket kommer innebära att inte samma situation uppstår igen.

Lokalfunktionen har medvetet tagit på sig större kostnader än budgeterat i syfte att uppnå ännu större besparingar för verksamheterna och stävja en för kraftig utveckling av lokalkostnader på sikt.

Prognos

Förvaltningen för samhällsutveckling redovisade en negativ prognos på 0,35 mnkr i delårsbokslutet. Vid årets slut är avvikelsen mellan prognos och utfall 1,4 mnkr. Avvikelsen beror på en försiktig prognostisering i delårsbokslutet utifrån att förvaltningen var nybildad och det har tagit tid att sätt sig in i nya verksamhetsområden.

Medborgarservice visar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr mellan prognos och utfall. Avvikelser för personalkostnader inkluderades i prognosen men blev ändå större än förväntat. Den positiva avvikelsen för flyktingkostnader var inte med i prognosen. Nya schablonersättningar från Migrationsverket, nya lagar och förordningar gör det svårt att prognostisera intäkter och kostnader för verksamheten.

Strategisk samhällsplanerings prognos vid augusti var en positiv prognos på 1,6 mnkr, därmed en prognosavvikelse på 1,3 mnkr. Den positiva avvikelsen för näringsliv och infrastruktur togs inte med i prognosen i augusti. Avvikelsen förväntades att hämtas hem under hösten vilket har visat sig vara en felaktig bedömning. Prognosen för naturvård ändrades i augusti till noll med bedömningen att avdelningen skulle upparbeta överskottet under resterande del av året, som vanligtvis är en kostnadsintensiv period vilket inte blev fallet. Gatuförvaltningen prognosticerade en negativ avvikelse vilket stämmer med utfallet dock visar kostnader för väg och gatubelysning en positiv avvikelse, vilket inte togs med i prognosen i augusti.

Tekniska avdelningen hade en negativ prognos om 2,7 mnkr per augusti. Tomställda lokaler prognosticerades att visa ett negativt utfall vilket stämmer med resultatet. Resterande del av prognosen härleds till ökad framdrift av lokalutredningen. Avvikelsen som avser anställning av fastighetsintendent togs inte med i prognosen i augusti.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. Utfall 20241231	Årsbudget inkl TA	Återstår	Överförs till 2025
Ledning KSU	0	0	0	0
Medborgarservice	143	596	453	446
Strategisk samhällsplanering	42 967	66 020	23 053	14 640
Tekniska skatt	0	0	0	0
Totalt	**43 110**	**66 616**	**23 506**	**15 086**

Analys utfall

Vuxenutbildningen har under perioden upparbetat 143 tkr för inköp av utrustning till undervisningslokal.

Köp av mark för omlastningsplats till förpackningsinsamling har genomförts, 6 mnkr. Ytterligare förvärv har ej kunnat slutföras då någon överenskommelse med motparten ej kunnat slutas.

Inom naturvård fortsätter upprustning av Mörviksån mellan Stationsvägen och Årevägen. Under året har 27,5 mnkr upparbetat i projektet. Etapp 3 som omfattar ny bro över Årevägen samt del av kanalen uppströms Årevägen har påbörjats. Bron och kanalen har slutförts under året.

Inom gata pågår projekt gällande infrastruktur kring förskolan i Duved. Under året har 7 mnkr upparbetat i projektet. Sockenstuguvägen har färdigställts under hösten, färdigställandet av Skogsvägen in till nya förskolan har ej kunnat utföras under 2024. Projektet av byggnation av Hängbron i Bydalen har upparbetat 453 tkr under året. Tillståndsansökan till mark och miljödomstolen har tagits fram samt förfrågningsunderlag för kommande entreprenad. Gatuförvaltning har färdigställt beläggningsarbeten, trummbyten och inköp av elsäkerhet under året, till ett värde av 1,1 mnkr.

Prognos

Investering i nytt system för bibliotekskatalog sker genom gemensam upphandling med tre andra kommuner. Funktionsbeskrivning och IT krav är processade med övriga berörda kommuner och ärendet ligger nu hos gemensamma upphandlingskontoret. Upphandling kommer ske under 2025.

Prognosen är att beviljade investeringsmedel för nytt GIS system inte kommer att nyttjas i år. Projektet för infrastruktur vid förskolan i Duved har fortsatt drivas under vintern, men hela projektbudgeten upparbetats inte under 2024 men kommer fortsätta nästa år. Projektet för hängbro i Bydalen följer tidsplanen men är beroende av andra myndigheters handläggning och beslut. Övriga beviljade investeringsmedel har inte kunnat nyttjas till fullo då några projekt flyttats fram till 2025. Det gäller bland annat färdigställande av Skogsvägen in till den nya förskolan i

Duved och färdigställandet av Industrivägen i Järpen.

Överförs till kommande år

Medborgarservice överför medel för Ny bibliotekskatalog samt för Meröppet, totalt 346 tkr. Vuxenutbildningen anses klara med investeringen av inköp till möbler, därmed förs kvarvarande medel om 7 tkr inte över till nästa år.

Medel för nytt GIS (geografiska informationssystem) system överförs till nästa år. Medel avseende strategiska markinköp för inte över till nästa räkenskapsår då dessa medel är oprioriterade.

Gatuförvaltningen för över medel till nästa år för uppstartade projekt. Vidare förs medel över för projekt som ännu inte påbörjats till ett värde av 4 mnkr. Outnyttjade medel för beläggning, totalt 1,4 mnkr, förs inte över till nästa år.

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Särskilt fokus på bristyrken

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen arbetar för att uppnå målet med särskilt fokus på bristyrken genom flera aktiviteter. Inom medborgarservice arbetar Kultur och Fritid för att öka samverkan mellan skolan och arbetslivet och därmed öka kunskapen hos elever och skolpersonal om olika möjligheter för framtidens yrkesliv, exempel på aktiviteter som erbjuds är En dag i vården, Skogen i skolan och Besöksnäringsdagen, samt arbetet med prao i kommunens grundskolor. På Vuxenutbildningen pågår en ökning av decentraliserade utbildningar vid Campus Åre/Åre Lärcentrum. Kungliga tekniska högskolans kurs i hållbar utveckling startade på Lärcentrum i augusti 2024. Avsiktsförklaring mellan Åre kommun och Mittuniversitetet gällande decentraliserad sjuksköterskeutbildning med 10 platser skrevs våren 2024. Söktrycket var stort och Mittuniversitetet önskade ta in 15 studenter, vilket Campus Åre godkände. Utbildningen kommer starta 21 januari 2025.

Avdelningen för strategisk samhällsplanering har under året upphandlat en konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogrammet. Bostadsförsörjningsprogrammet kommer att underlätta kommunens framtagande av tomter för bostadsbebyggelse som i sin tur kommer att

möjliggöra en fortsatt inflyttning som kan underlätta rekrytering inom bristyrken.

Aktiviteter	Kommentar
Revidera/ta fram ny riktlinje för bostadsförsörjning	Upphandling av konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogram är genomförd. Slutversionen levereras under mars 2025, för att sedan beslutas av kommunfullmäktige före sommaren 2025.
Få decentraliserade utbildningar och kurser på plats	Kungliga tekniska högskolan har hållit en kurs i hållbar utveckling start i mitten av september 2024, 7 studenter var antagna. Decentraliserad sjuksköterskeutbildning med 15 platser startar i januari 2025. Avsiktsförklaring gällande decentraliserat naturvetenskapligt basår med 5 platser på Åre Lärcentrum på Campus Åre skrevs mellan Åre kommun och Mittuniversitetet. Utbildningen kommer att starta i augusti 2025.
Utveckla samverkan mellan skola och arbetsliv	Aktiviteterna genomförs för att utveckla samverkan mellan skolan och arbetslivet, till exempel genomförs En dag i vården, Skogen i skolan, ett samarbete kring teknikämnet, man deltar på besöksnäringsdagen.

Vi sätter medarbetarna i centrum

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen bidrar till målet att sätta arbetarna i centrum genom två huvudsakliga aktiviteter. För det första har det genomförts en lokalkapacitetsutredning på tekniska avdelningen för att identifiera och optimera användningen av lokaler och skapa en bättre arbetsmiljö för medarbetarna. Lokalkapacitetsutredning är klar och redovisar lokalbehov och lämplighet för Barn- och utbildningsförvaltningen samt kontorslokaler. Samma utredning har påbörjats för Socialförvaltningen. För det andra inventeras behovet av processkartläggningar i verksamheterna; en inventering har slutförts på förvaltningen och arbetet med processkartläggningar pågår i verksamheterna.

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering är genomförd på samhällsutvecklingsförvaltningen och arbete med processkartläggning pågår i verksamheterna.
Identifiera de lokaler som inte är ändamålsenliga genom lokalkapacitetsutredning	Lokalkapacitetsutredning är klar och redovisar lokalbehov och lämplighet för barn- och utbildningsförvaltningen samt kontorslokaler. Samma utredning har påbörjats för socialförvaltningen.

Strategisk samhällsplanering

Tydligt kommunalt ansvar för bostadsförsörjning

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen bidrar till målet att tydliggöra det kommunala ansvaret för bostadsförsörjning genom att revidera eller ta fram en ny riktlinje för bostadsförsörjning. Under året har avdelningen för strategisk samhällsplanering upphandlat en konsult för att utarbeta ett bostadsförsörjningsprogram. Programmet syftar till att underlätta kommunens arbete med att skapa tomter för bostadsbebyggelse. Slutversionen av programmet förväntas levereras i mars 2025 och kommer därefter att behandlas av kommunfullmäktige under våren.

Aktiviteter	Kommentar
Revidera/ta fram ny riktlinje för bostadsförsörjning	Upphandling av konsult för upprättande av bostadsförsörjningsprogram är genomförd. Slutversionen levereras under mars 2025, för att sedan beslutas av kommunfullmäktige under våren.

Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen arbetar mot målet att stärka organisationen för att möta utmaningar inom samhällsbyggandet. Inom medborgarservice är ökad kompetens kring medborgardelaktighet avgörande för att tillsammans med invånarna hantera kommunens utmaningar. Bland annat har ett utbildningstillfälle genomförts för att öka förståelsen och höja kompetensen kring medborgares delaktighet och inflytande.

Arbetet med att återstarta projekt kring strategisk samhällsplanering 2.0 har inte inletts då det genomfördes en omorganisation i april. Där bildades avdelningen för strategisksamhällsplanering som kommer stärka kommunens möjlighet att möta utmaningarna i samhällsbyggandet.

Aktiviteter	Kommentar
Återstarta projekt kring strategisk samhällsplanering 2.0	Arbetet att återstarta projekt strategisk samhällsplanering har ej skett under perioden.
Återkommande intern kompetensutveckling, arbete med delaktighet, inflytande och medborgardialog	Ett utbildningstillfälle om verktyg och förhållningssätt för att öka medborgares delaktighet är genomförd med cirka 25 deltagare. Stöd till Socialnämnd och Socialförvaltning i dialogprocess med medborgare om framtidens äldreomsorg Kontinuerlig kompetensutveckling finns med som åtgärder från Demokratiberedningen till Kommunstyrelse (KS) samt Kommunfullmäktige (KF) för att öka medborgares tillit och förtroende. Om den åtgärden beslutas av KS och KF genomförs detta med start våren 2025.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen arbetar för att öka invånarnas förtroende för Åre kommun genom flera initiativ. Medborgarservice främjar delaktighet genom dialogträffar, implementering av medborgarförslag från bygdedialoger, förenklad hantering av synpunktshantering som tas med i arbetet med utveckling av ett framtida kundcenter, och tester av e-förslag. Medborgarservice har även tagit fram en ny servicedeklaration för att förbättra bemötande och service, men ser behov av kompletterande riktlinjer för att säkerställa att tjänsterna möter invånarnas förväntningar i form av bemötande, service och tillgänglighet. Inom strategisk samhällsplanering stärks förtroendet genom regelbundna möten i bygderna, vilket möjliggör en bättre dialog med kommunens invånare.

Aktiviteter	Kommentar
Uppmärksammande av Åre kommun 50 år, genomföra bygdeträffar i 5 bygder	Fem bygdedialoger har genomförts under perioden; i Hallen, Huså, Mörsil, Undersåker och Duved. Synpunkter och åsikter från deltagare kring förtroende och tillit till Åre kommun ligger till grund för Demokratiberedningens förslag till Kommunstyrelse (KS) och Kommunfullmäktige (KF) gällande åtgärder för att öka tillit och förtroende. Åtgärdsförslagen kommer under 2025 att presenteras för KS och KF under våren 2025.
Ta fram förslag på att införa E-förslag; "Åreförslaget"	Förslag på hantering av E-förslag har arbetats fram och gick till beslut i Kommunstyrelsen och

Aktiviteter	Kommentar
	Kommunfullmäktige i juni. E-förslag infört 240901
Kommunövergripande synpunktshantering samt möjligheter att lämna förbättringsförslag	Översyn och sammanställning hur synpunkter till Åre kommuns verksamheter tas om hand idag har genomförts. Kommunövergripande synpunktshantering tas med i beaktande i utvecklingsarbetet med Kundcenter samt i riktlinje för service och bemötande. Tas om hand där när riktlinjen är beslutad.
Återkommande intern kompetensutveckling, arbete med delaktighet, inflytande och medborgardialog	Ett utbildningstillfälle om verktyg och förhållningssätt för att öka medborgares delaktighet är genomförd med cirka 25 deltagare. Stöd till Socialnämnd och Socialförvaltningen dialogprocess med medborgare om framtidens äldreomsorg. Kontinuerlig kompetensutveckling finns med som åtgärder från Demokratiberedningen till Kommunstyrelse (KS)samt Kommunfullmäktige(KF) för att öka medborgares tillit och förtroende. Om den åtgärden beslutas av KS och KF genomförs detta med start våren 2025.
Nätverks- och föreningsträffar med föreningslivet	Fritid deltar i regelbundna träffar med föreningar och har brukarråd på fritidsanläggningar, även Landsbygdsutvecklaren har träffar med föreningar och företag i bygderna.
Lokala företagarträffar i våra olika bygder	Aktiviteten påbörjad med regelbundna träffar i alla bygder Hallen, Mattmar/Mörsil, Undersåker och Kall/Huså.
Uppdatering av kommunövergripande servicedeklaration om bemötande	Enligt ny riktlinje för styrdokument ska nämnd besluta om vilka servicedeklarationer som ska tas fram. Bibliotek och samhällsvägledning Inväntar därför ett eventuellt politiskt beslut om denna servicedeklaration ska tas fram. Om ett sådant beslut tas tar vi avstamp i riktlinjen kring service och bemötande och arbetar fram en servicedeklaration som tydliggör vad medborgare kan förvänta sig av Åre kommun gällande service, tillgänglighet och bemötande.
Bjuda in och informera vårdnadshavare till Ung Fritids mötesplatser	Kultur och fritid har under året varit delaktiga i Grundskolans föräldramöten och haft öppet hus på fritidsgårdarna för att möta vårdnadshavare.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen arbetar för bygdenära utveckling genom att inkludera kommuninvånarna. Avdelningen för strategisk samhällsplanering stärker förtroendet genom regelbundna möten i olika bygder, genom att involvera medborgare, företagare och markägare i planeringsprocesser, såsom samrådet för den fördjupade översiktsplanen (FÖP) i Undersåker-Brattland. Dessa möten har gett goda erfarenheter om hur kommunen kan förbättra dialogen vid framtagandet i framtida FÖP arbeten.

Medborgarservice följer sina planer för att bidra till ett bygdenära utvecklingsarbete, Kultur och Fritid engagerar invånare genom möten, nätverk och enkäter.

Unga är viktiga för kommunens utveckling, och unga kommunutvecklare har utvecklat en metod för att inkludera deras perspektiv i lokal utveckling, som testas med framgång på Hallens

kyrkskola. Bygderåd, med representanter från olika delar av kommunen, fungerar som en central samverkanspartner i framtida bygdenära utvecklingsarbete.

Aktiviteter	Kommentar
Ungas delaktighet – Pilot Hallens kyrkskola	Pilot avslutad och redovisad i Kommunfullmäktige. Lärdomar och process tas in i fortsatt arbete 2025 för att utöka möjligheten för ungdomar i fler delar av kommunen att vara delaktiga.
Se över hur vi systematiskt kan arbeta med medborgardialog i våra processer	Möten med medarbetare på Ekonomiavdelningen är genomförda för att jobba vidare med att få in systematisk medborgardialog i budgetprocess, uppföljningsprocesser.
Lokala företagarträffar i våra olika bygder	Aktiviteten påbörjad med regelbundna träffar i alla bygder Hallen, Mattmar/Mörsil, Undersåker och Kall/Huså.
Nätverks- och föreningsträffar med föreningslivet	Fritid deltar i regelbundna träffar med föreningar och har brukarråd på fritidsanläggningar. Landsbygdsutvecklare har under året haft regelbundna förenings- och företagsträffar.
Möten med medborgare/företagare/markägare under samråd av FÖP Undersåker Brattland	Inom Medborgarservice har Friluftssamordnare och Landsbygdsutvecklare har deltagit i samrådsmöten under året. Strategisk samhällsplanering har genomfört Samråd FÖP Undersåker Brattland under sommaren med möten med medborgare, företagare och markägare.
Skapa process för att få fram ungdomsdrivna aktiviteter - Ung fritid	Arbetet på kultur och fritid pågår med att jobba med en rutin för ungdomsdrivna aktiviteter.
Ta fram process för att starta om/upp arbetet med bygdeplaner tillsammans med bygderna	Bygdeutvecklingsplaner planeras tas fram via arbete ihop med Bygderåd. Arbetet har stannat av när ärendet för beslut om start av bygderåd har fastnat i ärendeprocessen. Arbete pågår med att komma vidare för beslut.
Utvecklingsutskottet planerar 4 träffar ute i samhället	Från 1 oktober är inte Utvecklingsutskottet aktivt på grund av ny ärendeprocess. Träffarna har under våren genomförts, men höstens träffar ställdes av detta skäl in.
Starta upp arbetet med bygderåd genom att ta fram riktlinjer och process inför test 2025	Arbete med riktlinjer har påbörjats. Under 2025 planeras en pilot i en bygd att genomföras för att få fram mer underlag till politiken för framtida vägval. Inväntar beslut om denna åtgärd i Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige.
Enkät/undersökning bland unga i Åre kommun, delaktighet	En enkät har gjorts för ungdomar och det visar att de har önskan om delaktiga i sin fritid och vad som händer på fritidsgårdarna/mötesplatser. Ung Fritid tar med resultatet i sitt arbete framåt.
Skapa förutsättningar för närvaro av tjänstepersoner och förtroendevalda i bygderna	Lokalöversynen kan bidra till att se vilka lokaler vi finns, samt att jobba med närvaron. Aktiviteten har avslutats och ingår i lokalförsörjningsplanen.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Analys

Samhällsutvecklingsförvaltningen arbetar målinriktat med integrationsfrämjande insatser. Integration som en del av Bibliotek och Samhällsvägledning spelar en central roll genom att erbjuda aktiviteter som hjälper nyanlända att förstå arbetsmarknaden, stärka föräldraskapet och förstå rättigheter och skyldigheter i det svenska samhället. Kulturaktiviteter i skolorna, som stöds av Barn och utbildningsförvaltningen, underlättar också integrationen genom att skapa kulturella möten och gemenskap bland elever. Genom samarbete med Kultur och Fritid breddas utbudet av fritidsaktiviteter, vilket främjar social samverkan. Genom samordning mellan kommunens olika avdelningar effektiviseras och stärks integrationsarbetet.

Denna samlade insats bidrar inte bara till att underlätta nyanländas väg till sysselsättning, utan ger dem även de verktyg som krävs för att bli självständiga och aktiva samhällsmedborgare i Åre kommun.

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Förvaltningen inväntar att arbetsmarknadsavdelningen ska bistå med material till workshop enligt arbetsdelningsmodellen.
BIP utbildning (jobb och sysselsättningsindikator projekt)	Bibliotek och samhällsvägledningsdel i utbildningen är genomförd och medarbetare som arbetar med integrationsfrågor arbetar enligt metoden.
Ömsesidig respekt utbildning i projekt stärkta föräldrar (nyanlända föräldrar)	En utbildning genomfördes under våren.
Implementera IPS (individual placement and support)	Medarbetare på bibliotek och samhällsvägledning arbetar med handlingsplaner i enlighet med IPS, implementerad och klar, är en del av det ordinarie arbetet.
Söka pengar från Kulturrådet och aktivt planera för kulturaktiviteter i skola/förskola.	Barn och utbildningsförvaltningen har under våren 2024 skickat in ansökan till Kulturrådet, ansökan är beviljad och pengarna kan användas under hösten 2024 och våren 2025. Kultur och Fritid bidrar med kompetens i urvalet av kulturaktiviteter i skolan.

Kvalitet

Samhällsutvecklingsförvaltningen har under året arbetat med uppstarten av den nya organisationen och allt det innebär kring struktur, arbetssätt och samarbetsformer. En inventering av processkartläggningar har slutförts och arbetet fortsätter inom verksamheterna.

Under 2024 har en utredning om kommunens folk- och skolbiblioteksverksamhet genomförts och redovisats för kommunstyrelsen. Utredningen fokuserade på likvärdighet, tillgänglighet och kvalitet, och resulterade i beslut om flera åtgärder. Dessa åtgärder har integrerats i den reviderade Biblioteksplanen, som planeras att beslutas under 2025, med implementering under kommande år.

Den nya funktionen för samhällsvägledning har implementerats och ett utvecklingsarbete har inletts under året. Inom ramen för projektet "Från Kundtjänst till Kundcenter – innovation, service och bemötande" har en förstudie genomförts, där omvärldsanalys och åtgärdsförslag sammanställts. Förstudien presenteras för kommunens ledningsgrupp i början av 2025, varefter implementeringsarbetet inleds.

Nya arbetsformer för samhällsbyggandet utvecklas med förbättrat samarbete med andra förvaltningar och verksamheter inom kommunen pågår, men processen har försenats på grund av personalbrist på ledande positioner.

