Utvecklingsplan 2026-2029

Åre kommun

ÅRE KOMMUN

Innehållsförteckning

Förväntningar på året **3**

Framåt tillsammans för ett hållbart och växande Åre kommun 3
Vision 2050 6

Politiska utvecklingsområden för mandatperioden **7**

Säkra personal-och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter 7
Strategisk samhällsplanering 9
Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun 11

Organisation och styrning **13**

Organisation 13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 16
Åre kommuns mål- och budgetprocess 2026-2029 19

Omvärld och förutsättningar **21**

Sverige och världen 21
Åre kommuns budgetförutsättningar 26

Budget 2026–2029 ..... **35**

Nämndernas driftsbudget 35
Beräkning av budgetramar 41
Budget nettodriftkostnader 42
Budget resultaträkning 43
Budget investeringsutrymme 44
Resultaträkning 44
Balansbudget 45
Kassaflödesbudget 46

Förväntningar på året

Framåt tillsammans för ett hållbart och växande Åre kommun

Den politiska majoriteten i Åre kommun, Socialdemokraterna, Västjämtlands Väl och Vänsterpartiet, fortsätter att sätta kommunens kärnverksamheter i fokus.

Kommunens uppdrag är att säkerställa att grundläggande samhällsservice fungerar och håller god kvalitet – varje dag, i hela kommunen och genom livets alla skeden. En av våra högst prioriterade satsningar är strukturen och tillgängligheten – så att kommunal service finns nära våra medborgare. Det är helt avgörande i en till ytan stor kommun som Åre.

Under mandatperioden har kommunen målmedvetet stärkt sin förmåga att leverera trygg och tillgänglig service. Det arbetet har redan gett tydliga resultat. Åre kommun har nu byggt en stabil grund, med tydlig riktning och kapacitet att ta nästa steg. Budgetåret 2026 handlar om att nå resultat där de gör störst skillnad – för invånare, företag och besökare.

1. Säkra personal- och kompetensförsörjningen

Åre kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare – där människor trivs, utvecklas och väljer att stanna. Ett arbete i kommunen ska kännas meningsfullt och bidra till något större. Det ska vara tydligt att det vi gör spelar roll – i människors vardag och för utvecklingen av hela vår kommun.

Under mandatperioden har vi tagit viktiga steg för att kommunen ska bli en bättre arbetsgivare – genom satsningar på arbetsmiljö, hälsofrämjande insatser, ledarskap och goda organisatoriska förutsättningar.

Vi har investerat i ledarskapsutveckling för chefer i hela organisationen och infört en friskvårdspeng som alla medarbetare kan använda utifrån sina behov, samt gett möjlighet till vissa läkarbesök under arbetstid.

Campus Åre har fått ett tydligare och utökat uppdrag: att i högre grad bidra till kompetensförsörjningen inom våra egna verksamhetsområden. Ett första resultat är att en sjuksköterskeutbildning nu pågår – ett viktigt steg inom ett yrkesområde där vi ser stor efterfrågan. Det skapar nya möjligheter för människor att utbilda sig och arbeta i kommunen.

För att stärka kvaliteten inom vård och omsorg satsar vi på det utökade demensteamet, där specialistkompetens samlas och vidareutvecklas genom utbildning och erfarenhetsutbyte. Det ger mer träffsäkra insatser som hjälper individen, tryggar anhöriga och bidrar till en hållbar arbetsmiljö – samtidigt som medarbetares kunskap tas tillvara och får växa.

Nytt för 2026 – fler timmar i förskolan för våra yngsta medborgare och vi stärker gymnasieverksamheten. Nya medel avsätts för arbetskläder till personal inom förskola och fritidshem. För att skapa tydliga framtidsvägar för våra unga fortsätter vi att utveckla samverkan mellan skola och arbetsliv – med målet att bredda ungas perspektiv, stärka motivationen och öka möjligheten till arbete och studier efter skolgången.

Parallellt fortsätter vi att utveckla den interna samverkanskulturen. Vi tror på kraften i att politik och tjänsteorganisation arbetar i takt – med tydliga roller, gemensam riktning och ett gemensamt uppdrag: att skapa förtroende, tillgänglighet och konkret nytta för dem vi är till för – våra invånare.

2. Strategisk samhällsplanering

Åre kommun är en attraktiv plats att bo, leva och verka i. Vår unika kombination av livskvalitet, natur, näringsliv och upplevelser gör att allt fler vill vara en del av vår kommun. Fram till år 2050 förväntas vi bli omkring 18 000 invånare – en betydande ökning från dagens cirka 12 800. Det är en utveckling som skiljer oss från många andra landsbygdskommuner, där befolkningen istället minskar. Det här är i grunden en mycket positiv utmaning – som kräver kraftfulla åtgärder. De största utmaningarna idag är bristen på bostäder och begränsad VA-kapacitet och kommunen har denna mandatperiod inlett ett målmedvetet arbete för att möta dessa behov, däribland beslutat om att bygga nya reningsverk i Åre respektive Järpen. Under 2026 fortsätter vi att stärka planeringen och säkra finansieringen, med målet att bygga upp en långsiktigt hållbar VA-struktur. Det är avgörande för att kunna möjliggöra både nya bostäder och en fortsatt utveckling av kommunal service i hela kommunen.

Det kommunala planarbetet är en central del i samhällsbyggandet, och vi ser ett behov av att det utvecklas vidare – med stärkt leveransförmåga och strukturer som möjliggör att fler detaljplaner drivs fram i kommunen.

Kommunens markinnehav är ett viktigt verktyg för att kunna påverka utvecklingen i önskad riktning. Därför behöver kommunen arbeta mer strategiskt med att analysera och utöka markinnehavet – särskilt i prioriterade utvecklingsområden. Ett mer aktivt markägande stärker kommunens förmåga att ta ansvar för helheten – från planering till genomförande.

Ett nära samspel mellan kommunen och det lokala näringslivet är avgörande för en hållbar utveckling i hela kommunen. Därför pågår ett arbete med att stärka kommunens näringslivs-strategi, med målet att bli mer stödjande gentemot de företag som redan är verksamma eller vill etablera sig i Åre kommun.

Kommunen förstärker arbetet med trafik- och infrastrukturplanering och omsätter bostads-försörjningsplanen i konkret handling – bland annat genom ett närmare samarbete med Årehus och andra fastighetsbolag och bostadsutvecklare. Genom att samverka brett skapar vi förutsättningar för fler bostäder i rätt lägen och till rätt pris.

Vi tar ansvar för både dagens behov och framtidens osäkerheter – och höjer beredskapen för samhällsstörningar, kriser, krig och värdlandsåtaganden. Under 2026 inleder vi uppbyggnaden av kommunala livsmedelslager som en del av vår kontinuitetsplanering.

3. Stärka demokratin och öka delaktigheten

I en tid när tilliten till demokratin prövas, bygger vi den tillsammans – lokalt, konkret och vardagsnära. Åre kommun ska upplevas som tillgänglig, lyhörd och lösningsorienterad – i mötet med medborgarna.

Invånare, företagare och besökare ska känna sig väl bemötta i kontakten med kommunen och det ska vara lätt att göra rätt. Inför 2026 satsar vi på ett kundcenter som ska möta invånare, företagare och besökares behov.

Under 2026 fortsätter vi att utveckla formerna för dialog, inflytande och lokal delaktighet. Vi stärker stödet till bygde- och ungdomsråd, och gör det enklare att komma i kontakt med kommunen – oavsett var i kommunen man bor.

Ett viktigt tillskott är satsningen på äldrecoacher – en ny funktion som vuxit fram ur de dialog-möten som genomfördes på flera orter under 2024.

Vi ser vikten av att fortsatt ha en levande kultur- och fritidsverksamhet för barn och unga. Under mandatperioden har vi gjort viktiga satsningar inom ramen för Ung Fritid, där bland annat ungdomscoacher och Mötesplatsen i Mörsil är exempel på fungerande modeller.
Vi prioriterar också förebyggande arbete som stärker barn och ungas livschanser och trygghet och avsätter därför betydande medel till detta.

För att ytterligare stärka föreningslivets möjligheter har vi under mandatperioden tillfört mer medel via systemet för föreningsbidrag. Kommunens lokaler behöver också bli mer tillgängliga för invånare och föreningsliv.

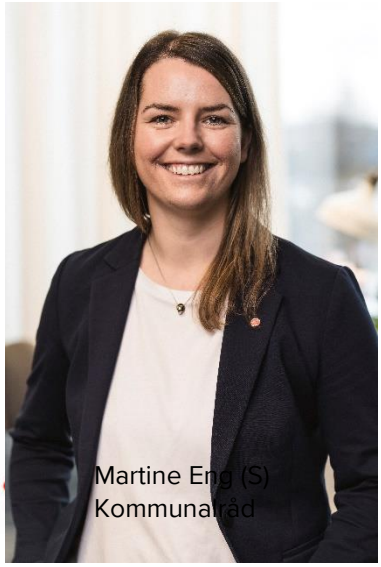
Genom att stärka civilsamhället bygger vi både gemenskap och delaktighet – och ger fler möjlighet att vara med och forma Åre kommun.

Avslutningsvis

Verksamhetsplanerna inom kommunens förvaltningar är centrala i förverkligandet av budgeten. En gemensam syn på riktningen framåt – med tydliga uppdrag och roller – är avgörande för att samspelet mellan politik och tjänsteorganisation ska leda till tillit och konkreta resultat i människors vardag.

Åre kommun är en fantastisk plats att bo och arbeta på – tack vare alla engagerade medarbetare, invånare och företag. Tillsammans fortsätter vi att bygga en framtid där Åre är en trygg, hållbar och levande kommun för alla. Vi vet att utmaningarna är många – men vi är övertygade om att vi, med gemensam kraft mellan förtroendevalda, tjänstepersoner, invånare och företag – kan ta nästa steg i Åre kommuns utveckling.

Mikael Sundman (VV)
Kommunalråd



Martine Eng (S)
Kommunalråd

Bianca Zandén (V)
Gruppledare

Mikael Sundman (VV)
Kommunalråd

Martine Eng (S)
Kommunalråd

Bianca Zandén (V)
Gruppledare

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.

1. **DELAKTIGHET**
   Åre kommun ska göra det möjligt för medborgare att vara delaktiga i och kunna påverka beslut som har betydelse för kommunens utveckling.

2. **JÄMLIKHET**
   Åre kommun ska aktivt arbeta för att utjämna ojämlika förutsättningar i bygderna samt identifiera bygdernas möjligheter och stärka dem.

3. **MÅNGFALD**
   Åre kommun ska aktivt arbeta för mångfald bland invånare, inom näringslivet, kulturen och bland fritidsaktiviteter.

4. **HÅLLBARHET**
   Åre kommun ska aktivt arbeta för hållbar utveckling av miljön, ekonomin och den sociala hållbarheten.

5. **FRAMFÖRHÅLLNING**
   Tillgången av kommunal service i Åre kommun ska gå i takt med tillväxt och inflyttning.

6. **ANSVAR OCH RIKTNING**
   Åre kommun ska ta ansvar, modiga beslut och visa tydlig riktning.

7. **VÄRNA OCH VÅRDA NATUREN**
   Åre kommun ska värna och vårda den storslagna naturen. Utveckling behöver ske hållbart. Det ska finnas möjlighet för alla att vistas i naturen.

8. **UTVECKLA MED EFTERTANKE**
   Åre kommun ska utvecklas med eftertanke. Vid nybyggnationer ska kommunen beakta en estetiskt tilltalande utformning, värna kulturmiljöer och ta hänsyn till naturen.

Politiska utvecklingsområden för mandatperioden

Säkra personal-och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter

Tillgången till personal och kompetens är avgörande för att Åre kommun ska kunna erbjuda god kvalitet i välfärd och service till våra invånare.

För att lyckas med detta ska Åre kommun vara en attraktiv arbetsgivare och arbeta strategiskt med att behålla befintlig personal samt attrahera och rekrytera nya medarbetare. För att lyckas med detta behöver vi erbjuda våra medarbetare en god arbetsmiljö med möjligheter till utveckling och delaktighet.

Våra medarbetare ska vara stolta över sitt arbete. För att vara en attraktiv arbetsgivare krävs en modern och anpassad arbetsplats där lokaler, digital teknik, arbetssätt och effektiva processer ger medarbetare rätt förutsättningar för att kunna erbjuda kommuninvånarna en bra service med rätt kvalitet. På samma sätt ska verksamhetsstöd och interna styrprocesser vidareutvecklas för att möjliggöra en väl fungerande kärnverksamhet.

Koppling mot Agenda 2030 och Vision 2050

Utvecklingsområdet att säkra personal- och kompetensförsörjningen i Åre kommuns olika verksamheter stärker visionsberättelsens punkt 4 om hållbar utveckling av social hållbarhet och punkt 5 om framförhållning av kommunal service i takt med tillväxt och inflyttning.

Agendamål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

En god arbetsmiljö med möjligheter till utveckling och delaktighet bidrar till mål 8 om anständiga arbetsvillkor.

Agendamål 3: God hälsa och välbefinnande

Att må bra på jobbet är starkt bidragande till en god hälsa och bidrar därmed till agendamål 3 om god hälsa och välbefinnande.

Agendamål 4: God utbildning för alla

En kvalitetshöjning för personal i förskola och skola stärker förutsättningarna för alla barns rätt till god utbildning i agendamål 4.

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

Våra medarbetare är den avgörande faktorn för kvalité på välfärd och servicetjänster och det är självklart att vi ska vara en bra arbetsgivare för att kunna behålla befintlig personal och attrahera nya medarbetare. Heltid ska vara norm.

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 oss 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

Vi sätter medarbetarna i centrum

I Åre kommun är det självklart att vi har bra lokaler, organiserar oss rätt, har ändamålsenliga processer och använder digital teknik, ändamålsenliga verktyg och hjälpmedel samt har rätt personal och kompetens för respektive arbetsuppgift. I Åre kommun har vi en tillitsbaserad organisation med ett stort förtroende för medarbetarnas kompetens och erfarenhet. Vi ser att våra medarbetare kan fatta beslut, inom sina respektive verksamhetsområden, där medborgaren står i fokus

Strategisk samhällsplanering

Kommunen ska ha ett varierat utbud av relevanta bostäder för människorna som redan bor här och för de som vill flytta hit. Det ska finnas bostäder till rimliga kostnader och mark för den som vill bygga sitt egna hem. Trygghetsboende höjer livskvalitén för äldre och kan även skapa flyttkedjor. Kommunens ”Bostadsförsörjningsplan” ska vara aktuell och det ska arbetas aktivt utifrån denna. Framförhållning och planering av kommunala verksamhetslokaler inför framtiden ska vara god för att Åre kommun fortlöpande ska kunna öka sin kapacitet av samhällsservice till sina invånare. Såväl kommunens verksamheter som företag och företagare behöver ändamålsenliga lokaler, varför mark till försäljning för industri, handel och kontor ska finnas. Strategiska markförvärv och planering krävs kontinuerligt för att ovanstående behov ska kunna tillgodoses. När det gäller markförvärv är det viktigt att arbeta aktivt i enlighet med kommunens ”Riktlinjer för förvärv, innehav och försäljning av kommunal mark”.

Kommunens strategiska planering så som översiktsplaner, fördjupade översiktsplaner, med mera ska vara framåtsyftande och aktuella. Den strategiska planeringen ska grundas i relevanta utredningar och underlag kopplat till förväntad befolkningsutveckling i hela kommunen och vara nedbrutet per ålderskategori. Detta gäller även utvecklingen kopplat till besöksnäringen. Åre kommun utgår från dokumentet ”Hållbar Tillväxtstrategi” som baseras på Agenda 2030 och de globala målen. Arbetet för att säkra den kommunala infrastrukturen, särskilt VA kapaciteten, ska prioriteras. Kommunen ska planera sina verksamheter så att det finns en tolerabel nivå också i kris och krig.

Koppling mot Agenda 2030 och Vision 2050

Utvecklingsområdet strategisk samhällsplanering stödjer punkt 5 om framförhållning genom bostadsbyggande, utökad kapacitet för samhällsservice, infrastruktur och V/A system. Även punkt 4 om hållbarhet genom att utgå från Agenda 2030 och Hållbar tillväxtstrategi.

Agendamål 6: Rent vatten och sanitet för alla

En hållbar VA-hantering bidrar till säkrad tillgång av rent dricksvatten för alla samt bidrar till en förbättrad vattenkvalitet

Agendamål 7: Hållbar energi för alla

Tillgången till relevanta bostäder samt ändamålsenliga lokaler bidrar till en hållbar energi för alla då dessa bostäder och lokaler har förnybar energi samt är energieffektiva

Agendamål 11: Hållbara städer och samhällen

Strategisk planering bidrar till hållbara städer och samhällen då vi kan tillgängliggöra hållbara transportsystem, minska samhällets miljöpåverkan samt anpassar och skapar motståndskraft mot klimatförändringar och katastrofer

Tydligt kommunalt ansvar för bostadsförsörjning

Åre kommun skall ta ett tydligt ansvar för bostadsförsörjningen gentemot kommunens invånare i livets olika skeden. Det behövs olika upplåtelseformer så som hyres-och bostadsrätter, småhus och trygghetsboenden. Årehus, liksom övriga kommunala verksamheter, ska vara aktiva aktörer. Det kan behövas strategiska partnerskap mellan Årehus och andra aktörer för att kunna realisera detta.

Stärkt organisation för att möta utmaningarna i samhällsbyggandet

Åre kommun ska ha en tydlig ansvarsfördelning och samverkan internt för att arbeta aktivt med samhällsplaneringen kopplat till såväl den kommunala infrastrukturen som tillskapandet av nya bostäder och verksamhetslokaler. Kommunen behöver stärka sitt gemensamma arbete för att med god framförhållning planera och förverkliga den samhällsutveckling som våra kommuninvånare förväntar sig.

Kontinuitetshantering

Kontinuitetshantering handlar om att planera för att upprätthålla sin verksamhet på en tolerabel nivå. Oavsett vilken störning den utsätts för, till exempel när personalen inte kommer till jobbet, lokalerna inte går att använda, leveranser av viktiga varor och tjänster inte når oss eller vi drabbas av ett strömavbrott. Åre kommun planerar sina verksamheter så att det finns en tolerabel nivå också i kris och krig.

Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun

Åre kommun är ett geografiskt vidsträckt område bestående av ett flertal olika bygder med varierande förutsättningar för sina invånare. Kommunens ca 12 300 invånare är vida spritt bosatta med en tyngdpunkt kring E14 stråket från Duved till Mattmar. I kommunen bor ca 64% av befolkningen i tätorter (88% i Sverige). Flödet av invånare till/från kommunen är också relativt stort, knappt 10% av befolkningen omsätts varje år. Det innebär att en betydande del av befolkningen är inflyttade och har sällan familjen/släkten på plats i närområdet. I förhållande till övriga landet har Åre kommun en lägre skattekraft, lägre medelålder, lägre andel utlandsfödd befolkning, högre bostadspriser i vissa delar av kommunen samt en högre andel singelhushåll.

Det finns stor skillnad i tillgången till offentlig och privat samhällsservice runt om i kommunen. Detta utgör en strukturell utmaning för utvecklingen av våra bygder, oaktat om det handlar om förskoleplatser, bostäder, kollektivtrafik, eller bredband, för att ge några exempel. Det är därför av stor vikt att Åre kommun antar bygdenära perspektiv. Utmaningarna i kommunen är varierande därför behöver lösningarna också vara det.

Åre kommun som organisation (politiker och tjänstepersoner) är till för sina invånare och det ska finnas förtroende och tillit till att vi alla arbetar för kommunens och kommuninvånarnas bästa. Vi ska vara lyhörda och de beslut som fattas ska vara väl förankrade, genomarbetade och ansvarfulla.

Det ska finnas en ”vi-känsla” i hela Åre kommun där bygderna, invånare och kommun-organisation är inkluderade. Kommuninvånare ska känna att engagemang och delaktighet är viktigt för vår gemensamma utveckling i Åre kommun samt att man kan påverka sin livssituation. Kommuninvånarna ska känna till och vilja vara delaktiga i framtagandet av kommunala planer såsom översiktsplaner, fördjupade översiktsplaner och detaljplaner. Delaktighet ska vara möjlig för alla kommuninvånare oavsett ålder.

Koppling mot Agenda 2030 och Vision 2050

Utvecklingsområdet att stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun linjerar helt med punkt 1 som tar upp medborgares delaktighet, punkt 2 som lyfter vikten av jämlikhet för alla bygder och punkt 3 som poängterar mångfald bland invånare samt inom fritid, kultur och näringsliv.

Agendamål 3: God hälsa och välbefinnande

Möjligheten att kunna påverka sin livssituation och sin närmiljö är starkt bidragande till god hälsa och välbefinnande och stödjer därmed målet om god hälsa och välbefinnande

Agendamål 10: minskad ojämlikhet

Genom ett tydligt fokus på ökad delaktighet för all medborgare i hela kommunen är det sannolikt att därigenom skapa en mer jämlik kommun.

Agendamål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Att stärka delaktighet och inflytande innebär att motverka segregation och utanförskap, därmed ett bra sätt att skapa fredliga och inkluderande samhällen

Invånarnas förtroende för Åre kommun

Åre kommun som organisation (politiker och tjänstepersoner) är till för sina invånare och det finns förtroende och tillit till att vi alla arbetar för kommunens och kommuninvånarnas bästa. Vi är lyhörda och de beslut som fattas är genomarbetade, väl förankrade, hållbara och ansvarfulla.

Bygdenära utvecklingsarbete som inkluderar kommuninvånarna

Det genomförs återkommande by-/bygdemöten mellan kommunledningen (politik och tjänstepersoner) och bygdens invånare som tillsammans skapar lokal utveckling och tillit. Syftet är att skapa förståelse och förtroende mellan invånare och Åre kommun samt stärka bärkraften i bygderna.

Tydligt integrationsfrämjande insatser

Alla hittar sin plats i samhället i Åre kommun. Det finns ett varierat och aktivt förenings-och kulturliv, en inkluderande arbetsmarknad, tillgänglig skola, förskola, fritidshem och äldreomsorg av rätt kvalitet.

Lätt att göra rätt

Som kommuninvånare och företagare i Åre kommun är det lätt att göra rätt kopplat till kommunens kontroller och tillståndsgivning såsom bygglov, livsmedels-, alkoholtillstånd. Den kommunala servicen är tillgänglig och användarvänlig för alla våra invånare, oavsett verksamhet eller ärendets typ.

Organisation och styrning

Organisation

Åre kommuns samlade verksamhet bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisationen samt i det helägda bostadsföretaget Årehus AB. Se organisationsöverblicken nedan.

Åre kommun har, utöver sin egna 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, fristående förskolan Ottis i Ottsjö och för fritidshemmet är det Kooperativet Åre fritids. LSS-platser köps av Smedjebo i Krokom samt 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.

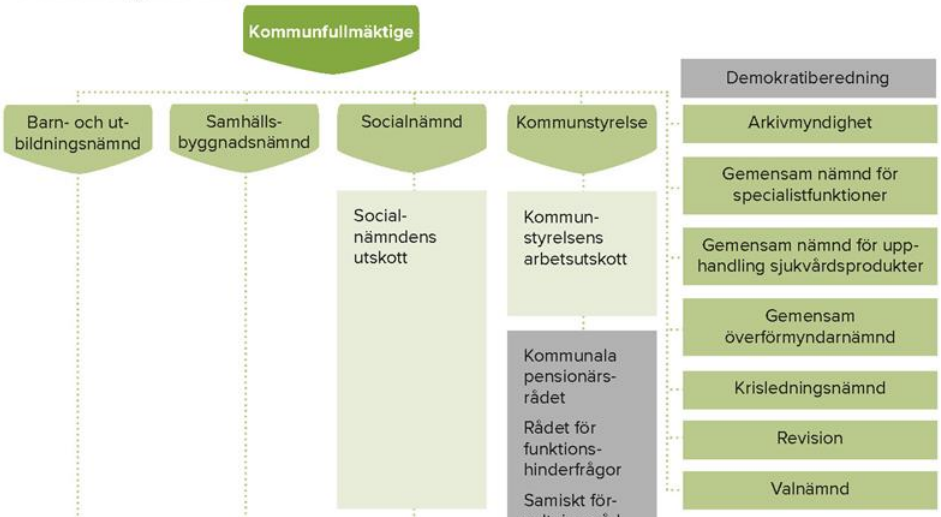
Kommunen är medlem i Jämtlands räddningstjänstförbund (JRF) tillsammans med länets övriga sju kommuner. Syftet med förbundet är att optimera resurser som tidigare varit utspridda på de olika kommunerna.

Kommunen är även med i Kommuninvest Ekonomiska 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 I kundtjanst@are.se I 0647-161 00

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) och 2:e vice ordförande Daniel Danielsson (C)**.**

Kommunens ledande tjänsteman är kommundirektör Sara Schelin.

Kommunledningsförvaltningen har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsens beslut och ansvarar för verksamheterna ekonomi, HR, kansli och rättssäkerhet, innovation, digitalisering och teknologi, kommunikation samt säkerhet och hållbarhet. Kommunledningsförvaltningen har även ett samordningsansvar gällande verksamheterna som bedrivs i förbunden JGY och JRF. Kommunledningsförvaltningen leds av förvaltningschef Mattias Sjölundh.

Samhällsutvecklingsförvaltningen har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsens 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). Samhällsbyggnadsservice förvaltningen leds från augusti 2025 av Patrick Kristensson, för närvarande är tillförordnad förvaltningschef Thor Kruse Eèn.

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 tillförordnad vd är Marcus Noreby.

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 organisationsöversikten (se kapitel 3.1) visas strukturen för den kommunala koncernen.

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.

Ekonomistyrning

Åre kommuns ekonomistyrning 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.

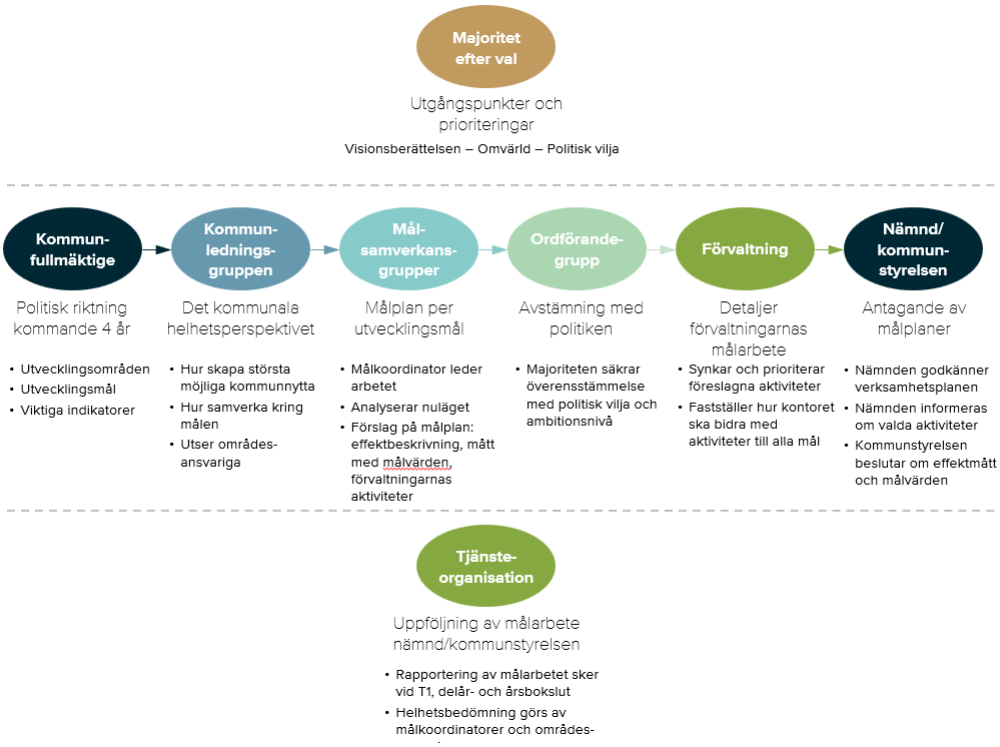
Verksamheterna ska årligen redovisa fem bokslut varav tre rapporteras till kommunfullmäktige. De ekonomiska uppföljningarna ska innefatta en ekonomisk avvikelserapport med analys för resultat och investeringar samt prognos för resultat och investering. Verksamheternas status för besparingar samt åtgärder för negativa resultat ska framgå i den ekonomiska analysen. I rapporteringen ska även status gällande de politiska prioriteringarna som beslutats i utvecklingsplan redogöras.