Renhållningsverksamheten har under året inarbetat arbetssätt, processer och mått för att hantera nya lagkrav kopplat till det kommunala övertagandet av återvinningsstationerna (ÅVS) samt textilinsamling. Verksamhetsutvecklaren inom vatten och avlopp har kartlagt verksamhetens huvudprocesser och befattningsbeskrivningar. Kartläggning av projekt- och beställningsprocessen kommer färdigställas under 2025. Arbetssätt och organisation av kommunens nyinrättade fastighetsfunktion har pågått med hjälp av en extern konsult.

Kritiska risker

Process

Tekniska avdelningen

Processbeskrivning

Processen beskriver säkring av tekniska avdelningens yttre risker.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
1	Ras och skred	Ras eller skred uppströms kan skapa slamströmmar som skadar nedomliggande bebyggelse	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Säkra upp kanalen i Mörviksån genom centrala Åre	Etapp 1 (mellan E14 och Stationsvägen i Åre) är klar och genomförd. Etapp 2 (mellan Stationsvägen och Årevägen) är påbörjad och ska avslutas vintern 2025/2026 i denna etapp ingår även byte av bron på Årevägen. Etapp 3 (Årevägen och St. Olofsväg) kommer avslutas vintern 2026/2027. Efter stormen Hans kommer eventuellt nya förbyggande projekt att utredas. Utredning för åtgärder uppströms E14 är pågående i nära dialog med berörda markägare.	2024-10-31

Förväntad utveckling

Under de kommande åren ser förvaltningens utveckling på flera områden ut att präglas av innovation, förbättrad kvalitet och strategisk anpassning till framtida behov.

Medborgarservice satsar på att transformera kundtjänst till en mer serviceinriktad funktion genom ett omfattande innovationsprojekt som pågår till 2028. Fokus ligger på att öka lösningsgraden vid första kontakt, förbättra kundnöjdheten och stärka arbetsmiljön. Samtidigt prioriteras tillgängliga och inkluderande aktiviteter inom kultur- och fritidsområdet samt en breddning av utbildningsutbudet för vuxenutbildning i syfte att möta medborgares och arbetsgivares behov. Bibliotek och samhällsvägledning utvecklar sin roll genom projekt som stärker språkutveckling och integration. Förvaltningen kommer även ha ett näringslivsfokus under kommande år.

Strategisk samhällsplanering står inför utmaningar kring rekrytering, markförvärv och VA-lösningar, vilka påverkar möjligheten att utveckla bostäder och verksamheter. Samtidigt ställs högre krav på att hantera klimatförändringarnas effekter och IT-säkerhet, vilket riskerar att förlänga processer och försvåra samarbeten med andra myndigheter.

Tekniska avdelningen kommer att bredda sin fastighetsfunktion från att endast jobba med strategisk översyn till att bli en operativ verksamhet som erbjuder vaktmästeritjänster. Fokus ligger på att stärka fastighetstillsynen, förbättra ekonomisk kontroll och planering, samt utveckla en administrativ modell för internhyra. Dessa insatser syftar till att skapa en mer hållbar och effektiv verksamhet.

Avgiftsfinansierad verksamhet - Renhållning

Viktiga händelser

Den 1 januari 2024 tog kommunen över ansvaret för insamlingen av förpackningar vid återvinningsstationerna (ÅVS). Kommunen köpte därmed alla containrar av Förpackning och tidningsinsamling AB (FTI).

Verksamheten ser att tillsättningen av tjänsten för underhåll, städning och snöröjning på återvinningsstationerna av arbetsmarknadsenheten (AME) fortsatt gett positiv effekt, framför allt att alla stationer nu kontinuerligt blir snöröjda och städade. Verksamheten har även mottagit positiva reaktioner från allmänheten. Planer på utökat antal ÅVS:er finns för kommunen, bland annat i Bydalen.

Under året har även alla återvinningscentraler (ÅVC) försätts med förpackningsinsamling och matfettsinsamling.
Förberedelser startades och pågår för nästa nya insamlingsfraktion, textil. Krav på denna insamling är från 1 januari 2025, Insamlingen kommer inledningsvis ske på kommunens återvinningscentraler och beräknas finnas på plats under perioden februari-mars 2025. Detta senareläggande av införandet beror på svårigheter att finna en hållbar avsättning för textilavfallet. Införandearbetet sker i samarbete med de övriga 7 kommunerna i länet (Z-renhållare).

På kommunens återvinningscentraler har verksamheten under året börjat samla in fraktpallar. I stället för att kasta dessa i brännbart-containern säljer enheten nu dessa till ett företag för återvinning och verksamheten har vänt en kostnad till en intäkt.

En uppfräschning av Hallens ÅVC är genomförd under sommaren där bland annat ett nytt staket är på plats runt anläggningen och hela anläggning har markplanerats.

Planering för den obligatoriska insamlingen av matavfall har också påbörjats. Utställning av kärl för detta till hushållen påbörjas under 2025. Dock kompliceras detta av att det samtidigt skall planeras för fastighetsnära insamling av förpackningar (FNI), som blir krav 1/1 2027. Insamlingen av matavfall skall ingå i samma kärlsystem och detta kärlsystem är inte bestämt än. Tester av olika system påbörjas i början av 2025.

Projektering av omlastningsstationen för förpackningsinsamlingen i Järpen är genomförd. Start på byggnation beräknas till kommande vår. När omlastningsstationen är klar kommer insamlade förpackningar sorteras och därefter överlämnas till producentföreningarna. Beräknad start för tester och inkörning hösten 2025 och full drift årsskiftet 2025/2026.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20231231	Ack. utfall 20241231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Driftsintäkter	33 383	42 535	42 355	180	500	900
Driftskostnader	-32 100	-38 962	-43 111	4 149	1 700	3 000
Kapitalkostnader	-1 281	-1 500	-1 774	274	0	-250
Totalt	**2**	**2 073**	**-2 530**	**4 603**	**2 200**	**3 650**

INTÄKTER	Ack. Resultat	Ack. Budget	Avvikelse
Externa intäkter	40 228	41 761	-1 533
Interna intäkter	2 307	594	1 713
SUMMA INTÄKTER	42 535	42 355	180
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	0	0	0
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-24 267	-28 448	4 181
Personalkostnader	-3 950	-3 640	-310
Lokalkostnader	-1 275	-2 542	1 267
Avskrivningar	-917	-1 270	353
Internränta	-584	-505	-79
Övriga kostnader	-2 239	-2 275	36
Interna kostnader	-6 555	-5 546	-1 009
SUMMA KOSTNADER	-39 787	-44 225	4 438
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	2 748	-1 870	3 618
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			
Finansiella kostnader och intäkter	-676	-660	-16
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER OCH INTÄKTER	-676	-660	-16
TOTALT	**2 072**	**-2 530**	**4 603**

Analys utfall

Enheten visar en positiv avvikelse på 2 mnkr som främst beror på lägre entreprenadkostnader än budgeterat och högre interna intäkter för slam jämför mot budget.

Enheten har under året utökat kontroll och fakturering för företag vid kommunens återvinningscentraler, vilket gett en intäkt under året på 632 tkr jämfört med fjolårets 430 tkr. Interna intäkterna för slam började debiteras i början av 2024 och resulterar i ett utfall om 1,8 mnkr. Rörliga intäkter för sophämtning visar en negativ avvikelse på 1,3 mnkr, vilket till viss del beror på att hushållen har källsorterat mer och därmed minskat restavfallet, vilket enheten ser som positivt trots det negativa intäktsresultatet.

Bidraget från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen som inkommit under året har till största delen fonderats för att finansiera del av omlastningsstation med 5,7 mnkr.

Totala kostnader för entreprenad är lägre än budgeterat, totalt 4,2 mnkr jämfört budget. Detta beror till största delen på lägre kostnader på alla enhetens verksamheter. Därtill indexjusteras priserna hos största leverantören kvartalsvis, under 2024 har index sjunkit vilket också bidrar till att entreprenadkostnaderna är lägre än budget.

Lokalkostnaderna visar en positiv avvikelse om 1,3 mnkr. Avvikelsen beror till viss del på att kostnader för reparationer och underhåll av fastigheter inte har upparbetats. Kostnader för städning/snöröjning på återvinningsstationerna är budgeterat under lokalkostnader men bokförs internt då det utförs av arbetsmarknadsenheten. Därmed balanseras viss del av avvikelsen på lokalkostnader av den negativa avvikelsen på interna kostnader.

Kapitalkostnader visar en positiv avvikelse på 250 tkr. Avvikelsen beror på att utbyggnationen av ÅVC i Staa inte kunnat genomföras på grund av att markägaren ej kunnat genomföra planerat markköp.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

Under 2024 har bland annat minskade entreprenadkostnader, ökade interna intäkter för slam från Vatten och Avlopp som ej varit budgeterad bidragit till den positiva avvikelsen. Därmed ackumuleras överskottet ytterligare. Verksamheten fonderar överskott för att finansiera investeringar som krävs för de nya lagkraven, bland annat till byggnationen av omlastningsplatsen för förpackningsinsamlingen som skall färdigställas under 2025. Ackumulerade överskottet uppgår till 7 mnkr vid årets slut.

Taxan ligger kvar på samma nivå som 2024 och kommer inte höjas för 2025.

År	Årets avvikelse	Ack avvikelse
Avvikelse 2022	-991	-991
Avvikelse 2023	5 828	4 837
Resultat 2024	2 073	6 910
Totalt	**6 910**	**6 910**

Prognos

Enhetens prognos vid augusti var ett överskott på 3 650 tkr

Intäkterna prognosticerades att visa ett positivt utfall med 0,9 mnkr. Vid årets slut resulterar intäkterna i en positiv avvikelse på 0,2 mnkr. Den positiv avvikelse från interndebitering av slam kvarstår vid årets slut och uppgår till 1,8 mnkr, vilket är mer än prognosticerat. Dock balanseras överskottet av den negativa avvikelsen på rörliga intäkter på 1,3 mnkr. Avvikelsen på de rörliga intäkterna var inte något som förutsågs vid augustis bokslut, då posten låg mer i fas. I budget 2025 har detta beaktats och de rörliga intäkterna har sänkts.

Driftkostnaderna visar, som förväntat, en positiv avvikelse vid årets slut. Positiva avvikelsen för entreprenörskostnader kvarstår på 4,2 mnkr. Lokalkostnader prognosticerades en positiv avvikelse vid årets slut vilken prognosticerades att balanseras av underskottet på interna kostnader. Vid årets slut avviker driftskostnaderna med 1,1 mnkr mot prognos vilket beror på den negativa avvikelsen på personalkostnader som inte prognosticerats samt kostnad för inköp av återvinningscentraler inte bokförts korrekt vilket uppdagades i samband med bokslut.

Kapitalkostnaderna prognosticerades att visa en negativ avvikelse på 250 tkr. Vid årets slut visar posten en positiv avvikelse om 274 tkr.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20241231	Årsbudget inkl TA	Återstår	Överförs till 2025
Renhållning omlastningsplats	68	5 500	5 432	5 432
Renhållning förpackningsinsamling	0	500	500	500
Renhållning ÅVC	367	10 933	10 566	7 292
Totalt	**435**	**16 933**	**16 498**	**13 223**

Analys utfall

Projekteringen av omlastningsplatsen blev något försenad vilket innebär att arbetet med byggnation därför blir försenad och flyttas till våren 2025. Viss del av byggnationen kommer täckas av fonderade medel, därmed kommer mindre del av tilldelad medel nyttjas.

Inköp och utplacering av matavfallskärl kunde inte genomföras under året på grund av att kärlsystemet för den fastighetsnära insamlingen inte kunnat beslutas på grund av dess komplexitet. Inköp och utplacering av kärl kommer göras under 2025 och skall vara slutfört 2025-12-31.

Tilldelade medel för om- och utbyggnationer av kommunens återvinningscentraler har börjat nyttjas för arbeten på Hallens ÅVC som fått en ordentlig upprustning.

Prognos

I årets utfall prognosticerades 500 tkr att nyttjas varav 435 tkr har upparbetats under året.

Under sensommaren har projektering av omlastningsplats genomförts och 68 tkr har upparbetats. Dessvärre blev denna projektering fördröjd vilket innebär att upphandling av entreprenörer och byggstart behöver skjutas över till våren 2025.

Tilldelade medel för om- och utbyggnationer av kommunens återvinningscentraler har börjat nyttjas för arbeten på Hallens ÅVC som fått en ordentlig upprustning.
Försök att inköpa mer mark har gjorts av markägaren för att utvidga ÅVC området i Staa men har dessvärre inte lyckats då grannfastigheten sagt nej till att sälja av mark i direkt anslutning till ÅVC området. Därav har inte den tänkta utbyggnationen kunnat genomföras i år. Ny plan för utbyggnad kommer tas fram under nästa år i samråd med markägaren.

Tilldelade medel för kärl till fastighetsnära insamling (FNI) har ej nyttjats då tiden även i år inte räckt till och svårigheterna med att komma fram till vilket kärlsystem för fastighetsnära insamling (FNI) som passar för kommunen varit långt svårare än beräknat.

Överförs till kommande år

Projekt för flytt av farligt avfallsstation är ett gammalt projekt från 2016 och har i grunden förändrats så mycket att projektet inte är genomförbart.
Renhållningen lämnar därför tillbaka dessa medel, 3,2 mnkr. När nya förutsättningar finns kommer renhållningen att ansöka om nya medel.

Resterande medel för omlastningsplats flyttas över till 2025 då arbetet med byggnation beräknas vara upphandlat och byggnation påbörjas under våren 2025.

Beviljade medel för kärl till fastighetsnära insamling (FNI) samt kvarvarande delar av ÅVC projektmedel överförs också till 2025, då tiden även i år inte räckt till och svårigheterna med att komma fram till vilket kärlsystem för fastighetsnära insamling (FNI) som passar för kommunen varit långt svårare än beräknat.

Medel för Passersystem ÅVC (återvinningscentral) är omfördelade till "ÅVC Infrastruktur".

Förväntad utveckling

Renhållningen står inför flera utmaningar de kommande fem åren. EU:s och Sveriges miljömål för återvinning blir allt striktare, vilket tvingar kommunerna att öka sina insatser för avfallshantering. Här spelar även en växande medvetenhet bland befolkningen om hållbarhet en viktig roll, vilket även skall ses som en möjlighet då införandet av nya krav på insamling kan bli något enklare.

En annan utmaning är den tidvis höga turistbelastningen i vissa områden i kommunen då avfallsmängden ökar markant. Detta ställer än högre krav på kommunen och de entreprenörer som är och ska upphandlas för uppdragen. Verksamheten ser här utmaningar i de val av insamlingssystem som ska arbetas fram för de olika avfallsflödena då de skall anpassas både för kommuninnevånare i glesbygd, mindre samhällen och stora turistområden.

Under 2025–2027 skall till exempel insamling av textilavfall, matavfall, förpackningsavfall (pappers-, plast, glas*2 och metall) implementeras hos alla kommunens hushåll och kommunens omlastningsstation för förpackningsavfallet skall byggas och driftsättas.
Detta kommer innebära att arbetsbördan under kommande år kommer att växa och detta kommer ställer höga krav på personalen och här ses en eller eventuell flera nyrekryteringar behöva göras.

Som en naturlig del i detta kommer kostnaderna för enheten öka successivt under de närmaste åren.

Avgiftsfinansierad verksamhet - VA

Viktiga händelser

Viktiga händelser under året är säkerhetsläget som medfört höjd beredskap och skapat större medvetenhet i organisationen kring behov av gemensam planering kommunövergripande och förebyggande åtgärder. Arbete pågår med rekrytering och gemensamt arbete med Åre kommuns säkerhetsavdelning.

Verksamheten har under året uppmärksammat att det finns flera kommande lagförändringar som kommer att påverka VA-huvudmannens arbete. Det innebär att det under 2024 pågått ett arbete för att möta nya framtida krav och kommer pågå fortsatt under närmaste åren.

VA-huvudmannen har under året synts en hel del i media på grund av bräddningar i kommunens avloppssystem. Arbete med förebyggande och åtgärdande insatser fanns redan på plats, men har intensifierats under året med hjälp av nya rekryteringar och tillförda resurser.

Under 2024 har två ingenjörer, två drifttekniker, en el och automationstekniker, en vattenmätartekniker, tre handläggare, en driftchef samt tre arbetsledare för driftverksamheten rekryterats för att stärka upp arbetet med att nå lagkrav, planera strategiskt och arbeta proaktivt med kommunikation och informationssäkerhet. Verksamheten har under året aktivt arbetat med all personal för att identifiera organisatoriska risker och möjligheter. En viktig del av arbetet har fokuserat på hur verksamheten bäst ska vara var organiserad med chefsled och att VA-chefsrollen samt flera nyckelroller ska vara hållbara positioner att inneha. I arbetet har också ett stort fokus legat på inventering av arbetssätt och ansvarsområden för att bättre möta lagkrav och utvecklas mot en mer hållbar organisation.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20231231	Ack. utfall 20241231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Driftsintäkter	80 079	96 271	99 416	-3 145	0	-1 500
Driftskostnader	-52 073	-57 373	-59 163	1 790	0	2 500
Kapitalkostnader	-32 413	-36 286	-37 057	771	0	0
Totalt	**-4 407**	**2 612**	**3 196**	**-584**	**0**	**1 000**

INTÄKTER	Ack. Resultat	Ack. Budget	Avvikelse
Externa intäkter	95 405	99 416	-4 011
Interna intäkter	866	0	866
SUMMA INTÄKTER	96 271	99 416	-3 145
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	0	0	0
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-5 886	-7 697	1 811
Personalkostnader	-15 970	-18 191	2 221
Lokalkostnader	-3 635	-4 753	1 118
Avskrivningar	-21 828	-21 768	-60
Internränta	-14 427	-10 253	-4 174
Övriga kostnader	-18 802	-18 088	-714
Interna kostnader	-13 080	-10 434	-2 646
SUMMA KOSTNADER	-93 628	-91 184	-2 444
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	3 357	8 232	-5 589
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			
Finansiella kostnader och intäkter	-31	-5 036	5 005
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER OCH INTÄKTER	-31	-5 036	5 005
TOTALT	**2 612**	**3 195**	**-583**

Analys utfall

VA-enhetens utfall per december är ett budgetunderskott på 600 tkr på det överskott om 3,2 mnkr som var budgeterat för att täcka 2021 års underskott.

Avvikelsen för verksamhetens intäkter visar en negativ avvikelse om 3,1 mnkr vid årets slut. Detta beror till största del på att personalen inte lagt så mycket tid i investeringsprojekt som budgeterat. De fasta och rörliga intäkterna är mycket nära budget och utfallets lilla underskott beror på en naturlig variation av kunder och förbrukning.

Driftskostnaderna visar en positiv avvikelse mot budget om 1,8 mnkr.

Entreprenad och köp av verksamhet visar en positiv avvikelse på 1,8 mnkr. Detta beror på att färre akuta jobb har genomförts.

Personalkostnaderna visar en positiv avvikelse med 2,2 mnkr. Detta beror på att enheten har haft vakanta tjänster under året, samt att tjänster tillsatts med interna sökanden och dessa poster har sedan inte ersatts omgående. Under årets sista kvartal började sex nya medarbetare.

Lokalkostnaderna har en positiv avvikelse 1,1 mnkr mot budget. Stor del av den positiva avvikelsen beror på att debitering av slam har internfakturerats av renhållningsenheten i stället för att faktureras av en extern leverantör. Därmed balanseras en del av den positiva avvikelsen för lokalkostnader ut av den negativa avvikelsen på interna kostnader. Reparation och underhåll av fastigheter visar också en positiv avvikelse vid årets slut och beror på att mindre fastighetsunderhåll än planerat har genomförts.

Kapitalkostnaderna är fördelade på posterna avskrivningar, internränta samt finansiella intäkter och kostnader. Totalt avviker dessa positivt 0,8 mnkr mot budget.

Interna kostnader visar en negativ avvikelse vid årets slut med 2,6 mnkr. Vilket beror på interndebitering av slam som placerades under en annan budgetpost tillhörande lokalkostnader. Budgetposten för slam uppgick till 0,8 mnkr och utfallet resulterade i en kostnad på 1,8 mnkr. Vidare består 0,5 mnkr av avvikelsen av kostnader som interndebiteras av Projekt och investeringsenheten, vilket inte har budgeterats.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

2024 har ett överskott budgeterats för att balansera 2021 års underskott om 3,2 mnkr. För perioden 2025–2026 kommer 2022 och 2023 års avvikelser att balanseras.

Tidigare års negativa ackumulerade avvikelser uppgår till 8 mnkr vid årets slut.

År	Årets avvikelse	Ack avvikelse
Avvikelse 2021 (återbetalas 2024)	-3 194	-3 194
Avvikelse 2022 (återbetalas 2025)	-2 542	-5 736
Avvikelse 2023 (återbetalas 2026)	-4 657	-10 393
Resultat 2024	2 612	-7 781
Totalt	**-7 781**	**-7 781**

Prognos

VA- verksamheten har en negativ avvikelse om 0,6 mnkr vid årets slut samt en negativ prognosavvikelse på 1,6 mnkr.

Intäkter visar en negativ avvikelse mot prognos med 1,6 mnkr, som till största delen beror på att det inte debiterats så mycket tid som planerats mot investeringsprojekt. Det är första året investeringsprojekt faktureras av beställare inom va enheten, därmed har det varit svårt att budgetera utfallet. För nästa räkenskapsår har posten sänkts och enheten beräknas visa en mindre avvikelse.

Den positiva avvikelsen på driftskostnader på 1,8 mnkr utgör en prognosavvikelse om 0,7 mnkr. avvikelsen beror på en felkonterad faktura som upptäckts i samband med bokslut.

Den positiva avvikelsen för driftskostnader beror på att enheten inte har haft budgeterad personal på plats under året. Under sista kvartalet har enheten kunnat anställa medarbetare med eftersökt kompetens till verksamheten. VA-chefspositionen har varit vakant under årets första hälft på grund av svårigheter att hitta rätt kompetens för posten. En biträdande chef har under andra hälften av året avslutat sin tjänst och ersattes inte, då arbete med organisationsförändring synliggjorde andra behov i verksamhetens organisering av ledning och styrning.