Politisk målstyrning

Åre kommuns politiska målstyrning 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 förvaltningen 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

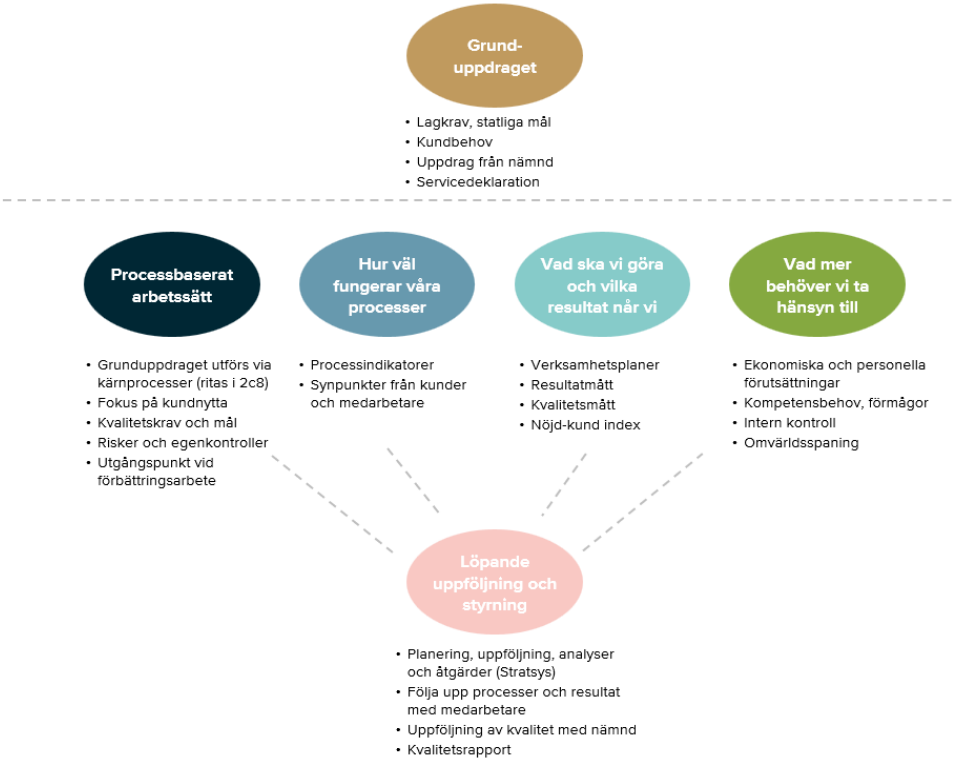
Åre kommuns kvalitetsstyrning handlar om att verksamheterna kontinuerligt styr, följer upp och kvalitetssäkrar sitt grunduppdrag. Syftet är att säkerställa att den kommunala service man ansvarar för och utför i form av välfärdstjänster och myndighetsbeslut är effektiv och ändamålsenlig, uppfyller lagstiftningen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

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 väsentlighetsbedömer dessa utifrån 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. Den nya gemensamma riktlinjen för kommunens styrdokument som beslutades i september 2024 bidrar med en tydlig struktur och ger ett tydligt sammanhang hur kommunens strategier, planer, policys, riktlinjer och rutiner samverkar. Utvecklingsplan samt Åre kommuns visionsberättelse är två av de viktigaste centrala styrdokumenten.

Åre kommuns mål- och budgetprocess 2026-2029

Processen för 2026 års budgetarbete påbörjades i november 2024. Inledningsvis presenterades budgetförutsättningarna för kommunens ledningsgrupp, vilka sedan delgav informationen till ledningsgrupperna på förvaltningarna. Under februari månad engagerades politiker, kommunens ledningsgrupp i en dag för uppdatering kring nuläget i utifrån den större trendspaningen som genomfördes under 2024. Dagen resulterade i en uppdatering av omvärldsanalys och trendrapport för Åre kommun, se avsnittet om Omvärld och förutsättningar.

Arbetet fortsatte med att behov och prioriteringar identifierades på förvaltningarna utifrån de politiska målen och den genomförda trendspaningen. Resultatet presenterades för respektive nämnd under april månad, varvid inriktningsbeslut fattades.

Efter att inriktningsbesluten antagits av nämnderna, utförde kommunens ledningsgrupp en prioritering av de samlade behoven för att säkerställa att alla planerade satsningar ryms inom de tillgängliga resurserna. Resultatet av denna prioritering redovisas i kommunens utvecklingsplan, vilken beslutas av kommunfullmäktige i juni 2025.

Utifrån de tilldelade ramarna som beslutas i utvecklingsplan ska varje förvaltning ta fram en verksamhetsplan för 2026-2029. Verksamhetsplanen inkluderar både övergripande mål och en detaljerad budget. Beslut om verksamhetsplanerna fattas vid nämndernas sammanträden i december 2025, vilket fullbordar budgetprocessen.

Åre kommun arbetar med den så kallade prislappsmodellen vid fördelning av budgetramar till nämnderna. Prislappsmodellen är ett sätt att beräkna ramar för kommuners verksamheter som är framtagen av SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) och som idag används i ett 90-tal svenska kommuner.

Modellen gör det möjligt att bryta mönstret att lägga budget på budget. I stället för att göra en slentrianmässig framskrivning av föregående års budget, knyts resursfördelningen till det kommunala kostnadsutjämningssystemet och kommunens befolkningsutveckling.

Åre kommun gick från budget på budget till prislappsmodellen i arbetet med budget för verksamhetsåren 2023 - 2026.

För Åre Kommuns största verksamheter (förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg) beräknas tekniska ramar utifrån kostnadsutjämningens prislappar. Prislapparna skiljer sig mellan de olika åldersklasserna och är unika för Åre Kommun. En prislapp för en åldersklass motsvarar förväntad kostnad givet en genomsnittlig effektivitet och ambitionsnivå uppräknat med inflation och löneutveckling. Prislappen multiplicerat med genomsnittligt antal individer i åldersklassen utgör den tekniska ramen för verksamheten till det aktuella budgetåret, resultatet är en teknisk framskriven ram med direkt koppling till vad kostnadsutjämningen ger.

De volymbaserade ramarna för prislappsverksamheterna gör det möjligt att flytta resurser från verksamheter där efterfrågan och behov minskar till verksamheter där efterfrågan och behov ökar.

Teknisk ram för verksamheter som inte har prislappar baseras på föregående års budget och justeras för befolkningsutveckling samt inflation.

Den tekniska ramen utgör grundnivån, den totala budgetramen för en verksamhet består av teknisk ram adderat med budget för politiska satsningar, prioriteringar. Prioriteringar består av tidigare politiska beslut eller nya satsningar. Det blir tydligt vad politiken beslutar och vilka ekonomiska konsekvenser det får.

En prioritering är oftast en satsning som adderar budget på den tekniska ramen. I vissa verksamheter förekommer dock negativa prioriteringar. Det innebär att Åre kommun har en lägre ambitionsnivå, högre effektivitet eller av andra skäl har en lägre kostnad än prislappen.

De finansiella målen som den egna kommunen har, styr investerings- och resultatnivå på ett sätt som ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar planering av ekonomin givet att kommunens verksamheter bedrivs på ett effektivt sätt utifrån gjorda politiska prioriteringar.

Kommunen hade en samlad nettokostnadsavvikelse om 18,6 procent för verksamhetsåret 2023, en ökning med 6,2 procent mot 2022, vilket är en av Sveriges högsta. Nyckeltalen för 2024 är ännu inte publicerade. Om kommunen skall ha möjlighet att öka kapaciteten i takt med tillväxten är det nödvändigt att löpande se över nettokostnadsavvikelserna i samtliga verksamheter annars riskerar kommunen att få svårigheter att upprätthålla ett resultat som möjliggör en nödvändig investeringstakt.