För driftskostnaderna förekommer variationer mot budget och avvikelsen för entreprenad och köp av verksamhet bedömdes per augusti att underskridas med 1 mnkr för helåret. Vid årets slut resulterade utfallet i en positiv avvikelse om 1,8 mnkr. Det ytterligare överskottet beror på mindre akuta jobb som till exempel vattenläckor som löper störst risk under tjälsättningen. Genom att systematiskt förnya ledningsnätet kommer dessa typer av kostnader sjunka över tid.

Ovan nämnda positiva avvikelser balanseras av den negativa avvikelsen på Interna kostnader. I prognosarbetet för augustis bokslut var tanken att en del av den positiva avvikelsen på lokalkostnader balanseras av den negativa avvikelsen på interna kostnader, eftersom kostnaderna för slam internfaktureras i stället för att faktureras av en extern leverantör. Mellanskillnaden visar en negativ avvikelse om 1,5 mnkr vid årets slut.

Vid bokslutet i augusti prognosticerades kapitalkostnaderna att vara i balans vid årets slut. På grund av att projekt inte avslutats i planerad takt visar posten en positiv avvikelse om 0,8 mnkr vilket inte prognosticerades i augusti.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20241231	Årsbudget inkl TA	Återstår	Överförs till 2025
Bydalen	6 141	62 038	55 897	55 897
Storvallen	754	1 080	326	326
Förnyelseplanering ledningsnät	4 706	26 940	22 234	22 234
Avloppsreningskapacitet	908	1 750	842	842
VA-verk	5 998	22 664	16 666	16 266
Distribution	7 368	18 673	11 305	11 352
Totalt	**25 876**	**133 145**	**107 269**	**106 917**

Analys utfall

Totalt uppgår utfallet inom VA-verksamhetens investeringar till 25,9 mnkr. Återstoden av investeringsmedlen, alltså differensen mellan det ackumulerade utfallet och årsprognos inkl. TA är de totala investeringsmedlen för pågående projekt. Det innebär att det både är medel som har ackumulerats över tid (flyttats fram år till år) och pågående projekts periodiserade budgetar, alltså medel som beräknas upparbetas kommande år och i tabellen ser ut som det tillhör innevarande år.

Investeringsvolymen är fortsatt lägre än verksamhetens ambition och behov. Den största avvikelsen är investeringarna i Bydalen där både inlösen och upphandling av nya entreprenadetapper har dragit ut på tiden och handlingsplan för ökad framdrift under 2025 är framtagen.

Här följer ett antal av de projekt som har pågått under året:

Bydalens VA-försörjning

Projektering och upphandling pågår för kommande etapper. Två affärer av inlösen av en enskilda va-anläggningar skjuts till nästa år på grund av utdragna förhandlingar om markåtkomst och entreprenad i samband med detta. Detta innebär att årets budget inte kommer upparbetas. Periodens utfall uppgår till ca 6,1 mnkr.

Storvallen VA-försörjning

Projektet är inne i sin slutfas och avloppsreningsverket är driftsatt. Avslutande arbeten kvarstår och beräknas vara klara under 2024. Periodens utfall 0,8 mnkr.

Förnyelseplanering ledningsnät

Projektet har fram till oktober undersökt skicket på ledningsnätet i Duved. Under hösten har ca 1,5 km ledningsnät iordningställas. Periodens utfall uppgår till 4,7 mnkr.

Utökad avloppsreningskapacitet Åredalen

Förutsättningar att genomföra stärkt avloppsreningskapacitet i Åredalen tas fram parallellt med arbetet med vattentjänstplan. Förberedande underlag för investering i form av förstudie och

multikriterieanalys för utökad kapacitet har påbörjats. Årets utfall är 0,9 mnkr.

VA-verk

Denna post innefattar ett antal olika projekt som hänförs till nyinvestering och reinvestering i kommunens vattenverk och avloppsreningsverk. Exempel på arbete som pågår är utbyte av slamavvattnare på Vikverket har genomförts under hösten, totalt 6 mnkr i utfall.

Distribution

Denna kategori tillhör projekt som syftar till att underhålla kommunens befintliga ledningsnät samt investering i nya dragningar. 7,4 mnkr har upparbetats under året.

Prognos

I delårsbokslutet lades prognos för att årets investeringar skulle uppgå till 25 mnkr för 2024, vilket också blev utfallet och ligger i linje med tidigare års utfall. Att handla upp investeringsåtgärder tar fortsatt lång tid och är en tidsrisk i flera projekt. Det är flera leverantörer som har långa leveranstider på bland annat pumpar och styrelektronik som har försenat investeringsprojekt.

I Bydalen har övertagande av enskilda anläggningar och en entreprenad kopplat till övertagandet ej kunnat genomföras på grund av att förhandlingar med markägare dragit ut på tiden. Förhandlingarna är klara och överenskommelse har nåtts, dock är säsongen för sent liden för att kunna starta grävjobb i anläggningar i som bland annat ligger i skidbackar. Detta innebär att övertagandet sker under 2025.

Överförs till kommande år

De prioriterade medel som inte nyttjats under 2024 överförs till 2025, totalt bedöms 107 mnkr överföras till 2025.

Förväntad utveckling

Åre kommun står inför flera betydande utmaningar inom VA-verksamheten under det kommande året, en del av en bredare nationell trend där många kommuner behöver modernisera sina VA-system för att möta framtidens krav. En av de största utmaningarna är underhålls- och investeringsskulden. På nationell nivå har det uppmärksammats att många VA- system i Sverige har nått sin tekniska livslängd, och Åre kommun är inget undantag. Våra ledningsnät och anläggningar för dricksvatten och avloppsrening har blivit ålderstigna, vilket leder till ökade problem med vattenläckor och att regn- och smältvatten tränger in i avloppssystemet. Detta ökar belastningen på reningsverken och innebär att kommunen har en betydande underhållsskuld att hantera.

Samtidigt växer kommunens befolkning, vilket ställer ytterligare krav på kapaciteten i VA-systemet och leder till en växande investeringsskuld. Under 2024 inleddes arbetet med en genomförandeplan för kommunens vattentjänstplan, ett arbete som beräknas pågå i cirka 2,5 år. Fokus för 2025 ligger på att skapa en investeringsplan som omfattar både kort- och långsiktiga åtgärder.

Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen

Viktiga händelser

Ny organisation bildades den 1 april där två förvaltningar bildades för att arbeta med samhällsbyggnadsfrågor: Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen och Samhällsutvecklingsförvaltningen. Det kommer bidra till ett långsiktigt strategiskt samhällsbyggande och en tydlighet i samhällsbyggnadsfrågorna.

Ett viktigt arbete som kommer att stärka förvaltningen och nämndens arbete tillsammans och ge bättre service till medborgarna har påbörjats. I arbetet deltar förvaltningen tillsammans med politiken och har som målsättning att skapa bättre tonalitet, ökad förståelse för varandras uppdrag, förtroende och tillit.

Det har varit vakanser inom byggenheten vilket till viss del har påverkat effektiviteten, under hösten rekryterades tre stycken nya bygglovshandläggare. Byggavdelningen har under 2024 hanterat något fler ärenden än 2023. Den trend som har visat sig sedan 2022, att "mindre" bygglovsärenden som genererar lägre intäkter inkommer till avdelningen har fortsatt även under 2024.

Bristande kapacitet i kommunens avloppsreningsverk samt planstopp medför svårigheter i vissa delar av förvaltningens arbete, bland annat högre tryck på utomplans bygglov och komplexa ärenden kring enskilda avlopp. Arbetet med vattentjänstplanen påbörjades under 2024 vilket kommer att bidra till att många av utmaningarna kring VA-frågorna kommer att klarna och underlätta förvaltningens arbete framöver.

Planprogram för Rödkullen antogs efter ett flerårigt arbete.

Livsmedelsenheten har från och med 2024 genomgått en del förändringar i arbetssätt utifrån förändrad lagstiftning och en ny modell med efterhandsdebitering har införts.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2023-12-31	Ack. utfall 2024-12-31	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Politisk organisation SBN	-755	-12	-187	175	0	0
Plan	-722	-2 650	-1 072	-1 578	-1 100	-1 700
Miljö	-3 463	-5 467	-4 128	-1 339	0	0
Bygg	-4 472	-5 560	-3 739	-1 821	-1 500	-1 500
Ledning och administration SBN	-1 305	-2 791	-3 575	784	1 150	1 150
Räddningstjänst	-22 243	-92	0	-92	-119	0
Totalt	**-32 960**	**-16 571**	**-12 701**	**-3 870**	**-1 569**	**-1 200**

INTÄKTER	Ack. Resultat	Ack. Budget	Avvikelse
Externa intäkter	17 567	26 287	-8 721
Interna intäkter	5 717	8 462	-2 745
SUMMA INTÄKTER	23 283	34 749	-11 466
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-2 730	-1 127	-1 603
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-3 089	-3 575	86
Personalkostnader	-26 679	-31 488	4 809
Lokalkostnader	-7	-25	18
Avskrivningar	-11	-1 376	1 365
Internränta	-1	-270	269
Övriga kostnader	-856	-2 325	1 470
Interna kostnader	-6 482	-7 665	1 183
SUMMA KOSTNADER	-39 854	-47 450	7 596
Summa finansiella kostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-39 854	-47 450	7 596
TOTALT	**-16 571**	**-12 701**	**-3 870**

Analys utfall

Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen har en negativ avvikelse för året på 3,9 mnkr. Avvikelsen beror framför allt på lägre intäkter än budgeterat. På kostnadssidan är det personalkostnader som står för den största avvikelsen.

Ledning och administration

Har ett upparbetat överskott på 784 tkr vid årets slut. Det är framför allt kopplat till de satsningar som tilldelades inför 2024 som inte påbörjats ännu.

Planavdelningen

Planavdelningen har under året en negativ avvikelse om 1,6 mnkr, vilket främst beror på lägre intäkter än vad som är budgeterat. Planavdelningen har budgeterat för 10 handläggare och en debiteringsgrad på 41 procent. I och med omorganisationen gick två handläggare över till samhällsutvecklingsförvaltningen, i tillägg har tre handläggare valt att sluta. Debiteringsgraden under perioden uppgår till 36 procent. Handläggningen påverkas också av problematiken med kapacitetsbristen i kommunens reningsverk då det försvårar avdelningens produktionsplanering. På kostnadssidan är det personalkostnader som står för den största avvikelsen. Personalkostnader visar en positiv avvikelse på 3 mnkr vilket beror på minskad personalstyrka och speglar de minskade intäkterna.

Byggavdelningen

Byggavdelningen har en negativ avvikelse för året på 1,8 mnkr. Intäkterna visar en negativ avvikelse på grund av att avdelningen varit något underbemannad. Viss del av avvikelsen på intäkter beror på att avgifter reducerats på grund av att avdelningen inte uppnår lagstadgade ledtider. Personalkostnader är i balans vid årets slut trots att avdelningen varit underbemannad vilket kopplas till överenskommelsen som gjordes med tidigare plan och byggchef som slutat under året. Kostnader kopplade till bostadsanpassningsbidraget uppgår till 1,6 mnkr över budget. Det beror främst på ett större ärende från år 2020 som har genomförts samt att avdelningen har jobbat med att beta av ärenden som står i kö.

Miljöavdelningen

Miljöenheten redovisar en negativ avvikelse om 1,1 mnkr vid årets slut. Största delen av avvikelsen på intäktssidan kopplas till ansökningsärenden av enskilda avlopp. Det beror på att det inte utfördes någon inventering av enskilda avlopp under 2023, vilket vanligtvis medför ett ökat antal ansökningsärenden. Utöver det har inventeringen under 2024 inte kunnat bedrivas i samma omfattning som planerat på grund av svårigheterna att inventera enskilda avlopp i tättbebyggda områden. Antalet ansökningsärenden miljöskydd blev lägre än budgeterat vilket också bidrar till den negativa avvikelsen.

Livsmedelsenheten redovisar ett negativt resultat för perioden om 248 tkr. Den negativa avvikelsen på intäkter beror på en lagändring där intäkter inte får debiteras i förhand, utan sker numera efter utförd kontroll. Avvikelsen på intäkter balanseras av personalkostnader som visar en positiv avvikelse.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten har från och med den 1 januari 2024 övergått till Jämtlands Räddningstjänstförbund (JRF). Därmed bedrivs ingen verksamhet på Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen relaterat till Räddningstjänsten. De kostnader som belastar resultatet avser år 2023 och redovisas som en avvikelse inom förvaltningen För helåret 2024 är budgeten för Räddningstjänsten 0 kr.

Status tilldelade medel för nya satsningar 2024:

Avdelning	Satsning	Belopp (tkr)	Status
Miljöavdelning	Övertagande av tillsynsansvar	300	Miljöenheten har tagit över tillsynen från länsstyrelsen gällande det förorenade området Eggfors i Mörsil. Miljöenheten har tagit fram en prioriteringsordning och plan för hur arbetet ska fortskrida.
Miljöavdelning	Miljöåtgärder + rådgivning	300	Det råder fortsatt högt tryck på enskilda avloppsfrågor utifrån detaljplanestopp och kapacitet kopplade till kommunala avloppsreningsverk. Utökade medel beviljade under året har medfört att miljöenheten har anställt en till medarbetare i avloppsgruppen, ett flertal rådgivningsmöten har ägt rum, ytterligare tid har kunnat läggas på entreprenörsträffar där bland annat den nya e-tjänsten har visats och gåtts igenom.
Miljöavdelning	Lagkrav på rapportering av små avloppsanläggningar till HAV	359	Pågående projekt. Modul i ärendehanteringssystemet är implementerad och rapportering ska göras under 2025.
	Arbete med VA strategi	650	Budget flyttad till Förvaltningen för samhällsutveckling i samband med omorganisation.
Ledning & admin	E-arkiv och Arkiveringsskuld	600	Arbetet har påbörjats internt för att förbereda för ett e-arkiv. Det skiljer sig mellan avdelningarna hur långt de har kommit i sin förberedning för arkivering. Ambitionen är att förvaltningen ska vara redo för e-arkiv under nästa år.
Ledning & admin	Nytt kartsystem, e-tjänster och digitalisering	350	Satsningen har påbörjats men avstannat i väntan på säkerhetsprövning från IT
Ledning & admin	Digitalisering DP	600	Satsningen har inte påbörjats under perioden.
Ledning & admin	Kontinuitetshanteringen	100	Satsningen avser att möjliggöra förvaltningens medverkan i kommunens kontinuitetsarbete.
Ledning & admin	Utbildning kompetensförsörjande insatser	500	Satsningen har inte påbörjats under perioden.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

Förvaltningen har identifierat flera åtgärder som behöver inledas för att uppnå en budget i balans. Många av dessa åtgärder är omfattande och kommer att ta tid att genomföra, med förväntade effekter först på längre sikt.

Ledning och administration

För att möta förvaltningens negativa avvikelse planeras en inbromsning av de satsningar som tilldelats för 2024. Samtliga satsningar kommer att påbörjas, men takten justeras för att bättre anpassa sig till förvaltningens ekonomiska situation.

Planavdelningen

Avdelningen ser över hur de handläggare som finns kvar ska nå målet på budgeterad debiteringsgrad och kommer ha kontinuerlig uppföljning med medarbetare.

Avdelningen planerar start av fler detaljplaner för att öka debiteringsgraden. Den interna mötesstrukturen ska ses över för att förbättra effektiviteten. Avdelningen har avvaktat med en av planerade rekryteringarna för att följa det ekonomiska läget.

Byggavdelningen

Avdelningen har rekryterat tre bygglovshandläggare under året vilket har ökat handläggningen samt avlastat befintlig personal. Bättre uppföljning behöver göras av debiteringarna av intäkter så att dessa registreras på rätt kalenderår. Rutiner och arbetssätt för att hålla lagstadgade handläggningstider kommer att införas så att bygglovsavgifter inte behöver reduceras i lika hög grad som under 2024. Avvikelsen på bostadsanpassning är reglerat enligt Lag om bostadsanpassningsbidrag, därmed finns begränsade möjligheter för avdelningen att påverka dessa kostnader.

Miljöavdelningen

Den negativa avvikelsen för miljöenheten har inte hämtats hem vid årets slut. Till budget för 2025 har siffrorna för antal inkommande avloppsansökningar och ansökningar för miljöskydd dragits ner för att bättre matcha det faktiska utfallet.

Gällande livsmedel så påverkas intäkterna av de nya klassningarna av livsmedelsanläggningar på så vis att de resulterar i färre antal timmar. Inför 2025 så har intäktsbudgeten lagts utifrån de nya klassningarna vilket stämmer överens med det som kommer att debiteras efter kontrollerna.

Prognos

Förvaltningen lämnade en negativ prognos för året på 1,2 mnkr i augusti.

Ledning och administration

Avdelningens prognos var ett överskott på 1,2 mnkr. Överskottet avsåg de nya satsningarna som inte kommer att nå full kapacitet under året. Avvikelsen mellan utfall och prognos vid årets slut beror på överenskommelse med förvaltningschef som avgått under hösten. Detta var inte känt vid prognossättning i augusti.

Planavdelningen

Avdelningen prognosticerade ett underskott på 1,7 mnkr. Personalstyrkan har fortsatt varit betydligt mindre än vad som budgeterats. Ytterligare bortfall av handläggare har skett under hösten då en planarkitekt övergår från att vara handläggare till att vara tillförordnad planchef. Detta innebär att avdelningen inte uppnår antal budgeterade handläggningstimmar. Till viss del balanseras bortfallet på intäkter av en positiv avvikelse på personalkostnader.

Byggavdelningen

I månadsbokslutet augusti prognostiserades avdelningens totala underskott för året att uppgå till 1,5 mnkr. Av detta bedömdes Bostadsanpassningen utgöra 1,3 mnkr. Avvikelsen för intäkter prognostiserades till 0,2 mnkr. Den negativa avvikelsen för bostadsanpassning slutade på 1,6 mnkr vid årets slut, vilket medför en negativ prognosavvikelse på 0,3 mnkr. Eftersom avdelningen har arbetat i kapp ärendekön för bostadsanpassningsbidrag samt att det är reglerat enligt lagstiftning, finns det begränsade möjligheter för avdelningen att påverka dessa kostnader. Det avdelningen behöver göra är att sätta en mer relevant budget 2026 samt äska medel om kostnaderna bedöms öka. Intäkterna resulterade i en negativ prognosavvikelse på 0,2 mnkr. Utifrån utförd trendanalys förutsågs intäkterna hämtas hem under senare delen av året. Bedömningen i augusti var att utfallet skulle återhämta sig mer än vad det resulterade i vid årets slut.

Miljöavdelningen

I månadsbokslut augusti förutsågs intäkterna skulle hämtas igen under hösten och vintern. Slutet

på året är vanligtvis en period när mycket debiteringar görs på avdelningen. Största anledningen till att årsresultatet blev lägre än prognostiserat i augusti kopplas till att intäkter inte hämtats hem som förväntat. Detta grundas i att färre antal ärenden än beräknat inkom under perioden. När det gäller ansökningsärenden för enskilda avlopp så hänger dessa mycket ihop med inventeringar och kring hur många av avloppen som har meddelats förbud, en eftersläpning på förbudsdatum som sätts till 1–2 år innebär att ansökningar motsvarande förbuden kan förväntas inkomma. Under 2023 gjordes ingen inventering och inga förbud meddelades vilket påverkar antalet ansökningar 2024. Avdelningen har korrigerat detta i budget för 2025 och behöver ha bättre kontroll och prognoser på antalet förväntade inkomna ansökningar i förhållande till inventeringar utförda tidigare år.

Livsmedelsenheten

Prognosen i augusti var att avvikelsen beräknades att hämtas upp under året vilket innebär att intäkterna balanseras mot kostnaderna (personalkostnader) för att få en budget i balans. Tillfälliga föräldraledigheter täcktes därför inte upp med rekryteringar.

Investeringar

Investeringar utfall

Förvaltningen har inga planerade investeringar

Analys utfall

Prognos

Överförs till kommande år

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Vi sätter medarbetarna i centrum

Analys

Inventeringen visar att några processer ännu kvarstår att kartlägga, främst inom byggavdelningen. Genom kartläggning av kärnprocesserna blir arbetssätt och ansvar tydligt för alla medarbetare vilket ökar förutsättningarna för en god effektivitet men också för en god arbetsmiljö. När de återstående kartläggningarna kan genomföras är dock oklart i nuläget beroende på personalsituationen.

Bedömningen görs att kartläggningarna av kärnprocesserna inom förvaltningen har bidragit till ökad måluppfyllelse för att sätta medarbetarna i centrum då det ökar förutsättningarna för medarbetarna att känna till sitt kärnuppdrag och arbetssätt.

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering på förvaltningen visar att nuvarande identifierade kärnprocesser i stort sett täcker in verksamheternas grunduppdrag.

Strategisk samhällsplanering

Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet

Analys

Detaljplaneprocessen är en central del av den strategiska samhällsplaneringen. En kartlagd process ger ett enhetligt och tydligt arbetssätt för medarbetarna, vilket är en bidragande faktor till att kunna uppnå målet om en tydlig struktur och effektiv organisation för att möta utmaningar i samhällsbyggandet. Kartläggningen är i stort sett genomförd. Genomgång med medarbetare inplanerad inom kort därför sätts status till gul.

Aktiviteter	Kommentar
Kartläggning av detaljplaneprocessen	Kartläggningen är i stort sett genomförd. Genomgång med medarbetare inplanerad inom kort.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Analys

Eftersom de flesta av aktiviteterna är avslutade och gröna med gott resultat och de övriga som ligger inom förvaltningens ansvar är utredda och hanterade sätt status för delmålet till grön.

Förvaltningen bedömer att utförda aktiviteter har bidragit till ökad måluppfyllelse för invånarnas förtroende får Åre kommun.

Aktiviteter	Kommentar
Krögarträffar; entreprenörträffar	**Livsmedelsenheten** Krögarträff är genomförd i november. **Miljöenheten (avloppsgruppen)** Entreprenörsträff för entreprenörer som gräver för enskilda avlopp är genomförd i mars månad. Vid träffen gavs information om e-tjänsten för ansökning igenom och företagen kunde ställa frågor. Träffen innehöll följande: - e-tjänst för små avlopp - underlag vid ansökan om minireningsverk - ny blankett för teknisk beskrivning - heta områden där det råder högt exploateringstryck och komplexa förhållanden, vilka utmaningar finns vid ansökan om avlopp?

Aktiviteter	Kommentar
Ta fram och införa servicedeklarationer på kontoret för samhällsbyggnadsservice	Den kommunövergripande riktlinjen för servicedeklarationer blev sent framtagen under året vilket har försenat arbetet på förvaltningen, servicedeklarationer beräknas kunna tas fram under 2025.
Information på Facebook om detaljplanebeslut och utskick	**Plan** Rutinen för antagande av detaljplaner har uppdaterats så att antagna detaljplaner alltid kommuniceras både på kommunens hemsida och på Facebook. Samverkan ska ske med kommunikationsavdelningen för att klargöra vilka övriga beslut och utskick som är lämpliga att informera om på Facebook.
Öppen rådgivning på plats ute i kommunens bygder	**Bygg** Byggavdelningen har 31 maj flyttat den öppna rådgivningen som normalt sker på kontoret i Järpen till Hallen. Vid detta tillfälle medverkade två bygglovshandläggare och svarade på frågor från allmänheten. Näringslivsenheten medverkade också under dagen och hade bjudit in lokala företagare där byggavdelningen genomförde en presentation av bygglovspliktiga åtgärder. Avdelningen medverkade också på en öppen rådgivning i Kall den 12 juni tillsammans med personal från näringsliv, miljöavdelningen och mark- och exploateringsenheten.
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgivning	**Bygg** Byggavdelningen har påbörjat arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen. Målet är att under året ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få ett beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. Kommunikationsavdelningen hanterar för närvarande frågan tillsammans med IT-avdelningen.
Tillgängliggöra och öppna samrådsmöten	**Plan** Samrådsmöten pågår utifrån lagkrav i detaljplane- och planprogramsarbete. Fysiska samrådsmöten hålls vid planer med stort allmänintresse.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Analys

Medborgardialogen som genomfördes i samband med framtagandet av den fördjupade översiktsplanen för Undersåker och Brattland har gett medborgarna en möjlighet att redan i ett tidigt skede påverka översiktsplanens riktning. Engagemanget har varit stort med ca 150 svar på enkätundersökningen och över 70 deltagare på dialogmötet. Under sommaren har tre samrådsmöten har hållits för allmänheten på Stamgärde skola, ett av mötena hade särskilt fokus på markägare i område

Aktiviteter	Kommentar
Möten med medborgare/företagare/markägare under samråd av FÖP Undersåker Brattland	En medborgardialog har genomförts som inleddes med en enkätundersökning i början av året. Enkäten kompletterades intervjuer med utvalda målgrupper som därefter har sammanfattades i en perspektivrapport. I april 2023 genomfördes ett dialogmöte för att prata vidare om Undersåkers och Brattlands utveckling. Engagemanget har varit stort med ca 150 svar på enkätundersökningen och över 70 deltagare på dialogmötet. Under sommaren har tre samrådsmöten har hållits för allmänheten på Stamgärde skola, ett av mötena hade särskilt fokus på markägare i området.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Analys

Förvaltningen har ännu inte tagit del av arbetsmarknadsavdelningens material kopplat till arbetsdelningsmodellen, och en genomgång av materialet och genomförande av workshop kommer sannolikt att kunna genomföras först nästa år.

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Aktiviteten ej påbörjad, leds av arbetsmarknadsavdelningen.

Lätt att göra rätt

Analys

En undersökning har gjorts av IT och Kommunikation, men den tänkta produkten uppfyllde inte behovet så att man valde att inte gå vidare. Frågan är intressant och kan komma att tas upp när utvecklingen av produkter kommit längre.

Aktiviteter	Kommentar
Undersöka möjligheterna att införa automatiserad rådgivning	**Bygg** Byggavdelningen har påbörjat arbetet tillsammans med kommunikationsavdelningen. Målet är att under året ha en ny välbyggd hemsida med lättförståelig information för medborgarna samt undersöka möjligheterna och få ett beslutsunderlag att ta ställning till gällande chat-robot för medborgarna på hemsidan som kan användas till rådgivning. Byggavdelningen har fått information om att det för tillfället ej är möjligt att installera denna funktion.

Kvalitet

Förvaltningen mäter NKI (nöjd-kund-index) via SKR. Utifrån de resultat som inkommit hittills har byggavdelningen ökat totalindex från 54 (resultat 2022) till 73 (resultat 2024). Gällande miljö och livsmedel finns ännu inget resultat redovisat. Det tyder dock på en positiv utveckling och att åtgärder kring till exempel tillgänglighet och bemötande har gett viss effekt.

Byggavdelningen

En del faktorer pekar på att avdelningen behöver fortsätta att göra det enklare för medborgaren. Ärenden som inkommer kompletta är endast 18 % för bygglov och 15 % för anmälningsärenden (Attefallare, installation av eldstad etcetera).

Handläggningstiderna behöver hållas bättre, bedömningen görs att målvärdet ska vara högre än 90 % eftersom det dels är lagstadgade tidsfrister men också utifrån att det påverkar budgeten om en betydande andel ärenden behöver reduceras i avgiften.

Nästa steg i kvalitetsarbetet under 2025 är dels att ha bättre styrning och kontroll på handläggningstider samt att utveckla och förbättra information till den sökanden via till exempel hemsidan eller i direktkontakter. Införandet av e-tjänster för enklare typer av ärenden, till exempel installation av eldstad kan också påverka både handläggningstider och hur kompletta ärenden som inkommer. Information på hemsidan har redan påbörjats och beräknas vara klart senast i mars.

Miljöavdelningen

Avdelningen har god kännedom om avdelningens processer och vilka kvalitetsmått som är viktiga att följa så att processerna fortlöper. En del aktiviteter behöver dock göras inom de närmaste åren för att förbättra kvalitén. Bland annat behöver servicedeklarationerna uppdateras så det blir tydligt vad medborgarna kan förvänta sig av avdelningen. Utveckling av digitala tjänster behöver ske under året. Ett utbyte av ärendehanteringssystem och kartverktyg (GIS-system) är nödvändigt för att bli mer effektiva i handläggning så att bättre service kan ges till medborgare och företag.

Planavdelningen

Resultatet för 2024 visar att arbetet med projektgrupper tyvärr inte fungerat tillfredställande. Det är viktigt att projektgrupperna resurssätts för att detaljplanearbetena och att respektive chef säkerställer att projektdeltagarna har utrymme att arbeta med projektet. I december 2024 antog KF en riktlinje för exploatörsdriven detaljplaneprocess. En förutsättning för att planavdelningen ska kunna jobba enligt riktlinjen är att arbetet med projektgrupper fungerar. Projektgrupperna kommer att återupptas 2025.

Kritiska risker

Förväntad utveckling

Bygg

Ökade krav på tillgänglighet och service kommer mest troligt att ställas av medborgare i kommunen vilket kommer innebära att byggavdelningen behöver anpassa sig till detta. Det kan till exempel handla om tillgänglighet i kommunen på fler platser än Järpen, bättre e-tjänster och mer lättförståelig information och beslut. Detta arbete har till viss del redan påbörjats både med öppen rådgivning i Hallen, förändrad hemsida som är lättare att förstå samt bättre beslutsmallar och information till sökande när ett byggärende lämnas in till kommunen. Utifrån de något begränsade möjligheterna som finns utifrån ärendehanteringssystemet och integrerade e-tjänster kommer avdelningen se över om ytterligare e-tjänster ändå kan skapas, till exempel anmälan om eldstad.

Hanteringen av bostadsanpassning är en viktig tjänst som avdelningen fortsatt behöver hålla hög kvalitet kring. Medborgare ska kunna förvänta sig att ärendena hanteras på ett smidigt sätt och att de får den hjälp och anpassning som de har rätt till. På grund av pensionsavgång så behöver avdelningen relativt snart påbörja en rekrytering av en ny handläggare som ansvarar för bostadsanpassningsärenden, det är även av vikt att rutiner och introduktion kan ske på ett bra sätt så att avdelningen fortsatt kan hålla en hög kvalitet i handläggningen kommande år.

Miljö

I kommunen råder en kommunal VA-situation som innebär begränsad VA-kapacitet, vilken förväntas påverka miljöavdelningen även under 2025. Utifrån det förväntas det inkomma fler komplexa ansökningar av enskilda avloppslösningar i områden där kommunen egentligen har ett ansvar för hantering av avloppsvatten. Fram tills att kommunens vattentjänstplan är klar kommer samordning med tekniska avdelningen och planavdelningen att vara viktig för att säkerställa hållbar utveckling och likabehandling. Utöver det förväntas även ett högt antal åtalsanmälningar för bland annat bräddningar vid de kommunala avloppsreningsverken.

För ökad tillgänglighet och för att leva upp till omvärldens förväntningar på en modern organisation har miljöavdelningen haft önskemål och planer på förbättrade IT-system. Bland annat har ett arbete med utveckling av e-tjänster gjorts. Bedömningen är att e-tjänster som ett komplement till ansökningar/anmälningar på papper ökar tillgängligheten för medborgaren, samtidigt som det underlättar för både handläggare och administratörer på avdelningen, och därmed ökad kvalitet på arbetet. På grund av resursbrist inom IT på Åre kommun ser avdelningen en risk för fortsatta svårigheter att implementera nya e-tjänster och nya IT-system.

Avdelningen ser ett ökat behov av att handlingar i avdelningens ärenden finns tillgängliga digitalt, både för allmänheten men också för andra myndigheter. Det kommer dels styras av lagstiftning, som rapporteringen till Havs- och vattenmyndigheten och Livsmedelsverket, men också av samhällets förväntningar. Avdelningen har ett behov av att få hjälp med den digitala utvecklingen, både från stödenheter internt på kommunen men också från leverantörerna av avdelningens digitala system, bland annat leverantören av ärendehanteringssystemet.

Ökad beredskap, inträde i NATO och krig i vår geografiska närhet kan påverka avdelningen på längre sikt. Personal kan komma att krigsplaceras och arbetet med kontinuitetshantering behöver göras så att rätt prioritering av resurser kan göras. Olägenhetsärenden kopplat till ökad trafik och buller samt luftföroreningar kan komma att öka i framtiden. Kontinuitetshanteringen är också viktig för att säkerställa samhällsviktig verksamhet som livsmedelskontroll.

Plan

Under stora delar av 2024 har planavdelningen haft tillförordnade chefer, och ett stort fokus under 2025 kommer att vara att skapa en stabil organisation och ledning både på avdelningsnivå och förvaltningsnivå. Då detaljplaneringen och den strategiska samhällsplaneringen sedan omorganisationen ligger på olika förvaltningar behöver samverkansforum mellan förvaltningarna skapas.

Den begränsade kapaciteten i många av kommunens reningsverk kommer att påverka planavdelningen även under 2025. Fram tills dess att kommunens vattentjänstplan är klar kommer samordning med tekniska avdelningen och miljöavdelningen att vara särskilt viktigt för att säkerställa en hållbar utveckling och likabehandling.

Även ledningskapaciteten har varit ett problem mellan Åre och Duved vilket har gjort att samtliga detaljplanearbeten i Duved och Tegefjäll pausades. Under 2024 har åtgärder utförts på ledningarna vilket gör att kommunen åter igen kan anta planer i området under 2025, förutsatt att uppföljningen visar att åtgärderna gett resultat.

Kommunfullmäktiges beslut om planstopp som togs 2022 gäller till utgången av 2025. Kommunen behöver följa upp vad som beslutades att genomföras i och med Kommunfullmäktiges beslut 2023-04-18 (KF § 37) och forma en plan för hur situationen ska hanteras framgent. Detta bör göras så tidigt som möjligt under 2025 och kommuniceras tydligt både internt och externt.

Samhällsbyggnadsserviceförvaltningen och Samhällsutvecklingsförvaltningen behöver arbeta tillsammans för att kompetenshöja politiken kring den strategiska samhällsplaneringen och dess påverkan på detaljplaneprocessen.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Viktiga händelser

Grundskolan har fortsatt goda kunskapsresultat. Vårterminen 2024 var 91,8 (90,5) procent av eleverna i årskurs 9 behöriga till gymnasiet, vilket är en fortsatt förbättring jämfört med vårterminen 2023 då 89,6 procent var behöriga. Utfall inom parentes visar andel behöriga elever innan genomförd sommarskola, vilket också är kommunens officiella resultat. Även andel elever som uppnått betygskriterierna i alla ämnen samt genomsnittligt meritvärde är på fortsatt hög nivå. Samtliga resultat för åk 9 innebär att Åre kommun är väl över rikets snitt och bland de 25 procent bästa kommunerna i Sverige.

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett pågående utvecklingsarbete i samverkan med Skolverket och Mittuniversitetet där man inom *Samverkan för bästa skola* får stöd i att utveckla kvaliteten och likvärdigheten inom grundskola och förskola. Tre skolor och tre förskolor är särskilt utvalda att delta. Det genomförs även utvecklingsarbete på huvudmannanivå. *Samverkan för bästa skola* pågår under tre års tid och finansieras av Skolverket.

Barn- och utbildningsförvaltningen har under en längre tid upplevt en utmanande situation gällande att hantera ett stort budgetunderskott. Arbetet med att ta fram åtgärder för få en budget i balans pågår i samtliga verksamheter men är framför allt kännbart inom grundskolan. Grundskolan har under våren 2024 varit i en process med besparingar, som framför allt innebar en minskning av antal tjänster. Samtliga skolenheter har varit berörda av personalminskningar men i olika omfattning.

Från 1 april har barn- och utbildningsförvaltningen en ny förvaltningschef. Förvaltningschef har under större delen av året varit både förvaltningschef och verksamhetschef grundskola. Ny verksamhetschef grundskola är rekryterad och påbörjar sin anställning februari 2025. I augusti slutade förvaltningens stabschef och under hösten har verksamhetschef förskola varit chef även för staben. Under året har verksamheterna haft en stor omsättning av rektorer och förvaltningen har tillsatt två nya rektorer/biträdande till förskolan samt tre nya rektorer till grundskolan. Inför 2025 har grundskolan fortfarande tre vakanser och rekryteringar pågår. Förskolorna har fortsatta utmaningar i att rekrytera personal och många förskolor har en hög personalomsättning.

I januari 2024 startade barn- och utbildningsförvaltningen (i samverkan med socialförvaltningen) upp familjecentralen Hjärtat i Järpen. Familjecentralen är en mötesplats för alla blivande föräldrar och barnfamiljer med barn 0–6 år. På familjecentralen finns öppna förskolan samt representanter från barnavårdscentralen (BVC), mödravården (MVC) samt socialtjänsten.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2023-12-31	Ack. utfall 2024-12-31	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Politisk organisation BUN	-1 077	-1 076	-1 105	29	0	70
Barn- och utbildningsförvaltning centralt	-17 085	-13 264	-12 234	-1 030	-400	-130
Förskola	-96 506	-100 257	-99 141	-1 115	20	55
Grundskola	-176 180	-179 413	-172 620	-6 792	-8 788	-7 935
Elevhälsa	-20 475	-22 199	-21 227	-973	-200	-600
Barn- o utbildningsförvaltning stab	-34 338	-30 696	-29 853	-842	-4 000	-1 300
Totalt	**-345 661**	**-346 904**	**-336 180**	**-10 724**	**-13 368**	**-9 840**

INTÄKTER	Ack. Utfall	Ack. Budget	Avvikelse
Externa intäkter	37 066	23 157	13 909
Interna intäkter	13 553	11 491	2 062
SUMMA INTÄKTER	50 618	34 648	15 970
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-214	0	-214
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-24 711	-17 561	-7 150
Personalkostnader	-258 234	-245 017	-13 217
Lokalkostnader	-70 039	-68 418	-1 621
Avskrivningar	-4 060	-3 640	-420
Internränta	-514	-368	-146
Övriga kostnader	-15 918	-16 148	230
Interna kostnader	-23 824	-19 676	-4 148
SUMMA KOSTNADER	-397 514	-370 828	-26 686
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER	-9	0	-9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-346 905**	**-336 180**	**-10 725**

Analys utfall

Barn- och utbildningsförvaltningen redovisar en negativ avvikelse om - 10 724 tkr per den sista december. Den negativa avvikelsen kan främst härledas till för höga personalkostnader i relation till budget i grundskolan. Utfall fördelat enligt följande:

- Politisk organisation 29 tkr
- Barn- och utbildningsförvaltningen centralt - 1 030 tkr
- Förskola - 1 115 tkr
- Grundskola - 6 792 tkr
- Elevhälsa - 973 tkr
- Barn- och utbildningsförvaltningens stab - 842 tkr

Barn- och utbildningsförvaltningen centralt

Barn- och utbildningsförvaltningen centralt redovisar en negativ avvikelse om - 1 030 tkr. Främsta orsak till avvikelsen är relaterad till högre kapitalkostnader än budgeterat om - 570 tkr samt ökade kostnader i samband med implementering av nytt elevregister om - 700 tkr vilket till viss del balanseras upp av en positiv avvikelse för personalkostnader om 300 tkr.

Förskolan

Förskolan redovisar en negativ avvikelse om - 1 115 tkr fördelat enligt följande:

- Förskolan centralt 294 tkr
- Rektorsområde Duved 687 tkr
- Rektorsområde Åre - 1 696 tkr
- Rektorsområde Mitt - 550 tkr
- Rektorsområde Öst 149 tkr

Under året har förskolorna genomfört en noggrann ekonomisk uppföljning varje månad för att säkerställa kontroll över budgeten och identifiera eventuella avvikelser i god tid. Trots detta visar två av rektorsområdena en negativ ekonomisk avvikelse. Den främsta orsaken till detta är ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd samt långvarig frånvaro bland personalen vilket har resulterat i högre vikariekostnader.

Förskolan centralt redovisar en positiv avvikelse om 294 tkr. Analys visar en betydande ekonomisk belastning under året har varit återställandet av Regnbågens förskola, samt anpassningen av vissa lokaler för att säkerställa att de är ändamålsenliga för verksamheten. Dessa åtgärder var inte budgeterade, vilket har medfört en negativ avvikelse om cirka -1 100 tkr. Detta balanseras emellertid upp av att förskolan dock har fått ett förhöjt statsbidrag om 500 tkr, vilket inte fanns med i den ursprungliga budgeten. Bidraget för maxtaxan har däremot varit lägre än förväntat, vilket resulterat i en negativ avvikelse på - 423 tkr. Minskningen har balanseras upp av högre barnomsorgsavgifter, motsvarande 770 tkr.

Rektorsområde Duved redovisar en positiv avvikelse om 687 tkr. Analysen visar att effektiv schemaläggning och semesterplanering har bidragit till överskott i flera enheter. Lägre personalkostnader genom visstidsanställningar och ersättningar för barn i behov av särskilt stöd har haft en positiv effekt på budgetutfallet. Samtidigt har några enheter haft underskott till följd av ökat vikariebehov, hög sjukfrånvaro och fler placerade barn än budgeterat. Administrativa besparingar har haft stor påverkan på det totala överskottet.

Rektorsområde Åre redovisar en negativ avvikelse om - 1 696 tkr. Analys visar en förskolas överskott beror på en senare fyllnad av förskoleplatser än budgeterat samt lägre personalkostnader efter hög personalomsättning och sommarstängning. Några förskolor har underskott på grund av ökade kostnader för resurspersonal, sanering samt högre personalkostnader vid föräldraledighet och sjukskrivning. Någon förskola har större underskott kopplat till hög sjukfrånvaro, bristande ersättning för barn i behov av särskilt stöd samt krav på

heltidstjänster trots delbudgeterade tjänster i kök. En förskolas underskott beror på felaktig budgetering av barnantal, krav på heltid i köket trots halvbudget samt höga kostnader för långtidssjukskrivningar. Förbättringsåtgärder är översyn av budgetering, planering av köksbemanning och strategier för att hantera sjukfrånvaro. Administrativa besparingar har också bidragit till ett positivt resultat.

Rektorsområde Mitt redovisar en negativ avvikelse om - 550 tkr. Analysen visar att den största orsaken till den negativa avvikelsen har varit behovet av att anställa extra personal för att möta de särskilda stödbehoven hos barnen på flera förskolor. För att hantera detta och bibehålla kvaliteten i undervisningen, har förskolorna överrekryterat, vilket även speglas i årets resultat. En viktig förändring under 2024 har varit att fler förskollärare har anställts för att möta behoven. Det har även pågått utvecklingsarbete för att hantera utmaningar som pensionsavgångar och tjänstledigheter för studier eller föräldraledighet.

Rektorsområde Öst redovisar ett utfall om 149 tkr. Analysen visar att förskolorna i område Öst har haft varierande resultat under 2024. En enhet överträffade prognosen tack vare låg sjukfrånvaro och att man inte behövde vikarier. Familjecentralen gjorde ett plusresultat, då endast 60% av den budgeterade specialpedagogen användes. Ett par enheter negativa resultat relaterat till hög sjukfrånvaro, ökade lönekostnader för rehab ärenden och extra personalbehov för stöd till barn.

Grundskolan

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse om - 6 792 tkr. Främsta orsak till avvikelsen är för höga personalkostnader i förhållande till budget. Utfall per enhet:

- Grundskolan centralt 251 tkr.
- Duveds skola - 2 823 tkr
- Åre skola - 305 tkr
- Stamgärde skola - 615 tkr
- Racklöfska skolan - 259 tkr
- Kyrkslättens skola - 198 tkr
- Mörsils skola - 997 tkr
- Anpassad grundskola (Mörsil) - 1 842 tkr
- Hallens kyrkskola - 4 tkr

Grundskolan centralt har en positiv avvikelse relaterat till lägre personalkostnader för rektorer (på grund av vakanser) och högre intäkter i form av fritidshemsavgifter.

Samtliga skolenheter med underskott har haft för höga personalkostnader under våren. Nästan alla enheter har under hösten haft budget i balans.