Omvärld och förutsättningar

Sverige och världen

Omvärld, trender och utmaningar

Det är viktigt att följa och analysera förändringar i omvärlden för att förstå vad som påverkar verksamheternas långsiktiga planeringsförutsättningar. Det ger kommunen bättre förståelse och möjlighet att arbeta med

- Framtidssäkring och långsiktig planering
- Innovation och utveckling
- Krisberedskap och riskhantering
- Resursoptimering
- Förbättrad beslutsfattning

Under höst/vinter 2023/2024 arbetade kommunen fram en omvärldsanalys som sträcker sig fram till 2030. Analysen syftade till att identifiera förändringar i omvärlden som kan påverka Åre kommun. Under arbetet identifierades 21 säkra trender och fem strategiska osäkerheter inom följande sex områden:

- Trendområde 1: Teknologins möjligheter och risker
- Trendområde 2: Arbetskraft och kompetensförsörjning
- Trendområde 3: Geopolitik, kris och beredskap
- Trendområde 4: Hållbarhet och grön omställning
- Trendområde 5: Samhällets utveckling
- Trendområde 6: Invånares preferenser

I arbetet med utvecklingsplan 2026-2029 träffades den politiska ledningen och kommunens ledningsgrupp i februari 2025 för att presentera och diskutera utmaningar och behov inom respektive trendområde. Syftet med detta var att ge en uppdaterad bild av nuläget och behoven som finns de kommande åren.

Inom teknologins möjligheter och risker går utvecklingen sakta i Sverige, så även i Åre kommun. Samtidigt ökar cyberhoten men även kraven på effektivitet och kvalitet i verksamheterna. Det är viktigt att digitalisering värderas som en kärnkompetens i kommunens verksamheter och inte en stödprocess, i och med det behöver hela organisationen utvecklas inom området. Idag arbetar Åre kommun med organisatoriska förändringar och utvärderar verktyg såsom Copilot. Prioriteringen inom detta område behöver framöver vara AI (artificiell intelligens) och dataskydd.

Hållbarhet och grönomställning, i en värld som påverkas kraftigt av värmeböljor och andra extremväder behöver samhället planera för klimatpåverkan. Det innebär att det krävs

investeringar i grön omställning för att minska de negativa effekterna på samhället såsom kraftiga samhällskostnader och minskad attraktivitet. Exempel på investeringar som görs i Åre är utbyggnation av laddinfrastruktur samt åtgärder och utredning gällande slamströmmar.

Samhällets utveckling med en ökad polarisering och sjunkande förtroende för offentlig verksamhet hotar grunden för demokratin och legitimiteten. Detta ställer krav på kommunen som trovärdig avsändare. Satsningar pågår inom medborgardialog, ny webbplats och trygg kommunikation för att minska desinformation och öka tillgänglighet och bemötande.

Arbetskraft och kompetensförsörjning är viktigt för att klara en hållbar bemanning inom välfärdsuppdraget. Flera verksamheter har kompetensbrist, framför allt äldreomsorg, VA och IT. Därmed är det viktigt att Åre kommun fortsätter arbeta med att attrahera och bibehålla personal.

Geopolitik och beredskap är ett område som är under stor utveckling och påverkas av NATO-medlemskap, ökad brottslighet och hybridkrig. Åre kommun har ett läge som är militärstrategiskt viktigt och stärker därmed upp detta område genom förstärkt säkerhetsarbete och förebyggande insatser. Att medborgarna känner sig trygga är viktigt för kommunsamhällets förtroende.

Invånarnas preferenser är under konstant förändring. Det finns ett större fokus på livsstil, samtidigt som psykisk ohälsa ökar bland unga. Att förstå invånarnas skiftande behov är viktigt för att skapa tillit och delaktighet som är nyckeln till attraktivitet och välmående. Inom Åre utvecklas dialogen med medborgarna genom bland annat bygderåd och att stärka ungdomarnas delaktighet.

Ekonomi

SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) är den organisation som arbetar med prognoser för den kommunala sektorns intäkter. Dessa prognoser grundas på en analys av den samhällsekonomiska utvecklingen, både i Sverige och globalt. Den senaste prognosen publicerade SKR den 29 april i Cirkulär 2521 och utgör en viktig del av kommunens planeringsförutsättningar inför 2026 och kommande planperiod.

Inflation, konjunktur och BNP (bruttonationalprodukt)

Våren 2025 har präglats av turbulens i ett ekonomiskt perspektiv. Några av de risker som tidigare sett framför oss har realiserats såsom en global handelskonflikt. I och med den stora osäkerheten i omvärlden dämpas den ekonomiska tillväxten i Sverige och omvärlden den närmsta tiden. Den pågående lågkonjunkturen som landet befinner sig i består därmed ytterligare en tid.

Det är den förhöjda osäkerheten som får effekt snarare än de faktiska tullarna som handelskonflikten handlar om. Detta påverkar de finansiella marknaderna globalt, med börsfall och stora fluktuationer och därmed även hushållens tillgångar och framtidstro. Hushållen blir mer avvaktande och den privata konsumtionen dämpas. Även företagen blir avvaktande, vilket dämpar investeringarna. Det som motverkar dessa effekter något är att det ändå genomförs stora satsningar inom grön omställning och militär upprustning i Sverige och EU. Sammantaget syns i prognoserna en relativt svag BNP-tillväxt under 2025, men som återigen tar fart uppåt från 2025 och framåt.

En svagare konjunktur under 2025 dämpar även sysselsättningen. SKR bedömer dock att den osäkerheten blir kortvarig och ebbar ut under 2025. Företagen väntas därför i stor utsträckning behålla sina anställda. Under 2025 ökar sysselsättningen och arbetade timmar svagt, och tar mer fart under 2026. Arbetslösheten väntas stiga till 8,6 procent 2025 innan den vänder ner under 2026.

Inflationen prognosticeras något över inflationsmålet på 2 procent under 2025. Den svaga konjunkturen ger inget pristryck uppåt och SKR bedömer att KPIF-inflationen (KPI-inflation med fast ränta) minskar till 1,8 procent under 2026. Det ger den samlade bedömningen att Riksbanken kommer att sänka styrräntan ytterligare under 2025 för att mildra lågkonjunkturen.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	1	1,8	2,4	2,5	2
Arbetade timmar	-0,3	0,3	0,9	1,1	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,4	8,6	8,3	7,8	7,6
Befolkning, 15-74 år	0,2	0,3	0,1	0,1	0,2
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	3,8	4,4	4,5	4,9	4,7
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,7	3,4	3,5	3,5
Inflation, KPIF	1,9	2,6	1,8	1,9	2
Inflation, KPI	2,8	0,6	1,4	2,2	2,4
Prisbasbelopp, tkr	57,3	58,8	59,2	59,9	61,2
Styrränta, värde vid årets slut procent	2,75	1,75	1,75	2	2,15
Faktiskt skatteunderlag	3,7	4,2	4,1	4,5	4,3
Realt skatteunderlag	-0,6	4,7	1,1	1,6	1,3

PKV (prisindex kommunal verksamhet)	2024	2025	2026	2027	2028
Arbetskraftskostnad	5,5	-0,9	3,4	3,4	3,5
Övrig förbrukning	2,7	3	2,5	2,6	2,6
Prisindex kommunal verksamhet	**4,6**	**0,3**	**3,1**	**3,1**	**3,2**

Skatteunderlaget

Kommuns totala intäkter är beroende av att utvecklingen av skatteunderlaget som utgörs av den samlade lönesumman för Sveriges arbetande befolkning. Under 2024 föll sysselsättningen vilket bromsade skatteunderlagstillväxten. Totalt sett var 2024 ett svagt år för skatteunderlaget både på grund av avmattningen i antalet arbetade timmar men även det höjda grundavdraget.

SKR bedömer skatteunderlagstillväxten för helåret 2025 till 3,7 procent. Det är lägre än den historiska genomsnittliga ökningen på 4,2 procent per år under den föregående tioårsperioden 2014–2023. Konjunkturuppgången väntas bli mer påtaglig inför 2026 och antalet arbetade timmar ökar starkare än 2025. Återhämtningen fortsätter åren därefter, delvis driven av finanspolitisk stimulans i och med försvarsupprustningen. Under de närmsta åren, till och med 2028, beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, vilket är i linje med den genomsnittliga årliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,3 procent).

Pensioner och personalomkostnader (PO)

I PO-påslaget ingår arbetsgivaravgifter och pensions- och avtalsförsäkringar. För år 2026 beräknar SKR ett preliminärt genomsnittligt PO-pålägg på 40,7 procent i kommunerna. Det innebär en ökning med 0,5 procentenheter jämfört med genomsnittligt PO-pålägg för 2025 och förklaringen är något ökade kostnader för avtalspensioner. Övriga delar i form av arbetsgivaravgifter (31,4 procent) och avtalsförsäkringar (0,20 procent) är preliminärt oförändrade.

Bedömningen av PO-pålägget för 2026 är preliminär och beroende av bland annat inflationsutvecklingen. Om inflationstakten blir högre än i SKR:s prognos kan preliminärt PO-pålägg för 2026 behöva höjas.

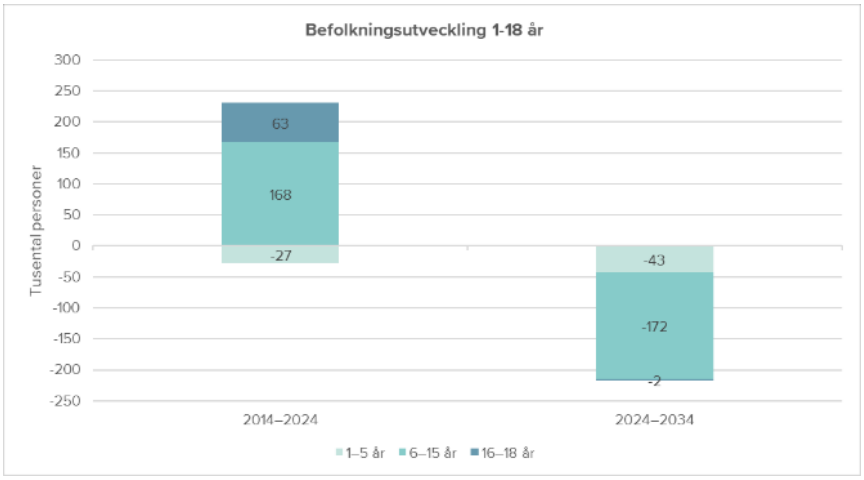
PO-påslag	2024	2025	2026
Arbetsgivaravgifter enl. lag	31,4	31,4	31,4
Avtalsförsäkringar	0,2	0,2	0,2
Kollektivavtalad pension	15,8	8,8	9,0
Totalt PO	**47,4**	**40,4**	**40,7**

Befolkning och demografi nationellt

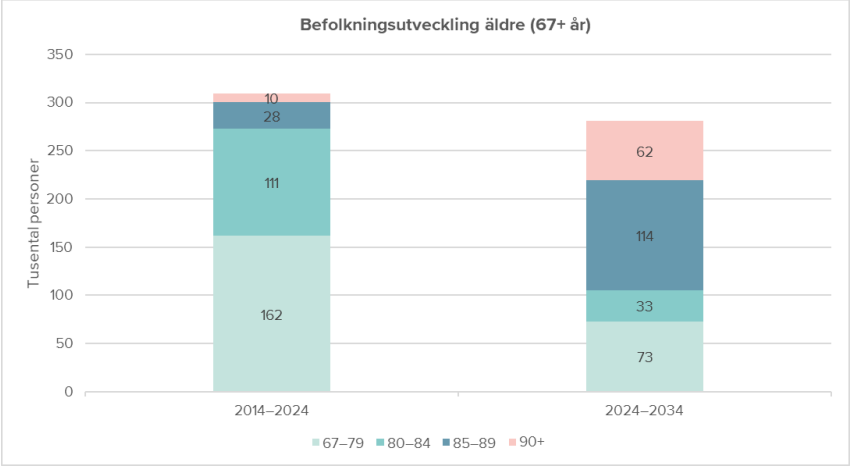
Sverige upplever en markant förändring i befolkningsutvecklingen, där många kommuner står inför en minskad befolkningstillväxt. Denna trend är främst en följd av ett historiskt lågt antal födda, kombinerat med en relativt låg invandring under de senaste åren. Även revideringar i befolkningsregistret har visat att ett stort antal kommuner har upplevt en minskning i invånarantal.

Den 11 april presenterade SCB (Statistiska Centralbyrån) en befolkningsprognos för åren 2025–2120. Barnafödandet beräknas fortsatt vara på en låg nivå de närmaste åren. Samtidigt ökar antalet äldre och antalet avlidna väntas därför öka. Det lägre invandringsöverskottet bidrar till att befolkningen växer i en långsammare takt än de senaste åren. Under 2026 minskar befolkningen vilket beror på ändringar i massflyktingsdirektivet. I SCB:s huvudscenario antas att alla med tillfälligt skydd utvandrar under 2026.

Denna demografiska utveckling antas få långsiktiga konsekvenser för landets ekonomiska och sociala strukturer. En förväntad minskning av antalet barn och unga med upp till 200 000 individer fram till 2034 pekar mot minskade behov av investeringar i förskolor och skolor samt andra tjänster riktade till denna åldersgrupp. Överkapaciteten bedöms motsvara 700 grundskolor och 800 förskolor sammantaget om inte kommunerna snabbt ställer om sin verksamhet till dessa minskade behov.



Samtidigt förväntas behovet av äldreomsorg och andra tjänster riktade till en växande äldre befolkning öka. I analysen kring behovet i denna åldersgrupp är det viktigt att väga in faktorer som ökad livslängd och de äldre är friskare längre. Underliggande orsaker till det är högre inkomster, utbildning och arbete med förebyggande åtgärder. I analyser av den senaste 10-årsperioden syns därför ett minskat behov av hemtjänst och särskilt boende i åldersgruppen.



Åre kommuns budgetförutsättningar

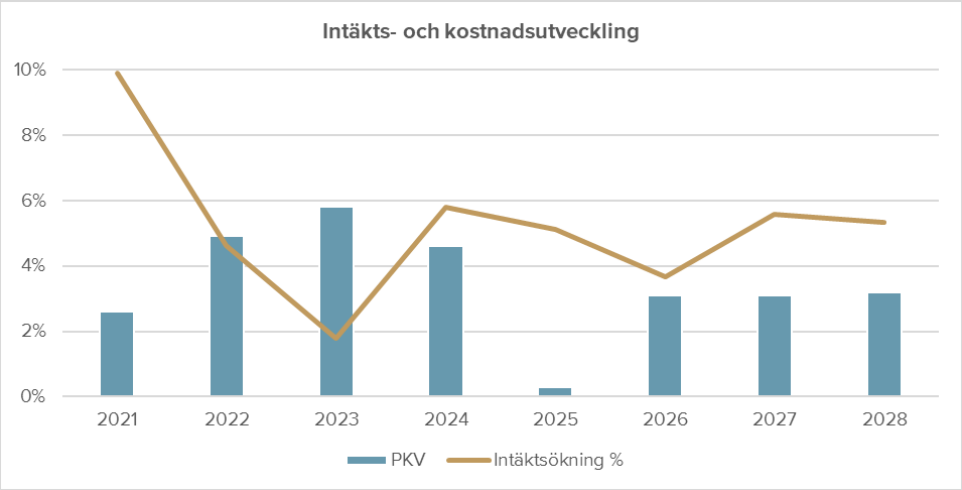
Ekonomi

Åre kommun redovisade ett resultat på 10,9 miljoner kronor för 2024, en förbättring med 12,4 miljoner kronor jämfört med 2023. Det positiva resultatet beror framför allt på ökade intäkter från exploateringsverksamhet och Vatten och Avlopp (VA), samt en god utveckling i kommunens pensionsstiftelse. Efter balanskravsjusteringar uppgick kommunens resultat till 1,3 miljoner kronor – vilket är 6,4 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet på 7,7 miljoner kronor. Kommunen genomförde justeringar för värdeförändringar i pensionsstiftelsen för att ge en mer rättvisande bild av den finansiella ställningen.

Kommunen har 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.

I planeringen inför 2025 antog samtliga nämnder 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. 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 genomfördes under 2024 och fler sker under 2025.

Inför 2026 prognosticeras skatteintäkterna att öka jämfört 2025, vilket ger möjlighet att planera in ytterligare satsningar utifrån de politiska målen. Trots den effekt som osäkerheten i omvärlden har ser Åre kommun en ökning i befolkningen, något som ger goda förutsättningar även framåt. För åren framöver planeras ett resultat som motsvarar 2% av de samlade skatteintäkterna och bidragen. Detta ger kommunen förutsättningar att skattefinansiera större del av kommande investeringsbehov.



Samhällsplanering

Sedan år 2000 har Åre kommun haft en konstant befolkningstillväxt. Under dessa år har befolkningen ökat med mer än 2 900 personer, vilket motsvarar en befolkningsökning på 30 procent. Enligt den senaste befolkningsprognosen fram till 2034 förväntas befolkningen öka med 2 600 invånare, vilket motsvarar en ökning om 20%. Den kraftiga befolkningsökningen ställer höga krav på den kommunala servicen och på grund av det bör den strategiska samhällsplaneringen och inriktningen vara tydlig. Utveckling kopplat till strategiska processer sker under en lång tid och därför är det viktigt att ligga i framkant innan behoven uppkommer. Detta är ett viktigt område där kommunen behöver utvecklas och lägga fokus så som tydligt har pekats ut av nuvarande politiska majoritet.

Plan- och bygglagen har uppdaterats med att kommunfullmäktige ska ta fram och anta en planeringsstrategi under de två första åren efter ett ordinarie val. Syftet med planeringsstrategin är att den ska främja en ökad kontinuerlig översiktsplanering för att hålla översiktsplanen aktuell. I planeringsstrategin ska kommunen redogöra för om det har skett förändringar när det gäller planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet vilket är en bra ingång för den nya mandatperioden.

Under 2025 har kommunen arbetat med flera strategiskt viktiga planer, både vattentjänstplan och bostadsförsörjningsplan. Befolkningsmål beslutades under 2024 som sträcker sig till 2050, där målet är en ökning årlig tillväxt på 1,8% procent per år. Den närmsta 10-årsperioden är dock ökningen något kraftigare enligt prognos med ett snitt på ca 2% per år.