Anpassade grundskolan i Mörsil redovisar ett underskott relaterat till för höga personalkostnader i förhållande till budget. Verksamheten har en finansieringsmodell som till stor del bygger på tilläggsbelopp för de inskrivna eleverna. Enheten har haft färre elever än vad prognosen var för 2024. Fler elever skulle ha gett en utökad budget och då täckt den grundbemanning som enhet behöver ha för att bedriva en fungerande verksamhet.

Elevhälsan

Elevhälsan redovisar en negativ avvikelse om - 973 tkr. Den negativa avvikelsen kan framför allt relateras till nytillkomna elever i behov av särskilt stöd, vilket innebär ökade kostnader för tilläggsbelopp. Avvikelse balanseras till viss del upp av en positiv avvikelse för personalkostnader relaterat till vakanser på grund av föräldraledighet och sjukskrivning samt positiv avvikelse för anpassad grundskola då denna haft färre elever är prognosticerat.

Barn- och utbildningsförvaltningen stab

Barn- och Utbildningsförvaltningens stab redovisar en negativ avvikelse om - 842 tkr. Främsta orsak till avvikelse är kostnader som kan relateras till barn som är skrivna i Åre kommun men som går i andra verksamheter än kommunens egna, antingen inom kommunen eller i annan kommun motsvarande - 600 tkr. Staben har också en negativ avvikelse på grund av högre kostnader än

budgeterat för skolskjutsar - 240 tkr.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

Barn- och utbildningsförvaltningen

Vidtagna åtgärder på förvaltningsnivå:

- Stabschefstjänsten på förvaltningen har tagits bort. Tillsättning av den sedan april vakanta tjänsten som verksamhetschef för grundskolan har skjutits upp till januari 2025.
- Varje månad, förutom juni och juli har budgetuppföljning på enhets-, avdelnings- och förvaltningsnivå gjorts.
- Under 2024 har barn- och utbildningsförvaltningen månatligen följt upp antalet årsarbetare inom grundskolan vilket har gjort det lättare att se om verksamheten har personal motsvarande budget och tidigt upptäcka eventuella avvikelser.
- Barn- och utbildningsförvaltningen har påbörjat ett arbete med att förändra resursfördelningen i förskolan. Idén är att ersätta dagens resursfördelningsmodell med en barnpeng, vilket kommer bidra till sänkta kostnader inom förskolan.
- Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2024-06-04 om att förändra beräkningen av lokalersättningen till fristående huvudmän. Ekonomisk effekt kommer märkas under 2025 då det nya sättet att beräkna ersättning kommer tillämpas.
- Barn och utbildningsnämnden föreslog 2023-12-06 § 62 att kommunstyrelsen genom lokalenheten skulle arbeta för ett mer optimerat lokalutnyttjande för nämndens räkning, utifrån given skolstruktur och med målsättning att minska nämndens kostnader. Kommunstyrelsen gav 2023-12-12 § 189 kommunledningsförvaltningen i uppdrag att utreda möjligheter till ett effektivare lokalutnyttjande. I juni 2024 redovisades genomförd lokalrevision och lokalkapacitetsutredning gällande förskolor och grundskolor i Åre kommun.

Generella insatser för att minska kostnader:

- Restriktivitet gällande vikarier och andra anställningar, alla tillsättningar godkändes av respektive verksamhetschef.
- Alla kompetensutvecklingsinsatser, med undantag för Rektorsprogrammet, pausades. Endast kompetensutvecklingsinsatser som finansieras med statsbidrag genomfördes.
- Utgifter som inte var akuta för verksamheten pausades.
- Sänkta kostnader för arbetskläder i förskola och fritidshem under 2024.

Förskolan

Åtgärder som vidtagits inom förskolan är sänkta kostnader för till exempel kompetensutveckling, förbrukningsmaterial, resor och personalrepresentation, samt att vissa inköp skjutits till kommande år.

Förskolorna har varit restriktiva med att ta in vikarier och har försökt lösa detta genom att flytta personal mellan förskolorna i första hand. Förskolorna har även arbetat med schemaläggningen så att man nyttjar personalen på ett effektivt sätt.

Grundskolan

Grundskolan har genomgått en process med kraftiga besparingar vilken påbörjades under slutet av 2023. Några tidsbegränsade tjänster upphörde vid årsskiftet, ytterligare några under vårterminen och några upphörde till sommaren. Några tillsvidaretjänster upphörde till höstterminens start.

Samtliga skolenheter har varit berörda av personalminskningar, i olika omfattning. Det är elevresurser, personal på fritidshemmet och lärare i grundskolan som berörts. När det varit möjligt har enstaka anställningar avslutats under vårterminen. Det rör sig då om personer som

skolorna kunnat avvara utan större organisationsförändringar och som omplacerats till andra verksamheter. Totalt har bemanningen minskats med ca 25 heltidstjänster inom grundskolan. Målet var att alla enheter skulle ha kostnader motsvarande budget när läsåret 2024/2025 började i augusti.

Minskad bemanning innebär förändringar som att omorganisera undervisning, förändra undervisningsgruppers storlek, öka lärares undervisningstid, omorganisera stöd till elever med särskilda behov etcetera Det kan göras i samband med planering av nytt läsår, men är mycket svårt mitt i ett läsår. Att uppsägningstiden är sex månader gör också att en ekonomisk effekt dröjer.

För att nå budget i balans under 2024 skulle ytterligare tjänster tagits bort inför hösten. Det var emellertid en omöjlighet. Då skulle bemanningen blivit så låg att grundskolan inte kunnat bedriva undervisning utifrån gällande lagar och regler. Elevernas garanterade undervisningstid enligt timplanen skulle inte kunna utföras. Det är också troligt att för många lärare då skulle sägas upp i förhållande till kommande års budget och att grundskolan i det läget skulle saknas lärare i januari 2025.

Under större delen av året har det varit restriktivitet vad gäller kompetensutveckling, med undantag för deltagande i Rektorsprogrammet som har genomförts enligt plan. Restriktivitet har även gällt vid vikarietillsättning, samt att alla eventuella anställningar har godkänts av verksamhetschef.

Elevhälsan

Besparingar inom elevhälsan genom ej tillsatta vakanser samt neddragning på kompetensutveckling.

Barn- och utbildningsförvaltningen stab

Det är svårt att påverka stabens kostnader. Kostnaderna är ett resultat av hur många barn och elever som väljer att gå i fristående verksamhet eller i en annan kommun. Bara genom att några få barn väljer att gå i annan huvudmans verksamhet så ökar kostnaderna i ganska stor omfattning. Det går heller inte att påverka kostnaden för skolskjutsar, då de följer gällande avtal.

Prognos

Prognosen för helåret gällande barn- och utbildningsförvaltningen vid T2 var - 9,8 mnkr jämfört med utfall om - 10,7 mnkr.

Barn och utbildningsförvaltningen centralt

Prognosen för helåret för barn- och utbildningsförvaltningen centralt vid T2 var - 130 tkr jämfört med utfall om - 1 030 tkr. Avvikelsen mellan prognos T2 och utfall 2024 beror till stor del på ett extra statsbidrag om 500 tkr som påverkade utfall positivt vid T2 som sedan omfördelades till grundskolan vilket påverkade utfall negativt. Dessutom ökade kostnader för programvaror och licenser i slutet av året.

Förskolan

Prognosen för helåret för förskolan vid T2 var 55 tkr jämfört med utfall om - 1 115 tkr. På central nivå består avvikelsen av ökade kostnader för att återställa och anpassa lokaler, vilka var svåra att förutse. På enhetsnivå består avvikelse av högre personalkostnader är beräknat till följd av sjukskrivningar, rehabilitering och rekrytering av personal. Dessutom har behovet av särskilt stöd till barn varit större än vad som förutspåddes.

Grundskolan

Prognosen för helåret för grundskolan vid T2 var - 7 935 jämfört med utfall om - 6 792. Grundskolan har förbättrat sitt resultat successivt under året. Eftersom samtliga skolor har arbetat

med effektiviseringar i form av minskade personalkostnader, har det varit svårt att göra pricksäkra prognoser. Det är svårt att veta när åtgärder kommer ge ekonomiska effekter när personal avvecklas.

Elevhälsan

Prognosen för helåret för elevhälsan vid T2 var - 600 tkr jämfört med utfall om - 973 tkr. Avvikelse beror på ökat behov av resurser till elever med behov av särskilt stöd vilket är svårt att prognosticera.

Barn- och utbildningsförvaltningens stab

Prognosen för helåret för staben vid T2 var - 1 300 tkr jämfört med utfall om - 842 tkr. Förbättrat utfall beror framför allt på färre antal barn och elever hos andra huvudmän inom kommunen och ett större överskott tack vare lägre kostnader för Chromebooks.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2024-12-31	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2025
Förskola	853	2 885	2 032	1 694
Grundskola	1 942	3 285	1 343	1 135
Elevhälsa	259	480	221	221
Totalt	3 054	6 650	3 596	3 050

Analys utfall

Förskola

Investeringar förskola består av 2 885 tkr fördelat på:

- 1 000 tkr löpande uppgraderingar förskola
- 1 885 tkr ombyggnation och inredning Villa Stamgärde

Under året har löpande investeringar genomförts för att förbättra och uppgradera förskolornas miljö. Särskilt fokus har lagts på att utveckla utemiljöerna för att skapa bättre och mer stimulerande lärmiljöer för barnen. Dessutom har uppgraderingar av möbler skett i flera enheter för att förbättra både arbetsmiljön för personalen och lärmiljön för barnen. Dessa investeringar är en del av ett långsiktigt arbete för att säkerställa att förskolorna erbjuder moderna och funktionella lärandemiljöer som stödjer både barnens och personalens behov. Cirka 700 tkr av 1 000 tkr är förbrukade.

Då förskolan tog över Villa Stamgärde från grundskolan äskades det investeringsmedel för omställning av lokalen om 1 885 tkr. Då omställningskostnaden inte blev lika hög som beräknat beslutade barn- och utbildningsnämnden i september 2024 att omfördela kvarstående medel enligt följande:

- 500 tkr för att skapa en säkrare trafiksituation på Mörsils skola
- 400 tkr för att skapa en säkrare utemiljö på Ullåns förskola
- 500 tkr för att skapa en bättre utemiljö på Storliens förskola.

Grundskola

Investeringar grundskola består av 3 285 tkr fördelat på:

- 1000 tkr löpande uppgraderingar grundskolan
- 150 tkr inredning Stamgärde nya skola
- 2 000 tkr anpassning av Mörsils badhus
- 135 tkr utemiljö Hallens kyrkskola

Investeringar gällande löpande uppgradering har fördelats mellan grundskolorna efter en behovsinventering i början av året. Investeringar består till störst del av inventarier och har gjorts

löpande under året. Cirka 800 tkr av 1 000 tkr är förbrukade.

Investering gällande inredning Stamgärde nya skola var 150 tkr vilka var överförda från 2023. Samtliga medel är använda.

Investeringsmedel gällande anpassning av Mörsils badhus var avsett för den anpassade grundskolan i Mörsil. Eftersom badet utgör en viktig del av undervisningen i anpassade grundskolan blev badet prioriterat, även om ett fungerande bad inte enbart är viktigt för skolan utan även för allmänheten. 900 tkr av 2 000 tkr har använts till anpassning av badhuset varför resterande medel ska överföras till 2025 för fortsatta investeringar relaterade till den anpassade grundskolan.

Investering gällande utemiljö Hallens skola har använts till förbättring av utemiljön. Alla planerade åtgärder är inte genomförda varför 34 tkr behöver överföras till 2025.

Elevhälsa

Elevhälsans investeringsmedel om 480 tkr är öronmärkta för den anpassade grundskolan. 259 tkr av de 480 tkr har använts under 2024. Investeringarna har i första hand gjorts gällande inventarier för att förbättra lärmiljön. För att skapa flexibla lärmiljöer har möbler som är relativt enkla att möblera om, till exempel bord med hjul och skärmväggar inhandlats. Vidare har så kallade symbolixtavlor införskaffats till samtliga elever. En del av investeringsmedlen har också använts till montering av fler lyftselar i tak. Anpassade grundskolan har behov av fortsatta investeringar för att få till en än mer ändamålsenlig lärmiljö för målgruppen varför resterande medel behöver föras över till 2025.

Prognos

Förskolan

Förskolan har inte använt alla medel för löpande uppgraderingar då vissa investeringar inte blev lika dyra som förväntat och vissa investeringar har inte blivit av på grund av att det inte har funnits entreprenörer som har kunnat utföra det som var planerat.

Då omställningskostnaden för Villa Stamgärde inte blev lika stor som beräknad tog barn- och utbildningsnämnden i september beslut om att omfördela resterande medel till Mörsils skola, Ullåns förskola och Storliens förskola. Omfördelade medel till Ullåns och Storliens förskolor har inte använts eftersom planerade investeringar i utemiljöerna inte har hunnit genomföras under 2024.

Grundskolan

Grundskolan har inte använt alla medel för löpande uppgraderingar då vissa investeringar inte blev lika dyra som förväntat.

150 tkr för uppstart Stamgärde skola var överförda från 2023 och har använts enligt plan.

2 000 tkr för anpassning av Mörsils badhus var i grunden avsedda för den anpassade grundskolan varav badet var högst prioriterat. Åtgärderna för badet blev något billigare än vad som först beräknades.

De genomförda åtgärderna på Hallens kyrkskola blev något billigare än beräknat.

Omfördelade medel till Mörsils skola har till stor del inte kunnat användas på grund av att genomförandet försenats.

Överförs till kommande år

Barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen för över 3 050 tkr av prioriterade investeringsmedel till 2025.

Förskolan

1 694 tkr av prioriterade investeringsmedel förs över till 2025, medlen ska användas till att avsluta följande investeringar som påbörjades under 2024:

- Villa Stamgärde, anpassning av lokaler och inköp av inventarier
- Ullåns förskola, för att skapa en säkrare utemiljö
- Storliens förskola, för att skapa en bättre utemiljö
- Mörsil skola, för att skapa en säkrare utemiljö och en bättre trafiksituation (omfördelade från Villa Stamgärde därav ligger investeringar för Mörsils skola felaktigt under förskolan)

Grundskolan

1 135 tkr av prioriterade investeringsmedel förs över till 2025, medlen ska användas till följande investeringar:

- Anpassade grundskolan, anpassning av lokaler (investeringsmedel som under 2024 använts till Mörsils badhus)
- Hallens kyrkskola, för en säkrare utemiljö

Elevhälsan

221 tkr av prioriterade investeringsmedel förs över till 2025 eftersom planerade investeringarna relaterat till anpassning av den anpassade grundskolans lokaler ännu inte genomförts.

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Särskilt fokus på bristyrken

Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har inte kunnat genomföra planerade aktiviteter för 2024 gällande samverkansmålet "Särskilt fokus på bristyrken" och målet är därmed inte uppfyllt.

Förskolan har inventerat behov och möjligheter och tagit fram ett förslag på ferietjänster. I dagsläget ser förskolan inte att det är möjligt att införa ferietjänster framför allt på grund av stora utmaningar i att rekrytera vikarier.

Barn- och utbildningsförvaltningen har en pågående dialog gällande att få decentraliserade utbildningar och kurser till Campus Åre.

Aktiviteter	Kommentar
⚠ Erbjuda ferietjänst för förskollärare	Förskolan har undersökt möjligheten erbjuda ferietjänster till förskollärare och kommit fram till att man i dagsläget inte har möjlighet att införa detta framför allt på grund av svårigheter att rekrytera vikarier.

Aktiviteter	Kommentar
Få decentraliserade utbildningar och kurser på plats	Barn- och utbildningsförvaltningen vill få en decentraliserad förskollärarutbildning lokaliserad till Campus Åre.

Vi sätter medarbetarna i centrum

Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört planerad aktivitet för 2024 gällande samverkansmålet "Vi sätter medarbetarna i fokus" och målet är därmed uppfyllt.

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering är genomförd för barn- och utbildningsförvaltningen och arbetet med processkartläggning pågår.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört planerad aktivitet för 2024 gällande samverkansmålet "Invånarnas förtroende för Åre kommun" och målet är därmed uppfyllt.

Barn- och utbildningsförvaltningen har gjort en utredning gällande barn- och utbildningsförvaltningens kommunikationsvägar. Barn- och utbildningsförvaltningen är även delaktiga i att revidera hemsidan are.se inför att den nya hemsidan ska publiceras november 2024. Våren 2024 gjordes dessutom en enkät med samtliga vårdnadshavare i förskolan.

Aktiviteter	Kommentar
Tydliggöra kommunikation med vårdnadshavare andra aktörer (intern kommunikationsplan)	Barn- och utbildningsförvaltningen har gjort en utredning gällande barn- och utbildningsförvaltningens kommunikationsvägar. Barn- och utbildningsförvaltningen är delaktiga i att revidera hemsidan are.se inför att den nya hemsidan ska publiceras november 2024. Våren 2024 gjordes en enkät med samtliga vårdnadshavare i förskolan.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört planerad aktivitet för 2024 gällande samverkansmålet "Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna" och målet är därmed uppfyllt. Pilotprojektet *"Ungas delaktighet"* har genomförts på Hallens kyrkskola.

Aktiviteter	Kommentar
Ungas delaktighet – Pilot Hallens kyrkskola	Pilotprojektet har genomförts.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört två av tre planerade aktiviteter för 2024 gällande samverkansmålet "Tydligt integrationsfrämjande insatser" och målet är därmed uppfyllt.

Barn- och utbildningsförvaltningen har fått information om arbetsdelningsmodellen och hade bokat datum för genomförande av workshop till den 5 november 2024. Work-shopen behövdes emellertid flyttas och kommer i stället att genomföras under våren 2025. Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört utbildningar kring elever med neuropsykiatriska funktionsvariationer. Barn- och utbildningsförvaltningen har också sökt och fått beviljat pengar från Kulturrådet och har en pågående planering för att genomföra kulturaktiviteter i grundskolan.

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Barn- och utbildningsförvaltningen hade bokat datum för genomförande av workshop till den 5 november 2024 men fick tyvärr skjuta upp genomförandet till våren 2025.
Utbilda medarbetare kring NPF (neuropsykiatriska funktionsvariationer)	Utbildningsinsats genomförd med medarbetare i grundskola och fritidshem i januari samt juni 2024.
Söka pengar från Kulturrådet och aktivt planera för kulturaktiviteter i skola/förskola.	Barn- och utbildningsförvaltningen har sökt och fått beviljat pengar för kulturaktiviteter i grundskolan. Grundskolan planerar aktiviteter till läsåret 24/25.

Kvalitet

Barn- och utbildningsförvaltningen

Under 2024 har det systematiska kvalitetsarbetet setts över med utgångspunkt i det nationella kvalitetssystemet som Skolverket tagit fram. Samtliga kvalitetsrapporter har reviderats inför analys av läsåret 23/24.

Under 2023 inledde barn- och utbildningsförvaltningen ett samarbete med Skolverket där man inom "Samverkan för bästa skola" får stöd i att utveckla kvaliteten och likvärdigheten inom grundskola och förskola. Utvecklingsarbetet pågår både på huvudmannanivå och enhetsnivå. Tre grundskolor och tre förskolor är särskilt utvalda att delta. "Samverkan för bästa skola" pågår under perioden 2023–2026. Under läsåret 23/24 genomfördes en nulägesanalys vilken mynnade ut i en åtgärdsplan med planerade insatser. Prioriterade insatser på huvudmannanivå är att:

- Utveckla det pedagogiska ledarskapet hos rektorer och chefer
- Utveckla verksamheternas systematiska kvalitetsarbete
- Säkerställa en väl fungerande styrkedja

Förskolan

Under 2024 har förskolan arbetat med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet med fokus på förskolans undervisning utifrån de nationella målen för förskolan. Förskolan har påbörjat en fördjupad analys av "Vad är kvalitet i förskolan?" och "Hur vet vi att vi har kvalitet i förskolan?". Utvecklingsarbetet har bland annat mynnat ut i en enkät till vårdnadshavare och en matris för att kunna utvärdera undervisningens kvalitet.

Grundskolan

Grundskolan har under läsåret 23/24 genomfört en utbildningsinsats gällande elever med neuropsykiatriska funktionshinder (NPF). Inför läsåret 23/24 startade grundskolan upp med en kommungemensam föreläsning i ämnet. Detta följdes upp med ytterligare två gemensamma föreläsningar i januari samt juni 2024.

Utredning gällande införandet av en resursgrupp, så kallat resursspår, för elever med särskilda svårigheter inom NPF har genomförts och verksamheten planeras att starta till hösten 2025.

Elevhälsan

Elevhälsan har i samverkan med grundskolan utvecklat kvalitetsarbetet avseende:

- Trygghet och studiero
- Arbetet kring extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram
- Barn och ungas psykiska hälsa

Augusti 2024 genomfördes en kommunövergripande (digital) föreläsning på temat "Ungas psykiska hälsa" för samtliga medarbetare från grundskola och fritidshem.

Kritiska risker

Process

Förskola

Processbeskrivning

Förskolan ska stimulera barns utveckling och lärande samt erbjuda barnen en trygg omsorg.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
1	Kompetensförsörjning förskola	Det föreligger stora utmaningar i att tillgodose verksamhetens behov av (legitimerad) personal. Risken gäller både nuläget och framtida behov. Brist på personal gör att verksamheten har svårt att möta medborgarnas behov av förskoleplatser samt att det påverkar kvaliteten i verksamheten negativt. Brist på medarbetare påverkar också medarbetares och barns arbetsmiljö negativt både på kort och lång sikt.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Förskolorna arbetar med det systematiska arbetsmiljöarbetet utifrån kommunens rutiner och tar stöd av företagshälsan vid behov. Förskolan arbetar mer proaktivt med sjukskrivningar vilket i vissa fall förebygger längre arbetsrelaterade sjukskrivningar. Företagshälsovården har stöttat förskolan genom att kartlägga sjukskrivningar i verksamheten samt hjälpt rektorerna i flertalet enskilda ärenden. Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet görs utifrån kommunens rutiner. Prioriterade områden för förskolan: • Introduktion av ny personal • Tydliggöra OSA mål för all personal och skapa tydliga strukturer för hur processerna ser ut för dessa. • Arbeta närmare med lokalenheten så att förskolorna i större utsträckning kan få hjälp med den fysiska arbetsmiljön.	2024-12-16
Pågående	Kompetensutveckling	Inom "Samverkan för bästa skola" sker utvecklingsinsatser för utvalda förskolor som innebär kompetensutveckling för	2024-12-16

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
		berörda medarbetare i samverkan med Skolverket och Mittuniversitet. Planerad gemensam satsning för samtliga medarbetare i förskolan kommer inte att kunna genomföras på grund av rådande ekonomiska förutsättningar. Kompetensutvecklingsinsatser på enhetsnivå pågår kontinuerligt.	
Pågående	Implementering av kompetensförsörjningsåtgärder	Förskolan har genomfört flera möten med rektorer, HR och fackliga representanter gällande att införa ferietjänster i förskolan. I nuläget ser förskolan att det är svårt att erbjuda ferietjänster främst på grund av att förskolan har svårt att hitta personal som täcker upp det utökade behov som ferietjänster innebär. Under 2024 har förskolan haft sex medarbetare som läser till förskollärare där barn- och utbildningsförvaltningen finansierar 20% av deras studier samt står för litteratur. Inköp av arbetskläder för medarbetare på förskolan. Rekryteringsfilmen från 2023 används fortfarande för att öka antalet sökande till förskolan.	2024-12-16
Pågående	Implementera nya rutiner gällande introduktion av nyanställda	Introduktionsplan för mottagande av nyanställd i förskolan är framtagen och implementerad i verksamheten. Arbete kvarstår gällande en mer långsiktig introduktion (handledning/mentorskap) för nyanställda i förskolans verksamhet.	2024-12-16

Barn- och utbildningsförvaltningen

Processbeskrivning

Barn- och utbildningsförvaltningen bedriver lagstadgad verksamhet inom skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola. För eleverna i förskoleklassen, grundskolan och den anpassade grundskolan ska det finnas elevhälsa vilket också är en del av barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
2	Hållbart ledarskap	En bra ledare och en kontinuitet i ledarskapet på alla nivåer är framgångsfaktorer för kvalitet i verksamheten. Framgång kräver långsiktighet och ett helhetsperspektiv. En avsaknad av en hållbar arbetsmiljö för chefer gör att chefer inte vill eller orkar vara kvar i organisationen. En brist på kontinuitet i ledarskapet gör att det långsiktiga utvecklingsarbetet stannar av vilket kan leda till en försämrad kvalitet och	4. Sannolik	3. Kännbar	12

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
		effektivitet i verksamheten. En hög omsättning på chefer kan också leda till försämrad arbetsmiljö både för chefer samt övriga medarbetare.			
3	Säkerställa rättssäker myndighetsutövning	Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter behöver säkerställa att man bedriver en rättssäker myndighetsutövning. Det finns en stor risk att hantering av allmänna handlingar (dokumentation, diarieföring samt arkivering) inte görs på ett systematiskt och rättssäkert sätt. Risk föreligger även att riktlinjer och rutiner inte är uppdaterade utifrån gällande lagkrav och verksamheternas behov samt att riktlinjer och rutiner inte är väl kända och implementerade i verksamheten. Bristande myndighetsutövning innebär att barn- och utbildningsförvaltningen brister i sitt uppdrag gentemot medborgarna samt att det påverkar kvaliteten i verksamheterna negativt.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Avslutad	Översyn av introduktion nya chefer	Översyn av introduktion av chefer genomfördes under 2024 och är klar att använda till 2025.	2024-12-16
Avslutad	Kompetensutveckling chefer	Flertalet rektorer går rektorsutbildningen. Inom samverkan för bästa skola genomförs insatser gällande rektorernas pedagogiska ledarskap. Intern utbildning inom ramen för chefsforum.	2024-12-16
Pågående	Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Insatser för att förbättra arbetsmiljön som gjorts är en arbetsmiljökartläggning i grundskolans rektorsgrupp. Prioriterade insatser för grundskolans rektorer: • Kollegialt stöd (intern handledning till rektorer) Genomförda insatser för grundskolans rektorer: • Stöd vid prioritering av arbetsuppgifter • Krisstöd till rektor vid behov. Förskolan har en pågående analys av rektors arbetsbelastning kopplat till rektorsområdenas storlek och tillgång till biträdande rektorer.	2024-12-16
Pågående	Implementera riktlinje för hantering av kränkningar och diskriminerande behandling i förskolan.	Förskolan har beslutat att gå över till digital hantering av incidenter och kränkningar på motsvarande sätt som grundskolan. Introduktion och utbildning för rektorer och medarbetare planeras till våren 2025.	2024-12-16

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Pågående	Se över rutiner gällande tillbud i förskolan.	Tillbud gällande barn i förskolan planeras att hanteras i samma digitala system som incidenter och kränkningar. När riktlinje gällande hantering av kränkande behandling implementeras i förskolans verksamheter ska även rutiner gällande tillbud i förskolan vara en del av det. Introduktion och utbildning för rektorer och medarbetare planeras till våren 2025.	2024-12-16
Pågående	Implementera informationshanteringsplan i barn- och utbildningskontorets verksamheter.	Implementering av informationshanteringsplan har påbörjats. Utbildningsinsatser har genomförts under 2024 med ledningsgrupp, rektorsgrupper samt barn- och utbildningskontorets stab gällande hantering av allmänna handlingar.	2024-12-16
Avslutad	Genomföra utbildningar relaterade till allmänna handlingar (dokumenthantering, diarieföring samt arkivering)	Februari 2024 genomfördes en halvdagsutbildning med samtliga chefer och administratörer inom barn- och utbildningskontorets verksamheter. Utbildningen hanterade ämnena: • Allmänna handlingar • Sekretess • Arkivering • Diarieföring • Informationshanteringsplan	2024-12-16
Pågående	Säkerställa tillgång till ändamålsenliga system för att hantera allmänna handlingar	Utbildningar i ärendehanteringssystemet, för berörda medarbetare, planeras till hösten 2025. Förarbetet har påbörjats.	2024-12-16

Förväntad utveckling

Förskolan

Under kommande år arbetar förskolan fortsatt med att utveckla sitt systematiska kvalitetsarbete med fokus på undervisningskvalitet över hela dagen samt att fokusera på barn- och utbildningsnämndens kvalitetsmål. Förskolan kommer även att fortsätta sitt arbete med att effektivisera sig genom en bemanningsplanering, en viss överanställning för att täcka frånvaro samt att fortsätta att rekrytera behörig personal.

På längre sikt är den största utmaningen för förskolan att kunna erbjuda plats på förskolor där vårdnadshavare önskar. Det kräver att förskolan har tillgång till ändamålsenliga lokaler, på rätt plats, och att man kan rekrytera behörig personal. Därför är kompetensförsörjning är en fortsatt viktig fråga för förskolan då tillgång till behörig personal är en förutsättning för att kunna bedriva en kvalitativ utbildning. Till 2026 planeras Lillskogens förskola i Duved att vara klar vilket är ett stort steg i rätt riktning. Öppnandet av Lillskogens förskola innebär att man kan avveckla flera tillfälliga och ej ändamålsenliga lokaler.

Grundskolan

Under kommande år är det fortsatt prioriterat att bedriva undervisning av god kvalitet för att bibehålla de fina elevresultat som Åre kommun haft de senaste åren. Särskilt fokus kommer läggas på barn- och utbildningsnämndens kvalitetsmål. Att starta särskilda resursgrupper är exempel på en prioriterad åtgärd under 2025. Ekonomin kommer också fortsätta vara ett område att arbeta med under 2025 för grundskolan, liksom arbetsmiljön för rektorer.

På längre sikt är den enskilt största utmaningen för grundskolan kompetensförsörjning. Med fler elever, personalomsättning och pensionsavgångar kommer behovet av behöriga lärare vara stort även i framtiden. Främst är det lärare med behörighet att undervisa i fritidshemmet som efterfrågas.

Elevhälsan

Elevhälsans roll blir alltmer central i ljuset av den ökande psykiska ohälsan bland barn och ungdomar. Flera rapporter från Folkhälsomyndigheten och Socialstyrelsen visar på en ökning av ångest, stress och depression hos unga. Samtidigt trycker politiska initiativ och offentliga utredningar på behovet av att flytta fokus från åtgärdande till förebyggande insatser. Skolan förväntas bli en nyckelaktör i att skapa trygga miljöer och främja välbefinnande redan innan problem uppstår.

Andelen elever som diagnostiseras med ADHD, autism och andra neuropsykiatriska funktionsnedsättningar ökar, vilket ställer nya krav på skolans organisation och elevhälsans kompetens. Både lärare och elevhälsopersonal behöver vidareutbildning för att bättre kunna möta dessa elevers behov.

Fysisk aktivitet kan förbättra både skolprestationer och psykisk hälsa. Studier visar att regelbunden rörelse minskar depressiva symtom och stärker självförtroendet. Trots detta når enbart en liten andel svenska barn upp till WHO:s rekommenderade aktivitetsnivå. Ökad skärmtid påverkar barns sömn och psykiska välmående negativt. Elevhälsan bör därför arbeta för att öka medvetenheten kring digital balans och dess betydelse för hälsa. Skolan kan integrera digitala vanor i livskunskapsprogram för att främja sunda beteenden.

Socialförvaltningen

Viktiga händelser

Nya projekt på förvaltningen: TRÅD och LÄRDIG

Projektansökan TRÅD beviljades via Interreg. Ett samarbetsprojekt mellan Åre och Trondheims kommun. Medsökande är Bergs och Östersunds kommun samt Trondheim fylkeskommun och TRV-gruppen*. Projektets syfte är att möjliggöra en mer hållbar framtid genom nya modeller för hantering och förebyggande av textilt avfall.

Lokalvårdsenheten har blivit beviljade medel under en tvåårsperiod via ESF-rådet**. "Kompetensutveckling för sysselsatta i mellersta Norrland" för ett projekt om går under namnet: LÄRDIG (lärande i digital miljö).

Det övergripande målet med projektet LÄRDIG är att främja ett inkluderande arbetsliv genom att möjliggöra mer likvärdiga förutsättningar att tillgodogöra sig och hantera digital information. Att utveckla den digitala kompetensen inom alla delar av arbetslivet är ett väsentligt steg i att uppnå ett inkluderande och jämställt arbetsliv och ökad rörlighet på arbetsmarknaden. I en alltmer digital värld är det väsentligt att kunna hantera digitala kanaler och medier för att inte hamna i utanförskap.

Kvalitetsarbetet

Under hela året har förvaltningen på olika sätt fortsatt arbetet med kvalitetsbegreppet genom bland annat kvalitetsteam, handledarutbildning för medarbetare, utbildning av specialistundersköterskor inom demens, rekrytering av två nya handledare för fortsatt handledning av nya medarbetare inom särskilt boende/hemtjänst samt workshops för legitimerad personal. Språkombud som stöttar vid bland annat dokumentation. Samverkan med vuxenutbildningen gällande utbildning under arbetstid för att skapa möjlighet till vidare studier. Demensteamet fortsätter kartläggning av behov, genomför anhörigutbildningar och har öppnat mötesplats "Notis".

Sedan i våras är förvaltningens boenden renodlade enligt lagrummen Socialtjänstlagen (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Avdelningen för funktionsstöd rapporterade det senaste kvartalet inte några icke verkställda beslut till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), vilket är mycket bra och en skillnad mot föregående år.

Förvaltningen visar en tydlig trend av att öka andelen godkända indikatorer i Socialstyrelsens öppna jämförelser. Mot föregående år en progress från 31 procent till 42 procent i godkända indikatorer. Glädjande siffror (Öppna jämförelser består av indikatorer och nyckeltal på lokal, regional och nationell nivå som gör det möjligt att jämföra hälso- och sjukvårdens och socialtjänstens kvalitet i hela Sverige).

Strategisk samverkansarena

Arenan består av den högsta ledningen inom kommunens socialförvaltning och primärvårdens ledning samt chefer från de privatdrivna hälsocentralerna. Vid ett möte i höstas sammanfattades vilket operativt samarbete som pågått mellan primärvården och kommunen under året som gått. Samt att det beslutats vilka områden det skall samarbetas kring under 2025. En mycket viktig arena som tar kliv tillsammans framåt i samarbetet för det gemensamma ansvaret vi har för våra medborgare. Ett gemensamt område som arenan tar ansvar för är bland annat demensvården.

Grundbemanning och bemanningstäthet är fastslagen i hela vår dygnet-runt-verksamhet

Alla särskilda boenden, gruppbostäder samt legitimerad personal har nu fastslagna bemanningsmål som innebär att det därmed går att fastställa över- samt underkapacitet. Avdelningen för legitimerad personal är underfinansierad och statsbidrag har finansierat fyra medarbetare 2024. Utan dessa statsbidrag skulle inte verksamheten kunna bemannas på ett patientsäkert sätt.

Myndighetsenheten

För att förbättra arbetsmiljön har en organisationsöversyn genomförts under våren 2024. Myndighetsenheten har delats upp i två delar; vuxen samt barn och familj. För att möjliggöra detta inom befintlig budgetram har resurser omfördelats inom enheten. Den hundraprocentiga teamledartjänsten inom vuxen har tagits bort och i stället har uppdraget fördelats på två handläggare som har ett teamledaruppdrag på 25 procent vardera. Denna organisation har testats med gott resultat under hösten 2024 och kommer upp för beslut i Lokal samverkansgrupp (LSG) i januari 2025. En kraftigt ökad ärendemängd inom barn och familj under hösten 2024 har inneburit en för hög arbetsbelastning för både handläggare och chefer. Trots full bemanning har en konsult anlitats från november och ytterligare en från början av januari 2025.

Måltidsavdelningen

Förvaltningen har rekryterat en ny måltidschef som börjar i mars 2025. Måltidsavdelningen har arbetat framgångsrikt med validering och har under året avslutat 3 valideringar till köksbiträde. Vid SÄBO Thomegården levereras nu äntligen varm mat måndag till fredag. Tidigare har maten kylts och därefter värmts upp i mikrovågsugn.

* TRV Gruppen ägs till 100 procent av Trondheims kommun och är ett offentligrättsligt organ. Verksamheten bedrivs i enlighet med strikta kvalitets- och miljöbestämmelser som finns både enligt nationella och internationella regler och standarder.

** Svenska ESF-rådet är myndigheten som förvaltar den Europeiska socialfonden. ESF-rådet = Rådet för Europeiska socialfonden i Sverige.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2023-12-31	Ack. utfall 2024-12-31	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos T1	Helårsprognos T2
Politisk organisation SN	-1 490	-1 042	-1 179	137	0	0
Hemvård	-125 417	-132 023	-132 537	514	-1 155	400
Avdelningen för funktionsstöd	-50 692	-53 301	-49 886	-3 414	-2 250	-2 745
Arbetsmarknad	-7 578	-8 638	-9 314	676	170	560
Måltid	-31 823	-31 350	-33 130	1 780	-335	1 180
Avdelningen för hälso- och sjukvård	-18 917	-17 303	-20 618	3 315	-300	-290
SN Centralt	-8 758	-10 515	-10 725	210	0	347
Individ- och familjeomsorg	-39 826	-46 631	-44 434	-2 197	-1 600	-1 600
Totalt	**-284 502**	**-300 802**	**-301 823**	**1 020**	**-5 470**	**-2 148**

INTÄKTER	Ack. Utfall	Ack. Budget	Avvikelse
Externa intäkter	61 973	54 229	7 744
Interna intäkter	42 676	40 519	2 157
SUMMA INTÄKTER	104 650	94 748	9 902
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-8 734	-7 331	-1 403
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-34 760	-29 780	-4 981
Personalkostnader	-282 881	-279 369	-3 512
Lokalkostnader	-22 153	-21 693	-460
Avskrivningar	-3 188	-3 574	386
Internränta	-213	-213	-1
Övriga kostnader	-26 138	-28 397	2 260
Interna kostnader	-27 373	-26 210	-1 163
SUMMA KOSTNADER	-405 439	-396 567	-8 872
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-300 789	-301 819	1 030
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER	-13	-4	-9
TOTALT	**-300 803**	**-301 823**	**1 020**

Analys utfall

Socialförvaltningen

Förvaltningens ackumulerade resultat per den sista december är **+1,020 mnkr.**

Fördelat på de olika avdelningarna ser det ut enligt nedan:

Hemvården + 514 tkr

De mindre enheterna står för de största negativa avvikelserna tillsammans med biståndsenheten som dras med kostnader för konsult. Avvikelsen för dessa tre enheter uppgår till - 4 180 tkr. Det är inte kostnadseffektivt att bedriva vård och omsorg vid mindre enheter- hög bemanning (personaltäthet) i jämförelse med en större enhet, känsligt för störningar vid exempelvis frånvaro av medarbetare.

Vid en jämförelse med 2023 års siffror ser vi att den negativa avvikelsen gällande bistånd ligger till stor del på kostnad för konsult under 2024 vilket inte belastade enheten under fjolåret. Skogsbygården dras med stor avvikelse från T1. Enheten har under perioden genomfört ett bra arbete gällande planering etcetera vilket bromsat det negativa underskottet. Vid hemvård öst ger hemtjänsten underskottet vilket växer varje månad.

Det totala utfallet 514 tkr påverkas av tillskott från statsbidrag med en summa av ca 4000 tkr vilket ger en positiv avvikelse på helår för hemvården som avdelning.

Avdelningen för funktionsstöd - 3,414 mnkr

Cirka 1,9 miljoner beror på ärenden inom personlig assistans. Cirka 700 tusen på grund av felaktig uppräkning av dygnskostnad på externa placeringar samt cirka 800 tusen i utökad kostnad för elevhem på grund av fler beslut än som fanns budgeterat.

Utöver dessa kostnader ytterligare fördyrande kostnader inom personlig assistans samt konsultkostnader i väntan på rekrytering av enhetschef.

Individ- och familjeomsorg -2,197 mnkr

IFO består av tre enheter, nedan framgår hur det ekonomiska utfallet ser ut per enhet. Det är i sig stora kostnader som påverkar förvaltningens resultatutveckling.

Myndighetsenheten

Enheten redovisar ett underskott om -2 210 tkr. Kostnader för ekonomiskt bistånd har under delar av året ökat kraftigt, det sista kvartalet har dock kostnaderna legat i paritet med budget. Sammantaget är kostnaderna cirka 1 mnkr över budget. Kostnader för familjehemsplaceringar har ökat kraftigt under året, cirka 1,4 mnkr över budget. I många fall har det varit möjligt att undvika placeringar på HVB (Hem för vård eller boende) genom att i stället kunna använda familjehem. Detta är ett medvetet val i enlighet med den unges bästa. Utifrån detta har kostnader för HVB placeringar landat cirka 1,4mnkr under budget. Ytterligare ett skäl till underskottet handlar om kontaktverksamheten. IFO utreder och rekryterar kontaktpersoner för uppdrag både enligt LSS och SoL. Antalet ärenden har ökat och verksamheten har varit bra på att verkställa besluten. Sammantaget är kostnader för kontaktverksamheten cirka 1,2 mnkr över budget. Vidare har ej budgeterade kostnader för konsulter varit belastande. Under året har kostnader för juridiska och personella konsulter uppgått till cirka 450 tkr.

Öppenvårdsenheten

Enheten redovisar ett överskott om 574 tkr för 2024. Det positiva resultatet har uppstått då enheten haft vakanser under årets första månader. Överskottet har succesivt minskat något då verksamheten tagit tillbaka tidigare uthyrda verksamhetslokaler och att hyreskostnaderna därmed ökat.

Alkohol- och tobaksenheten

Enheten redovisar ett underskott om 493 tkr. Detta utifrån att intäkter för nya tillstånd inte når upp till budgeterad nivå. Tillsynsavgiften som är kopplad till verksamheternas försäljning av alkohol och som utgör merparten av enhetens intäkter ligger i paritet med budget. Det har varit tydligt under flera år att nuvarande taxor inte täcker enhetens kostnader vilket resulterar i att verksamheten inte fullt ut är intäktsfinansierad. Ett arbete för att komma åt detta pågår.

Avdelningen för hälso- och sjukvård +3,315 mnkr

Årets positiva utfall beror på onyttjade statsbidrag. Medlen skulle användas nästa år för att trygga sjuksköterskebemanningen men redovisningsregler tillåter inte att medlen övervintras på ett balanskonto.

Arbetsmarknadsavdelningen + 676 tkr

Avdelningen har haft ett antal långtidssjukskrivna och vakanta tjänster som ej har eller har kunnat ersättningsrekryterats vilket trots negativt resultat på arbetsmarknadsenheten skapar stort överskott på avdelningsnivå.

Arbetsmarknadsenhetens negativa utfall beror på ökade kostnader för fordonsleasing (154 tkr), fordonsreparationer (162 tkr), fordonsskatt (60 tkr) och porto (107 tkr).

Måltidsavdelningen +1,780 mnkr

Består av enheterna städ som gör + 1 350 mnkr och måltid + 430 tkr.

Måltid

Sammantaget gör måltidsenheterna ett plusresultat på cirka 400 tkr för 2024. Detta beror på lägre personalkostnader och högre externa intäkter jämfört med budget. Köket i Kall och Skutans kök har haft lägre personalkostnad då båda köken fungerat som mottagningskök under del av året. Personalkostnad för arbetsledning för enheterna har varit lägre under året då befintlig personal omstrukturerats tillfälligt under året under rekrytering av avdelningschef.

Extern försäljning framför allt försäljning av kostersättning inom hemvården har varit betydligt högre än planerat. Konstaterar att enheterna på måltid gör ett plusresultat trots att kostnader höjts rejält under året. Med en livsmedelsbudget på 9,6 miljoner har livsmedelskostnaderna överstigit budget med 1,5 procent på helåret. Även kostnader för drivmedel, leasing och fordonsskatt har varit betydligt högre under året än förväntan när budgeten lades.

Förändring av prognos mellan T1 och T2 beror på att man vid T1 befarade en större ökning av livsmedelskostnaderna än vad som sen uppstod och att förändringen av Skutan till mottagningskök inte var med i prognosen.