Kompetensförsörjning

Svensk arbetsmarknad står inför en stor utmaning att hitta rätt kompetens, särskilt inom välfärdssektorn. Det rapporteras om personalbrist inom både privat och offentlig sektor, vilket påverkar äldreomsorg, hälso- och sjukvård samt skolan negativt. Under de kommande tio åren behöver välfärden anställa 410 000 personer på grund av demografiska förändringar och pensionsavgångar. Antalet personer över 80 år förväntas öka kraftigt, vilket kräver en ökning av anställda inom äldreomsorgen. Samtidigt ökar arbetskraften endast blygsamt.

Konkurrensen om arbetskraften är hård, och i många kommuner minskar antalet personer i arbetsför ålder. Det finns ingen enkel lösning på kompetensbristen. Kommuner och regioner behöver förändra sina arbetssätt och utveckla befintliga medarbetare för att minska behovet av nya anställningar. En helhetssyn och samarbete mellan arbetsgivare, staten och fackliga organisationer är nödvändig för att säkra kompetensförsörjningen.

Både på lokal och nationell nivå syns en ökande brist på lärare och pedagogisk personal. I nuläget har Åre kommun störst brist på medarbetare (både legitimerad och övrig personal) när det gäller förskolan. Framöver väntas emellertid en ökande brist på medarbetare även inom grundskolan där man redan i nuläget har uppmärksammat svårigheter att rekrytera legitimerad personal inom vissa områden och ämnen.

Kompetensförsörjningen till vård och omsorg är i dagsläget mycket ansträngd i kommunen, regionen och riket. Det är viktigt att kommunen fortsätter att satsa på nya teknik som kan innebära automation och digitalisering som främjar att medborgarna till större utsträckning klarar sig själva. Det kommer även vara viktigt att se över nuvarande strukturer inom äldreomsorgen som idag är ineffektiva och driver upp behovet av personal.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden i Åre kommun påverkades under 2024 av lågkonjunkturen. Trots det är kompetensförsörjning den största utmaningen, både för privata och offentliga arbetsgivare. I mars 2025 låg arbetslösheten på 3,1 procent (Jämtland 4,6 procent, riket 6,7 procent), det är en låg arbetslöshet jämfört både länet och riket.

Åre kommun har en av landets lägsta andelar långtidsarbetslösa – 0,9 procent, motsvarande 64 personer av den totala registrerade arbetskraften, att jämföra med rikssnittet på 2,9 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.

Hållbarhet

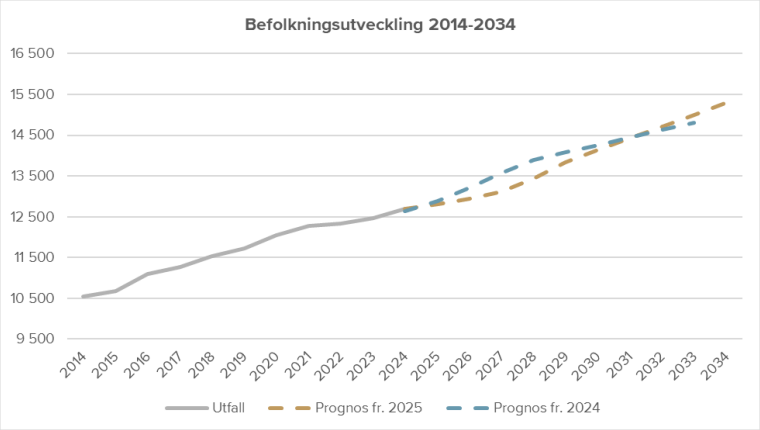
Hållbarhetsarbetet – socialt, ekologiskt och ekonomiskt – är avgörande för att trygga Åre kommuns framtid. Förväntningar och krav på ett systematiskt hållbarhetsarbete ökar på alla nivåer, från globalt till lokalt, exempelvis genom Agenda 2030 och de globala målen, EU-direktiv och nationella förordningar, 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.

Befolkning och demografi

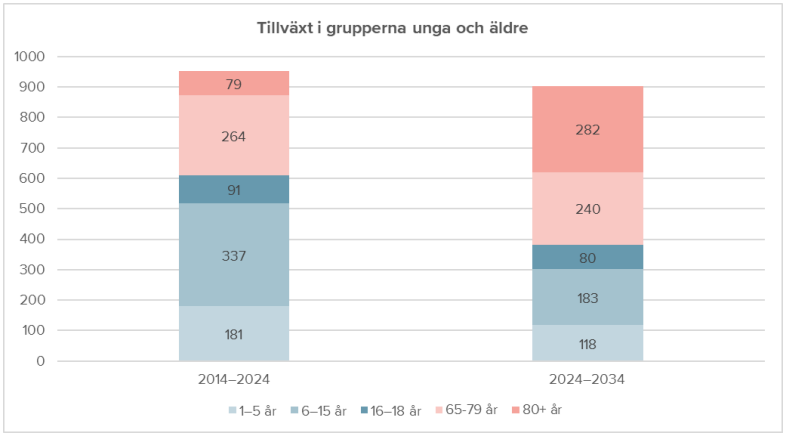
Åre Kommuns befolkningsutveckling har direkt påverkan på kommunens verksamhet genom dess effekt på skatteintäkter och statsbidrag samt att demografiska förändringar påverkar behoven i de kommunala verksamheterna.

Vid årsslutet 2024 uppgick Åre Kommuns befolkning till 12 639 invånare. I dagsläget är bedömningen att kommunens invånarantal fortsatt kommer att öka, men i en lägre takt än utfallet historiskt. Prognosen är att invånarantalet blir 12 816 i slutet av 2025. Prognosen från april 2025 har justerats ner något de närmsta åren jämfört kommunens tidigare prognos för befolkningsutveckling. Fram emot 2029/2030 möts prognoserna. Justeringen har skett utifrån att förutsättningarna för en högre tillväxttakt genom nytillkomna bostäder och VA-försörjning behöver komma på plats.

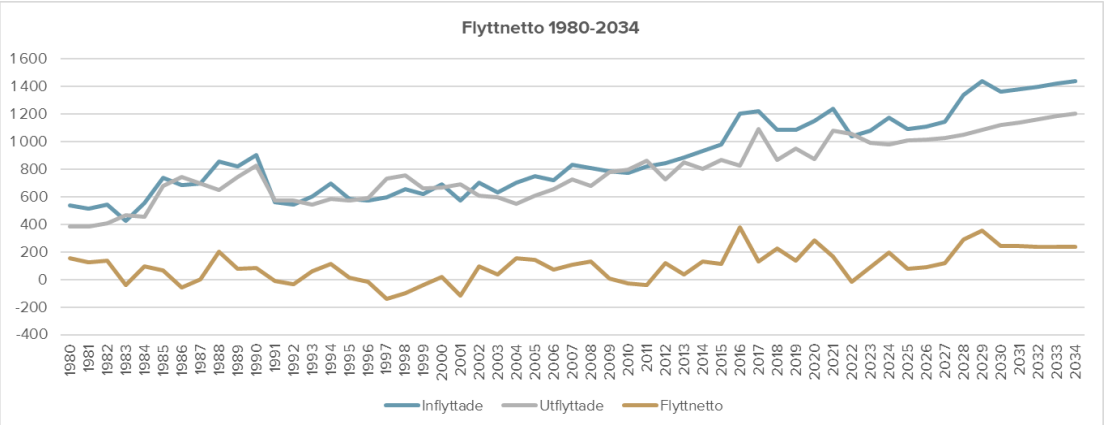


Befolkningsstrukturen i Åre är gynnsam, kommunen har en växande befolkning och en hög andel av befolkningen är i arbetsför ålder. Det bidrar till att en försörjningskvot på 0,69 medan försörjningskvoten är 0,77 i riket. Försörjningskvoten som helhet prognosticeras också att ligga kvar på denna nivå. Ett värde över 1 indikerar att andelen personer i arbetsför ålder är mindre än andelen yngre och äldre tillsammans.

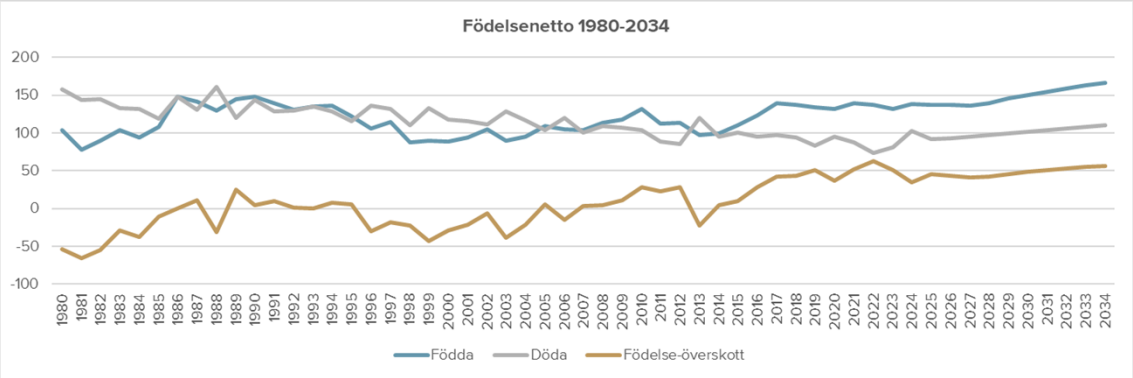
Många kommuner har i flera år sett hur andelen äldre ökar medan Åre kommun haft en stabil andel äldre befolkning. Detta beror på att kommunens befolkningsökning tidigare främst skett inom åldrarna 0–19 år och 20–66 år. Prognosen visar på fortsatt tillväxt i alla åldrar, men en svängning sker nu, där den äldre befolkningen (65+) kommer öka i en högre takt än unga (ålder 0–19 år). Förändringen illustreras i diagrammet nedan, där de rosafärgade delarna blir större för 10-årsperioden framåt, medan den blåtonade ytan (unga) krymper jämfört de senaste 10 årens tillväxt.