Analys Resultaträkningen:

Intäkter: Den positiva avvikelsen på intäktssidan består av att statsbidrag lyfts in i verksamheterna som inte var budgeterat.

Bidrag och transfereringar: Försörjningsstödet blev 1,4 miljoner dyrare än vad som budgeterades för. I denna siffra ligger en kostnad på 0,29 mnkr som avser ekonomiskt bistånd flykting. Denna kostnad kompenseras av Migrationsverket.

Entr och köp av verksamhet: Den stora negativa avvikelsen beror främst på kostnader för inhyrd personal på cirka 2,9 mnkr samt en kostnad på cirka 1,8 mnkr för felaktigt myndighetsbeslut.

Personalkostnader: Hade verksamheten inte hyrt in personal för 2,9 mnkr, hade det varit en högre lönekostnad och därmed en större avvikelse på denna post. Övertidskostnader samt överenskommelser om avslut står för cirka 3,3 miljoner. En del enheter har det tufft att ställa om personalbemanningen när volymtimmarna minskar.

Vidtagna åtgärder för att få en budget i balans

En åtgärdsplan för en ekonomi mer i balans

I juni beslutade socialnämnden en åtgärdsplan för att få en ekonomi mer i balans eftersom förvaltningen aviserade en helårsprognos på -5,5 mnkr vid aprilbokslutet. Det som låg till grund för det negativa utfallet och prognosen var ovanligt stora personalkostnader mot föregående år, de obudgeterade personliga assistansärendena, ökade kostnader för ekonomiskt bistånd samt utfall av små kostnadsdrivande särskilda boenden som det är svårt att nå samordningsvinster i gällande bemanningen.

Till en början analyserades alla avvikelser grundligt. Därefter togs en åtgärdsplan fram för omedelbara och långsiktiga åtgärder. En reviderad prognos lades på förvaltningen och på varje avdelning som såg ut enligt nedan:

Reviderad helårsprognos efter juni månads socialnämnd:

- **Hemvård + 330 tkr**
- **Stab Centralt + 1,682 mnkr**
- **Funktionsstöd - 2,250 mnkr**
- **Måltid -330 tkr**
- **IFO - 1,600 mnkr**
- **AMA + 320 tkr**
- **HSL - 300 tkr**

TOTALT -2,148 mnkr

De olika avdelningarna jobbar inom ramen för sina uppdrag tydligt med en kostnadsmedvetenhet och värt att nämna är hemvårdens arbete med planerings- och schemaläggning. Samtliga enheter gör ett bra arbete kring detta och Notvallens särskilda boende gör ett mycket bra resultat som grundar sig i en god planering och schemaläggning.

Inom hemtjänsten arbetar samtliga enhetschefer nästan dagligen i den operativa verksamheten (ger ett falskt positivt resultat) med anledning av den ansträngda kompetensförsörjningen vilket ger avkall på chefsuppdraget.

Inom funktionsstöd har bemanningsmål i dygnet-runt-verksamheten inneburit en minskning av sju årstjänster.

Vid IFO finns det kostnader som överstiger budget som är svåra att vidta åtgärder mot. Myndighetsenhetens uppdrag är lagstyrt och individer som har behov och har rätt till stöd ska få behoven tillgodosedda. Ett stort ärendeinflöde är det främsta skälet till att kostnaderna överstiger budget. Under året har enheten tittat noga på varför kostnader för ekonomiskt bistånd ökar. Det placeras medvetet i familjehem i stället för på HVB. Enheten har jobbat hårt med rekrytering för att kunna verkställa kontaktpersonsinsatserna. För att undvika ohälsa hos personalen har inhyrda konsulter avropats för att hantera arbetsbelastningen. En genomlysning av bemanningen ska genomföras 2025 för att säkerställa rätt bemanning och i förlängningen undvika höga konsultkostnader.

Prognos

Den lagda prognosen **-2,148 mnkr** har hållits hela året. Det som nu medför att socialförvaltningen ändå gör ett plusresultat vid årets slut är att förvaltningen disponerat statsmedel **(+ 3,577 mnkr)** som inte går att spara på ett balanskonto med anledning av gällande redovisningsregler. I det fall förvaltningen inte använt statsbidrag fanns en **felmarginal på årsprognosen med 194 tkr v**ilket visar att förvaltningen har en stor medvetenhet och kontroll på budget och kostnader.

Investeringar

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2024-12-31	Årsbudget inkl TA	Återstår	Överförs till 2025
Hemvård	-1 435	-7 181	5 746	3 126
Arbetsmarknadsavdelning	-50	-50	0	0
Måltid	-51	-50	-1	0
Avdelningen för hälso- och sjukvård	-26	-50	24	0
SN Centralt	0	-955	955	955
Individ och Familjeomsorg	0	-950	950	950
Totalt	**-1 561**	**-9 236**	**7 675**	**5 031**

Analys utfall

Hemvården, utfall 1435 tkr

Hemvårdens investeringar är i mångt och mycket knutna till övriga kontor och avdelningars kapacitet. Det gäller samtliga investeringar som rör välfärdsteknik och digitala investeringar. När det gäller investeringsbeloppet 2 400 tkr för reservkraft är den investeringen felplacerad och bör ligga vid den förvaltning/avdelning som ansvarar för "reservkraft". En tanke är att det är fastighetsägaren som skall äga investeringen då hemvården endast hyr fastigheter som skall vara anpassade till verksamhetens behov.

Arbetsmarknadsavdelningen, utfall 50 tkr

Avdelningen har förbrukat samtliga investeringsmedel för året. Dessa nyttjades till inköp av släpvagnar.

Måltidsavdelningen, utfall 51 tkr

Har nyttjat beviljade investeringsmedel till inköp av städvagnar.

Avdelning för hälso- och sjukvård, utfall 26 tkr

Elcykel med vagn samt comfortrullstol är investerad för rehab.

Individ- och familjeomsorg, utfall 0

Ännu finns ingen lösning gällande e-tjänst och robot kopplat till ansökningar av ekonomiskt bistånd. Processen har på nytt stannat upp utifrån att kommunen är inne i en upphandling av nytt verksamhetssystem. Dessa medel är prioriterade och 550 tkr förs därmed vidare till 2025. Det är inte aktuellt att genomföra investeringen innan dess ett nytt verksamhetssystem finns på plats.

Myndighetsenhetens lokal i kommunhuset är undermålig då besöksrum inte är ljudisolerade. Klienter i väntrum kan överhöra samtal vilket innebär att sekretessen bryts. Den entré som används av myndighetsenhetens besökare är inte säker för de medarbetare som bemannar den. Tillbud där besökare varit aggressiva visar att det finns behov av att förbättra säkerheten. Det är angeläget att åtgärda dessa brister omgående men utifrån att det pågår en lokalutredning i

kommunen kommer investeringen inte genomföras förrän det finns beslut om var enheten ska ha sina lokaler.

Prognos

Hemvården prognos för 2024 var 1435 tkr. Se under punkt 3.4.

Arbetsmarknadsavdelningen. Samtliga investeringsmedel är förbrukade.

Måltidsavdelningen. Samtliga investeringsmedel är förbrukade.

Avdelningen för hälso och sjukvård. 26 tkr av 50 tkr är förbrukade. Återstående belopp är för "litet" för att överföra till 2026.

Individ och familjeomsorgen. Ingen av de planerade investeringarna har kunnat genomföras under året. Prioriterade medel överförs till kommande år.

Överförs till kommande år

Hemvården

Ett belopp om 3 126 tkr överförs till 2026 (5 526 minus 2 400 tkr kopplat till reservkraft)

Investeringar förs över till 2026, då det råder kapacitetsbrist inom andra avdelningar/förvaltningar. 2 400 tkr är kopplade till reservkraftverk för särskilt boende. En investering som inte hör hemma hos hemvården då hemvården hyr "färdiga" verksamhetslokaler, lokalerna anpassas inte med reservkraft från hyresgästen.

Arbetsmarknadsavdelningen

Samtliga investeringsmedel är förbrukade.

Måltidsavdelningen

Samtliga investeringsmedel är förbrukade.

Avdelningen för hälso- och sjukvård

Inga investeringar förs över till 2026 eftersom beloppet är för litet.

Individ- och familjeomsorg

Ingen av de planerade investeringarna har kunnat genomföras under året. Prioriterade medel överförs till kommande år.

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Särskilt fokus på bristyrken

Analys

Genom arbetet med att utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården bidrar förvaltningen till att kompetenshöja medarbetare och på så sätt vara en attraktiv arbetsgivare och samtidigt motverka kompetensbristen genom språkstödjande metoder som möjliggör för fler att kunna arbeta inom vården.

Aktiviteter	Kommentar
Utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården	Åre kommun har varit delaktig i den statliga utredning som redovisades i september 2024 om språkkrav för personal i äldreomsorgen, genom dialog där representant från utredningen visat intresse för Åres modell när det gäller handledare inom äldreomsorgen som arbetar med språkutveckling. Hemvården i Åre kommun har ansökt och beviljats medel från Omställningsfonden för handledning i dokumentation, detta sker idag 6 – 8 timmar per vecka på boendena Notvallen, Tallkronan och Thomégården

Aktiviteter	Kommentar
	och utförs av en undersköterska. Under maj månad 2024 gick 8 undersköterskor en handledarutbildning i Östersund i syfte att kunna handleda nyanställda. Under hösten 2024 planerades för tre medarbetare att gå utbildning till språkombud. Hemvården har erbjudit många ungdomar ett feriejobb vid våra enheter samt anställt ett flertal ungdomar med EPA inom hemtjänsten. Åre kommuns arbete med att internt utbilda serviceassistenter som pågått i samverkan mellan hemvården, inflyttarservice och arbetsmarknadsavdelningen sedan 2016 har resulterat i att 71 procent av serviceassistenterna kunnat gå vidare till en fast / hållbar anställning (ej enbart i kommunen). Detta motsvarar 45 individer varav fyra har utbildat sig vidare till undersköterska. Resultatet av detta arbete presenterades i SVOM den 17 april i år.

Vi sätter medarbetarna i centrum

Analys

Målet var uppnått redan till aprilbokslutet då socialförvaltningen hade identifierat och dokumenterat alla sina kärnprocesser som uppgår till cirka 30 stycken. Genom arbetet med att kartlägga verksamhetens kärnprocesser säkerställs att medarbetare får tillgång till korrekt information samt att det systematiska kvalitetsarbetet fördjupas.

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Samtliga kärnprocesser finns uppritade.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Analys

Arbetet med handledning och språkombud i vården bidrar till målet genom att kompetenshöja personal och på det sättet öka invånarnas förtroende i mötet med förvaltningens verksamheter.

Aktiviteter	Kommentar
Utveckla arbetssätt kring handledning och språkombud i vården	Åre kommun var delaktig i den statliga utredning som redovisades i september 2024 om språkkrav för personal i äldreomsorgen, genom dialog där representant från utredningen visat intresse för Åres modell när det gäller handledare inom äldreomsorgen som arbetar med språkutveckling. Hemvården i Åre kommun har ansökt och beviljats medel från Omställningsfonden för handledning i dokumentation, detta sker idag 6 – 8 timmar per vecka på boendena Notvallen, Tallkronan och Thomégården och utförs av en undersköterska. Under maj månad 2024 gick 8 undersköterskor en handledarutbildning i Östersund i syfte att kunna handleda nyanställda. Under hösten 2024 planerades för tre medarbetare att gå utbildning till språkombud.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Analys

Alla aktiviteterna på förvaltningen har som syfte att stegförflytta individer för ett komma närmare arbetsmarknaden. Samverkan inom kommunen är viktigt för att sprida information om etablerade metoder för att komma vidare i arbetet. Sammantaget leder dessa aktiviteter till att bidra till måluppfyllelsen om tydligt integrationsfrämjande insatser och att barn ska ha möjligheten att se sina föräldrar gå till jobbet.

Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Som del av aktiviteterna i handlingsplan kopplad till Arbetsmarknadsstrategi för de som står långt från arbetsmarknaden i Åre kommun samt utvecklingsmålet "Tydliga integrationsfrämjande insatser" har material till kommunens verksamheter för att själv genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen tagits fram. Ett antal verksamheter har önskat och försetts med workshopmaterial och Arbetsmarknadsavdelningen har via HR-avdelningen erbjudits sig att vid lämpligt chefstillfälle informera om workshopsmaterialet under hösten 2024.
BIP utbildning (jobb och sysselsättningsindikator projekt)	Arbetssätt och verktyg enligt forskningsresultat från **BIP** (Beskaeftigels Indikator Projekten) implementeras i Arbetsmarknadsavdelningen. Detta är på rull. Nästan samtliga koordinatorer och arbetsledare/ handledare har per första halvan i maj fått de fyra grundträffar som skapats i projektet och därtill bjuds alla som fått dessa fyra träffar in till ”BIP-boost” för att en gång i månaden hålla liv i arbetet tillsammans. Därtill får samtliga handledare/arbetsledare och koordinatorer professionell handledning som utgår från ett reflexivt arbetssätt i linje med BIP-forskningens resultat. Ett **reflexivt förhållningssätt** enligt BIP-forskningen skall implementeras i Arbetsmarknadsavdelningen, Integration och lärande, Individ- och familjeomsorgens försörjningsstöd samt erbjudas till intilliggande enheter inom kommunen (exempelvis Boendestödsverksamhet, Öppenvården, Vuxen övrigt) och regionen (Psykosociala enheterna vid hälsocentralerna). Integration och lärande har nu fått de fyra första grund-träffarna. IFO:s verksamheter erbjuds träffarna och en planering påbörjas. Arbetsmarknadsavdelningen är utifrån implementeringsarbetet också en del av Vaeksthusets kunskapssenters Kunskapsnätverk, i vilket vi kan tillgodogöra oss nya forskningsrön och rekommendationer för fortsatt arbete.
Implementera IPS (individual placement and support)	Arbetsmarknadsavdelningen skall i nära samarbete med Integration och lärandes etableringskoordinator/er samt handledare för serviceassistenter inom hemvården implementera **Individual Placement and Support (IPS)**. Arbetet pågår kontinuerligt. I förstone skapas en process för arbetet med individer anställda inom AMA’s verksamheter. Här ser vi att det finns mycket att göra och att arbetet häri kommer att spilla över på andra områden. Vi har också börjat ”smyga i gång” med ett mer strukturerat arbete kring kontakter med näringslivet, både genom att göra presentationer i företagarfrukostar, samt göra fler studiebesök. Arbetsmarknadsavdelningen

Aktiviteter	Kommentar
	har erhållit medel från Kammarkollegiet och en del av dessa medel kommer att användas till en utbildning i IPS under andra halvåret 2024. Arbetet följs upp kontinuerligt med hjälp av programtrohetsmätning (görs nästa gång under oktober månad 2024).
Kartlägga hur kommunen skall stärka brukarinflytande på strategisk nivå för funktionshindrade	Under hösten 2024 planeras för en brukarrevision avseende inflytande på våra LSS boenden. Revisionen kommer genomföras under vårterminen 2025 vilket blir en start för vårt arbete med att stärka brukarinflytandet på strategisk nivå.

Kvalitet

I Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd SOSFS 2011:9 framgår i § 2, 3 och 4 att vårdgivaren eller den som bedriver socialtjänst eller verksamhet enligt LSS ska identifiera, beskriva och fastställa verksamhetens processer inklusive identifiera aktiviteterna i processen samt i vilken ordning de utförs. För varje aktivitet ska det också finnas rutiner beskrivna.

Under 2024 har socialförvaltningen inklusive alla avdelningar och enheter genomfört ett omfattande förankringsarbete gällande processer och kvalitet. Detta för att förtydliga och sätta fokus på de kärnuppdrag och det kvalitetsarbete som vi är skyldiga att utföra. Till detta arbete hör också att registrera mått och indikatorer för varje process. Detta för att kunna planera, leda, kontrollera, följa upp, utvärdera och förbättra verksamheten.

Under året har ett förankringsarbete med vår vision varit prioriterat. "*Vår vision är att vara ett lättillgängligt och välfungerande socialkontor där vi tillsammans är modiga, nytänkande och professionella!*"

Det gemensamma perspektivet på kvalitet kommer vara en framgångsfaktor framåt, därför har förvaltningen också valt att fokusera på kvalitetsdimensionen "säker" som från enhets- till förvaltningsnivå ska hjälpa till att få effekt i kvalitetsarbetet. Säker definieras på följande sätt: *Verksamheten ska vara säker. Riskförebyggande verksamhet ska förhindra skador och missförhållanden. Verksamheten ska också präglas av rättssäkerhet.*

En mer detaljerad redogörelse för förvaltningens kvalitetsarbete återfinns i rapporten Kvalitetsrapport 2024.

Kritiska risker

Riskerna är hanterade i internkontrolluppföljningen som delgavs nämnden 7 oktober 2024. Risker som kvarstår följer med in i 2025 för fortsatt hantering.

Process

Individens resa i Arbetsmarknadsavdelningen

Processbeskrivning

Individens resa i Arbetsmarknadsavdelningen. Arbetsmarknadsavdelningen (AMA) samordnar kommunens arbetsmarknadspolitiska insatser. Avdelningens huvudsakliga uppgift är att stödja den enskilde individen i syfte att öka möjligheten till inträde eller återgång på arbetsmarknaden.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
1	Förändrad målgrupp	Målgruppen förändras över tid och består mer och mer av personer med psykisk ohälsa. Har verksamheten kompetens nog att arbeta med den nya målgruppen? Det finns en oro för att det verksamheten inom arbetsmarknadsavdelningen erbjuder inte räcker till för att stegförflytta människor med psykisk ohälsa och att insatser ibland kan stjälpa i stället för att hjälpa.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Avslutad	BIP-utbildning	Implementering av arbetssätt och verktyg enligt forskningsresultat från BIP (Beskaeftigels Indikator Projekten) pågår inom arbetsmarknadsavdelningen. Samtliga arbetsmarknadskoordinatorer och arbetsledare/ handledare har till och med maj fått fyra grundträffar och därtill bjuds alla som fått dessa fyra träffar in till ”BIP-boost” för att en gång i månaden hålla liv i arbetet tillsammans. Därtill får samtliga handledare/arbetsledare och koordinatorer professionell handledning som utgår från ett reflexivt arbetssätt i linje med BIP-forskningens resultat. Ett reflexivt förhållningssätt enligt BIP-forskningen skall implementeras i Arbetsmarknadsavdelningen, Integration och lärande, Individ- och familjeomsorgens försörjningsstöd samt erbjudas till intilliggande enheter inom kommunen (exempelvis Boendestödsverksamhet, Öppenvården, Vuxen övrigt) och regionen (Psykosociala enheterna vid hälsocentralerna). Till och	2024-08-31

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
		med maj har Integration och lärande nu fått de fyra första grund-träffarna. En planering för IFO:s verksamheter har påbörjats.	
Avslutad	Implementera ett arbete enligt IPS-metoden	Arbetsmarknadsavdelningen skall i nära samarbete med Integration och lärandes etableringskoordinator/er samt handledare för serviceassistenter inom hemvården implementera Individual Placement and Support (IPS). Arbetet pågår kontinuerligt. I förstone skapas en process för arbetet med individer anställda inom arbetsmarknadsavdelningens verksamheter. Här ser vi att det finns mycket att göra och att arbetet häri kommer att spilla över på andra områden. Vi har också börjat ”smyga i gång” med ett mer strukturerat arbete kring kontakter med näringslivet, både genom att göra presentationer i företagarfrukostar, samt göra fler studiebesök.	2024-08-31
Avslutad	Utökad kunskap runt NPF-diagnoser	En föreläsning för samtliga arbetsledare/handledare på arbetsmarknadsavdelningen är inplanerad under våren 2024. Föreläsningen utgår ifrån hur vi tänker kring beteendeproblem och hur vårt tänkande och de metoder vi använder hänger ihop.	2024-08-31
Avslutad	Samverkan runt individer med insats på avdelningen med pågående missbruk	Arbetsmarknadsavdelningen har ett allt tätare samarbete med IFO runt individer med missbruksproblematik, till exempel täta uppföljningar med individer, deras arbetsledare, koordinator och handläggare. Tack vare STAR-mötet har vi också förbättrat samverkan med andra aktörer, både vården och Arbetsförmedlingen.	2024-08-31

Utreda (socialtjänstprocessen)

Processbeskrivning

Utreda (socialtjänstprocessen)

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
2	Sekretessen bryts	Samtalsrummen vid myndighetsenheten är dåligt ljudisolerade vilket innebär att samtal hörs ut i väntrummet.	4. Sannolik	4. Allvarlig	16

Utföra insats (socialtjänstprocessen)

Processbeskrivning

Utföra insats (socialtjänstprocessen)

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
3	Svårighet att verkställa beviljade beslut	Beslut om insats med kontaktperson eller kontaktfamilj fattas. Utifrån svårighet att rekrytera uppdragstagare dröjer verkställigheten oskäligt länge.	4. Sannolik	3. Kännbar	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Avslutad	Erbjuda alternativa insatser	Utifrån svårighet att rekrytera kontaktpersoner och kontaktfamiljer övervägs alltid alternativa insatser vid avslutat utredning. Ibland kan en öppenvårdsinsats eller kontakt med ungdomscoach matcha behovet.	2024-12-31
Avslutad	Rekrytera på nya arenor	Det pågår ständigt ett utvecklingsarbete kopplat till rekrytering. Traditionell annonsering på web och i sociala medier har kompletterats med att rekrytera bland kommunens medarbetare.	2024-12-31

Måltidsprocessen

Processbeskrivning

Beskrivning av behovet av måltider till att behovet är uppfyllt.

	Risker	Vad kan gå fel och varför?	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
4	Uthyrning av kommunala kök	Risk att inte säkra livsmedelssäkerhet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

Status	Åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Ej påbörjad	Ta fram riktlinje/policy	Ej påbörjad än, väntar på svar från tjänsteyttrande i nämnd.	2024-12-31

Inväntar lokalbehovsutredning.

Förväntad utveckling

Omställningen till en ny socialtjänstlag samt god och nära vård. Omställningen till den nya socialtjänstlagen som väntas träda i kraft 2025 samt omställningen till god och nära vård som redan pågår innebär ett mer förebyggande förhållningssätt samt att medborgaren ska vara medskapande vilket ställer nya krav på organisationen. Att möta omställningen innebär bland annat att samverkan och samordning av insatser måste öka och utvecklas mellan verksamheten och medarbetare som utför omsorgsarbete. Vård ska också till större del ges hemma hos medborgaren vilket också ställer stora krav på samverkan samt patientsäkerhet.

Kriminalitet. Åre har över tid haft utmaningar kopplat till den stora turismen, bland annat gäller detta droganvändning i krogmiljön. Polisen har främst kopplat denna problematik till tillresta som tagit med sig droger på sin semester men under de senaste åren det enligt polisen skett en förändring. Fler bofasta har gripits för narkotikabrott och fler tillslag mot adresser i kommunen har genomförts. Den ökade tillgången av narkotika i kommunen innebär risker för att fler unga ska komma i kontakt med droger. Det finns idag ingen tydlig ökning av orosanmälningar gällande unga med missbruk men utifrån hur det ser ut i många andra kommuner behöver det tas höjd för detta. Även i Åre kommun finns hos vissa en romantisering kring en kriminell livsstil och det faktum att tröskeln för att bli rekryterad av gängmiljön är låg oroar.

Digital omställning och teknologiska möjligheter. För att kunna leverera en framtida välfärd är digitalisering en oerhört viktig del för verksamheterna. Det finns redan idag teknologiska hjälpmedel som skulle underlätta förvaltningens arbete men som inte kan implementeras på grund av intern resursbrist inom IT. Problemet har funnits under flera år och det ser inte ut att lösa sig inom den närmaste tiden heller vilket gör att verksamheterna blir ineffektiva och resurskrävande i form av personal, personal som inte finns att tillgå vilket leder till en ond spiral.

Kris- och katastrofberedskap. Sverige har genom pandemin samt kriget i Ukraina blivit påmint om att vi lever i ett sårbart samhälle. Kommunen behöver tas fram kris- och kontinuitetsplaner för att säkra upp mot eventuella framtida scenarios och innebär också ett behov av ökad samverkan för att säkra till exempel tillgång till mat, mediciner och reservkraft.

Medborgarnas åsikter. I verksamheten finns ett flertal processer uppritade, de allra flesta med ett medarbetarperspektiv. Här behöver det göras ett arbete framåt att forma processer utifrån medborgares behov samt möjligheten att inhämta information om medborgarens upplevelse av processen. Medborgardialoger och medverkan i insatser och processer är uttalat prioriterade områden som socialförvaltningen behöver möta.

Agenda 2030. Åre kommun har en demografi (sammansättning av befolkningen) som är gynnsam för målen i Agenda 2030 gällande fattigdom, hunger och hälsa. Det är dock viktigt att verksamheterna fortsätter att utveckla det förebyggande arbetet för att bibehålla resultaten. Målet för en minskad ojämlikhet mäts bland annat på ett nyckeltal om brukares nöjdhet i daglig verksamhet huruvida den får vara med och bestämma om saker som är viktiga. Här presterar förvaltningen bland de sämsta i riket år efter år, ett resultat som är viktigt att vända.

Klimatarbete. I Agenda 2030 finns även mål för kommuner gällande matsvinn och ekologiska livsmedel. För att kunna möta målen behövs innovation. Vad som tidigare ansetts som svinn kanske kan tillvaratas på ett nytt sätt. Att kunna laga god och näringsrik mat med oförändrad budget men ändå köpa in ekologiska livsmedel som är något dyrare kräver också nytänk. En utmaning i detta arbete är också att möta medborgares attityder då arbetet kräver att vissa animaliska produkter ersätts av vegetabiliska, vilket ibland vållar debatt.

Årehus

Viktiga händelser

Efter ett händelserikt 2023, där Årehus stod inför både interna och externa utmaningar som ökade byggpriser och ekonomisk oro i omvärlden, har 2024 präglats av en kraftfull omstart. Med fokus på stabilisering och utveckling har Årehus tagit viktiga steg mot en starkare framtid.

Genom ett målmedvetet arbete med kostnadseffektiviseringar och ekonomisk styrning har bolaget under 2024 förbättrat resultatet före skatt, exklusive fastighetsaffärer, med 8 miljoner kronor. Årehus fortsätter samtidigt investera betydande resurser i fastigheterna genom återinvesteringar, reparationer och underhåll.

Arbetsmiljön har varit ett av bolagets mest prioriterade områden under året. Genom ett inkluderande och närvarande ledarskap har Årehus lagt en stark grund för en hållbar och positiv arbetskultur. Resultatet av medarbetarundersökningen som genomfördes under hösten bekräftar detta, med fortsatt höga betyg för både arbetsmiljö och ledning.

Årehus är stolta över att meddela att våra hyresgäster är mer nöjda än någonsin! Den hyresgästundersökning som genomförts under 2024 visar en markant förbättring jämfört med den senaste mätningen 2022. Den positiva utvecklingen har lett till att Årehus nominerats till en Kundkristall i kategorin "Största lyft – Serviceindex" vid AktivBos årliga event den 6 februari.

Årehus ledning tillsammans med styrelsen har inlett ett omfattande strategiarbete för att skapa en långsiktig och hållbar plan för bolagets utveckling. Parallellt pågår en utredning av fastighetsbeståndet och en genomlysning av lokalernas nyttjande för att optimera både ekonomi och samhällsnytta.

I Brolägdaprojektet har Årehus tillsammans med vår samarbetspartner tagit fram ett nytt förfrågningsunderlag för en totalentreprenad motsvarande ca 250 lägenheter, 5 punkthus samt ett garage. Samtidigt har visionsarbetet för Centrumhus i Åre tagit form och en gemensam plan för nästa steg är på väg att slutföras. I Duved Framtid har det under 2024 pågått ett arbete för att omstrukturera bolaget. Fokus framåt ligger på att tillskapa byggrätter och fortsätta detaljplanearbetet.

Ekonomi

Ekonomi utfall

Resultaträkning	Utfall ack 2024 dec.	Utfall ack 2023 dec.	Diff mot fgår		Budget ack 2024 dec.	Diff mot budget
Hyresintäkter och övriga rörelseintäkter	158 138	147 191	10 947		155 675	2 463
Resultat från fastighetsförsäljning	0	6 630	-6 630		0	0
Fastighetskostnader	-67 403	-68 743	1 340		-63 849	-3 555
Övriga kostnader	-22 070	-22 644	574		-17 642	-4 428
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	68 665	62 434	6 231		74 185	-5 520
Avskrivningar	-40 355	-38 255	-2 100		-41 238	883
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	28 310	24 178	4 131		32 947	-4 637
Finansnetto	-28 855	-25 968	-2 888		-30 543	1 688
RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISP O SKATT	-546	-1 789	1 243		2 404	-2 950
Bokslutsdispositioner	0	-224	224		0	0
RESULTAT FÖRE SKATT	-546	-2 013	1 467		2 404	-2 950
Skatt	-1 718	87	-1 805		0	-1 718
RESULTAT	-2 264	-1 926	-338		2 404	-4 668

Resultaträkning objekttypsgrupp	Totalvärden	Bostad	Lokal
Intäkter	158 138	32 063	126 075
Fastighetskostnader	-67 403	-18 158	-49 245
Övriga kostnader	-22 071	-4 371	-17 700
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	68 664	9 534	59 130
Avskrivningar	-40 355	-8 375	-31 980
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	28 309	1 159	27 150
Finansnetto	-28 855	-5 913	-22 942
RESULTAT FÖRE SKATT	-546	-4 754	4 208
Bokslutsdisp & Skatt	-1 718	-345	-1 373
RESULTAT	-2 264	-5 099	2 835

Balansräkning	IB 2024	Förändring	UB 2024 dec.
Byggnader och mark	1 190 174	23 649	1 213 823
Maskiner och inventarier	13 348	-1 359	11 989
Finansiella anläggningstillgångar	6 630	450	7 080

Balansräkning	IB 2024	Förändring	UB 2024 dec.
Anläggningstillgångar	1 210 153	22 740	1 232 892
Hyres- och kundfordringar	4 704	-661	4 043
Övriga kortfristiga fordringar	3 017	-1 293	1 724
Förutb kostn o upplupna int	702	737	1 439
Kortfristiga placeringar	25 356	750	26 106
Kassa och bank	-1 190	27 176	25 985
Omsättningstillgångar	32 588	26 709	59 297
TILLGÅNGAR	1 242 741	49 449	1 292 190
Eget kapital	-127 054	2 264	-124 790
Obeskattade reserver	-224	0	-224
Avsättningar	-16 950	285	-16 665
Långfristiga skulder	-1 066 000	-50 000	-1 116 000
Korta skulder	-18 038	-3 157	-21 195
Moms och särskilda punktskatter	0	0	0
Personalens skatter o avg	-691	25	-667
Övr korta skulder	-2 448	418	-2 030
Uppl kost / förutbet int	-11 335	716	-10 619
Kortfristiga skulder	-32 513	-1 998	-34 511
SKULDER O EGET KAPITAL	-1 242 741	-49 449	-1 292 190

Analys utfall

Precis som många andra fastighetsbolag påverkas bolaget kraftigt av de stigande räntorna. För att mildra effekten på sista resultatraden har man under året arbetat aktivt med att minska övriga kostnader – en insats som också återspeglas i jämförelsen med utfallet för 2023. Även utan justering för fastighetsförsäljningar framgår en tydlig förbättring av resultatet före skatt.

Utöver fastighetsförsäljningen under 2023 finns det även några jämförelsestörande poster i resultatet för 2024. Dessa inkluderar en debitering efter justerade andelstal i Mörsils vägförening på 1,2 Mkr, samt pensionspremier på 625 tkr hänförliga till tidigare år.

Den årliga hyreshöjningen för lokaler 2024 blev enligt konsumentprisindex 6,52%. Utfallet efter förhandling med Hyresgästföreningen blev en höjning med 4,99% för bostäderna. Årehus bud i förhandlingen med Hyresgästföreningen var 10% vilket hade varit nödvändigt för att få en resultatförbättring i bostadsbeståndet, samtidigt behöver man jobba vidare för att minska driftskostnaderna.

Några kostnadsposter som utmärker sig positivt är de taxebundna kostnaderna där bolaget dragit nytta av dels lägre elpriser, men även lägre förbrukning av både fjärrvärme och el. Genom en noggrann planering i nyupplåningen har man också lyckats hålla räntekostnaderna lägre än vad som budgeterats. Skatteeffekten avseende ej avdragsgilla räntor uppgår till drygt 1,6 Mkr.

Under 2025 fortsätter arbetet för att bolaget ska nå önskvärda resultatnivåer.

I början av året togs ett nytt lån på 25 Mkr för finansiering av förskolebygget i Duved. Ytterligare 25 Mkr lånades upp i december.

Under året har bolaget tillsammans med övriga delägare arbetat för att förbättra resultaten i intressebolagen och per 2024-12-31 uppgår Årehus andel i intressebolagens resultat till -1 269 tkr (-1 672 tkr).

Investeringar

Investeringar utfall

Nya förskolan i Duved följer budget och tidplan. För närvarande pågår invändiga arbeten. Upparbetat: 46,7 Mkr, budget: 88 Mkr, klart januari 2026.

Under året har Årehus förvärvat en fastighet planlagd för bostadsbebyggelse i Storlien. Bolaget har påbörjat arbetet med att ta fram ett förfrågningsunderlag för en totalentreprenad avseende ett flerbostadshus med ca 16 lägenheter på den fastigheten.

På fastigheten Läkaren 3 i Järpen projekteras för en tillbyggnad i två plan innehållande ett nytt ambulansgarage och konferensrum.

Under 2024 har bolaget genomfört en upprustning av Borggården vid gymnasieskolan i Järpen samt investeringar i ny ventilation i flertalet fastigheter.

I övrigt har det genomförts och pågår en mängd underhållsprojekt av varierande omfattning för att bibehålla och förbättra statusen på beståndet.

Analys utfall

Inget avvikande att rapportera.

Politisk målstyrning

Säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Vi sätter medarbetarna i centrum

Aktiviteter	Kommentar
Inventera behovet av processkartläggningar i verksamheterna	Inventering genomförd, processkartläggningen kommer att genomföras under 2025

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

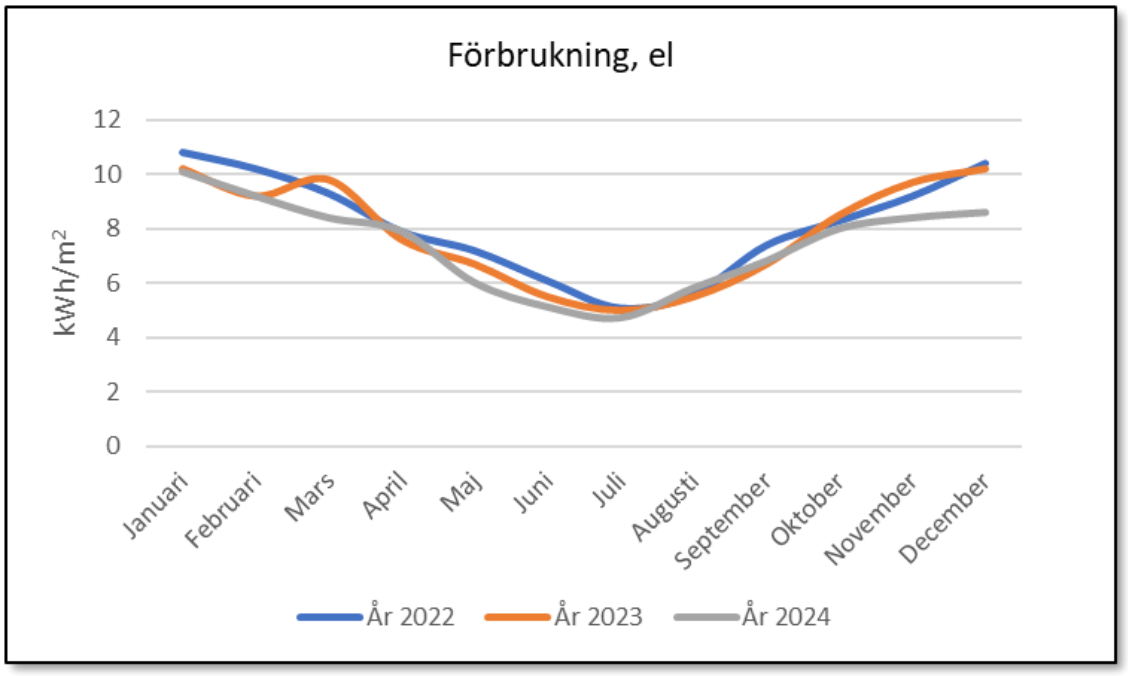
Tydligt integrationsfrämjande insatser

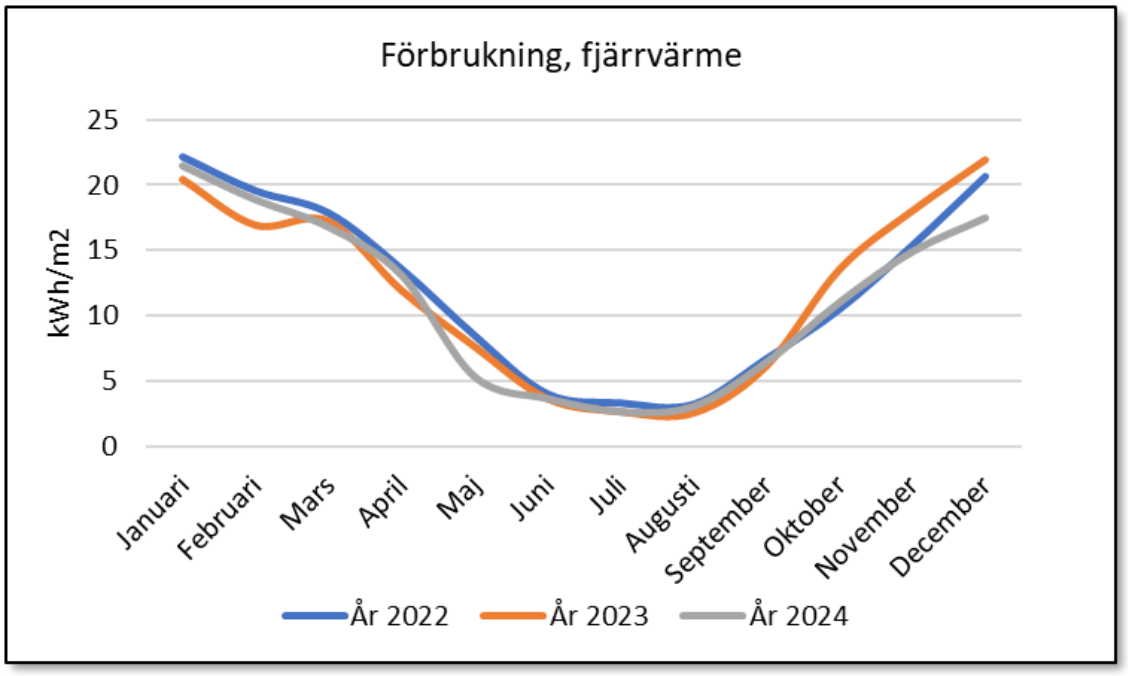
Aktiviteter	Kommentar
Genomföra workshop enligt arbetsdelningsmodellen	Workshop enligt arbetsdelningsmodellen är genomförd. Årehus kommer att implementera modellen under våren 2025 och är en del i bolagets Arbetsmiljöarbete.

Årehus Hållbarhet

Bolaget arbetar med en mängd energibesparande åtgärder samt med att byta ut bilparken till elbilar.

Energiförbrukning:





Jämfört med år 2023 har energiförbrukningen per kvm minskat med 5,9% på el och 5,3% på fjärrvärme.

Energiförbättrande åtgärder är en naturlig del i driften. Bolaget jobbar dagligen med att

identifiera energitjuvar i beståndet.

Årehus Hyreskö

Per 2025-01-24 är det 2 609 personer i kö, en ökning med 121 personer sedan 2024-01-30.

Område	2025-01-24, antal	2024-01-30
Duved	1671	1580
Hallen	149	151
Järpen	939	877
Kall	217	205
Mörsil	380	353
Storlien	145	138
Undersåker	1138	1096
Åre	2285	2167

Åldersfördelning...

Årehus mål enligt ägardirektiv

Ägardirektivet anger två ekonomiska målsättningar för bolaget:

- Direktavkastning* bostäder >2,5%
- Soliditet** >10%

Utfall:

- Per 2024-12-31 ligger direktavkastningen på hyresbostäder på 3,84%
- Soliditet per 2024-12-31 uppgår till 9,66%

Analys och framtida utveckling

Årehus befinner sig i en tillväxtfas med omfattande nyinvesteringar för att möta kommunens behov av både bostäder och lokaler för kommunal verksamhet. Dessa investeringar kräver extern finansiering då det egna kassaflödet huvudsakligen används för underhåll av befintliga fastigheter.

Att nyinvesteringar sker uteslutande med extern finansiering eller att bolagets kassaflöde återinvesteras i verksamheten i stället för att amortera på lån och bolaget samtidigt inte redovisar någon vinst, får till följd att soliditeten försämras. Att soliditetsmålet inte uppnås per 2024-12-31 beror således på årets negativa resultat eftersom någon amortering av bolagets lån inte skett.

Att ett fastighetsbolag har en låg soliditet under ett tillväxtskede är vanligt och kanske även nödvändigt. För att säkerställa Årehus långsiktiga stabilitet och handlingsutrymme bör emellertid målsättningen vara en avsevärt starkare balansräkning än 10-procentsmålet.

Förbättring av bolagets soliditet kan ske på tre sätt:

- genom att generera vinster som stannar i bolaget

- genom amortering av bolagets lån
- genom tillskott av kapital från ägaren

Enligt nuvarande planering kommer nyinvesteringarna att fortsätta under de kommande åren. Bolaget räknar emellertid med att redovisa positiva resultat, vilket kan bidra till att soliditeten återställs till 10%. På längre sikt, i takt med att bolagets underhållsskuld minskar, kommer det vara möjligt att genomföra amorteringar eller finansiera investeringar med en större andel eget kapital, vilket ytterligare skulle stärka soliditeten. En strategi framåt kan också vara att ägaren tillskjuter eget kapital vid investeringar i lokaler för kommunal verksamhet i stället för att bolaget lånar externt till hela investeringen. I kombination med positiva resultat skulle det förstärka bolagets finansiella stabilitet ytterligare.

*Direktavkastning beräknas som fastighetens driftnetto (hyresintäkter minus driftskostnader) dividerat med dess marknadsvärde

**Soliditeten beräknas som bolagets eget kapital dividerat med balansomslutning

Förväntad utveckling

Årehus ska fortsätta arbeta för att vara ett långsiktigt hållbart bolag. För att vara det behöver Årehus fortsätta arbeta med bolagets ekonomi och skapa positiva resultat som borgar för att soliditeten återställs till 10%. Tillsammans med ägaren tar Årehus fram en strategi för hur man skall nå en högre soliditet som säkerställer ett långsiktigt hållbart bolag.

Ett område som bolaget behöver komma till rätta med är höga driftkostnader i en del fastigheter, ett annat är att se över och prioritera reinvesteringar i fastigheterna för att förbättra ekonomin i dessa. Budget för 2025 visar ett positivt resultat på 2 Mkr. Med bakgrund mot 2024 års utveckling ser bolaget goda möjligheter till fortsatt förbättring.

Ett av bolagets fokusområden under 2025 kommer att vara arbete med trygghets- och trivselskapande åtgärder i bostadsbeståndet. Vidare kommer ett stort arbete genomföras för att få på plats en hållbar och effektiv IT-miljö för bolaget, vilket kommer att innebära förbättringar för både medarbetare och hyresgäster.

Målsättningen med de intressebolag Årehus är delägare i är att tillskapa byggrätter med olika upplåtelseformer. Dessa ska senare säljas, alternativt behållas för att möjliggöra nyproduktion i Årehus regi. Målsättningen är att engagemangen i intressebolagen avvecklas när målen har uppnått under tiden skall Årehus bidra till att fortsätta optimera resultatet i intressebolagen.