Flyttnettot förväntas öka kraftigt de kommande åren då bedömning är att det finns utrymme på bostadsmarknaden fram till 2028. Därefter kommer inflyttningen troligtvis avta då takten på nytillkomna bostäder förväntas minska. Under 2022 hade kommunen ett negativt flyttnetto vilket till stor del berodde att inflyttningen minskade.



Födelsenettot förväntas vara positivt fram till 2034 och förväntas ligga på en stabil nivå enligt prognosen. Antal födda kommer öka något. En åldrande befolkning kommer leda till att fler dör i kommunen men nettot är på oförändrade nivåer. Jämfört med rikets prognos är detta positivt, men något som är viktigt att bevaka. Vänder födelsetalen så som i majoriteten av kommunerna behöver omställningar i verksamheterna ske snabbt.



Skatteintäkter

Åre Kommuns totala intäkter för de kommande åren är det som avgör hur stort prioriteringsutrymme som kan fördelas till verksamheterna. Prognosen erhålls från SKR och justeras utifrån egen bedömning av befolkningsprognos och aktuell skattesats, baserad på Cirkulär 2025:21 från 29 april 2025.

Prognosen utgår från en oförändrad kommunal skattesats på 22,22 procent under budget- och planperioden.

I tabellen nedan syns att både skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningssystemen på totalnivå ger mer intäkter till kommunen över budget- och planperiod till följd av en ökande befolkning och ett ökat skatteunderlag som helhet i riket.

Skatte- och bidragsprognos	UP 2025	2026	2027	2028	2029
Skatteintäkter	695 277	731 506	777 852	821 692	867 334
Inkomstutjämning	195 733	209 151	217 930	228 413	252 414
Kostnadsutjämning	-14 232	-21 967	-22 692	-23 526	-24 672
Regleringspost	30 062	29 810	22 734	22 618	22 830
Strukturbidrag	19 043	19 378	19 582	19 823	20 325
Införandebidrag	-	-	-	-	-
LSS-utjämning	-39 182	-38 047	-38 448	-38 921	-39 907
Summa intäkter	**893 698**	**929 831**	**976 958**	**1 030 099**	**1 098 324**
Fastighetsavgift	69 168	71 460	80 036	83 237	86 567
Summa intäkter (inkl. avräkning)+f-avgift	**955 868**	**1 001 291**	**1 056 994**	**1 113 337**	**1 184 891**
Skatteintäkter	695 277	731 506	777 852	821 692	867 334
Gen. Stb o utj	260 591	269 785	279 142	291 645	317 557

För varje intjänad 100 kr går 22 kr till kommunalskatt, 22,22 procent. Cirka 50 procent av dessa 22 kr fördelas till barn/utbildning och cirka 30 procent till omsorg/hjälp. Totalt står dessa två verksamhetsområden för ca 80 procent av fördelningen av skatteintäkterna.

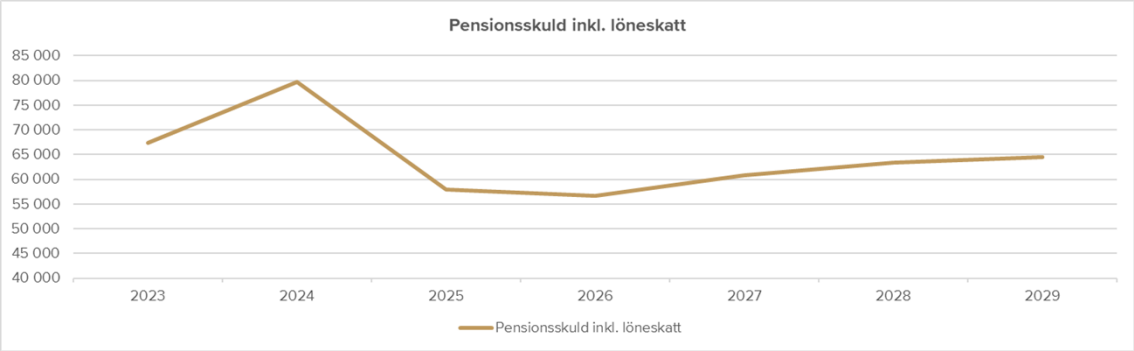
Under perioden 2026–2029 utgår beräkningarna från en bibehållen nivå på den kommunala skattesatsen.

Förväntad kostnadsutveckling

Det nya pensionsavtalet och inflationen bidrog till att kommunens pensionskostnader för 2023 och 2024 ökade kraftigt. De flesta av kommunens anställda har fått ett bättre pensionsavtal än tidigare genom att pensionsavgiften höjdes till 6 procent från 4,5 procent. Enligt avtalet skall pensionerna även kompenseras i takt med inflationen, vilket fick stor effekt på kommunernas pensionskostnader under perioden 2023–2024.

I prognos syns nu en stabiliserad inflationstakt som ligger när inflationsmålet på 2 procent. Därmed syns även en mer stabil utveckling när det gäller pensionsskulden. Under åren 2026–2029 kommer kommunens pensionskostnader öka i en jämn takt till ca 64,5 mnkr 2029 förutsatt att inflationen håller sig på en om ca 2%.

Nedan diagram visar utfall och prognos för Åre kommuns pensionskostnader över perioden 2023–2029.



Inflationen beror på prisutvecklingen på varor och tjänster. Enligt prognosen för kommunalt prisindex kommer kommunens kostnader totalt öka med 3,1 procent under 2026.

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. 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 finansnettot 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.

Risk	Mnkr
Löneökning inkl. sociala avgifter +1 procent	-6,7
Bruttokostnadsökning (exkl. lönekostnader) +procent	-5
Förändrad skattesats +/- 1 procent	+/- 32,9
Befolkningsförändring +/- 100 personer	+/- 6,7
Förändrad ränta +/- 1 procent	+/-3,2

Allmänt om kommunens ekonomi	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal invånare (folkmängd)	11 530	11 729	12 047	12 271	12 331	12 464	12 693
Kommunal skattesats (%)	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22
Verksamhetens intäkter tkr	270 090	259 189	270 548	290 235	324 204	275 505	293 869
Verksamhetens kostnader tkr	924 878	943 966	986 497	988 598	1 019 161	1 086 007	1 138 068
Nettokostnader exkl. avskrivning tkr	654 788	684 777	715 949	698 363	694 957	810 502	844 199
Balansomslutning tkr	807 517	890 517	1 092 955	1 330 345	1 899 224	1 969 821	1 977 146
Skatteintäkter och statsbidrag tkr	674 550	705 310	742 330	815 624	853 369	868 564	918 412
Årets resultat tkr	-5 585	-5 381	-8 484	75 014	100 808	-1 464	10 930
Likvida medel och kortfristiga placeringar tkr	161 354	258	46 736	96 502	83 635	105 808	134 853
Soliditet	58,70 %	50,20 %	39,60 %	37,90 %	31,50 %	31,90 %	33,10 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	34,00 %	28,40 %	21,90 %	23,90 %	22,10 %	22,60 %	23,80 %
Investeringar (netto) tkr	70 860	78 517	172 102	145 964	99 133	59 948	79 605
Långfristig låneskuld mnkr	0	0	200	320	320	320	320

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska använda resurser ansvarsfullt – både i nutid och för framtida generationer – och styrs delvis av kommunallagen. I Åre kommun konkretiseras detta genom våra hållbarhetsmål, som utgår från kommunens hållbarhetsstrategi och visar vägen för en långsiktigt hållbar utveckling.

Dimension	Fokusområde	Nyckeltal	Målvärde
Social hållbarhet	Ökat antal elever som går ut årskurs 9 med behörighet i yrkesprogram på gymnasiet	**Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram ska överstiga rikssnittet** **Beskrivning** Utbildning är en avgörande faktor för jämlikhet, hälsa och framtida egen försörjning. Genom att sträva efter att ligga över rikssnittet för behörighet till gymnasiets yrkesprogram (85 %) bidrar Åre kommun till ökad social hållbarhet och bättre livschanser för unga.	≥ 85 %
	En mer varierad arbetsmarknad och arbetskraft	**Minst 12 olika yrkespaket per år ska erbjudas inom den kommunala vuxenutbildningen** **Beskrivning** Tillgång till yrkesutbildning för vuxna stärker möjligheten till omställning, kompetenshöjning och försörjning. Målet stödjer en hållbar arbetsmarknad och ligger i linje med Åre kommuns tillväxtstrategi samt utvecklingsområdet Säkra personal- och kompetensförsörjningen i kommunens olika verksamheter.	≥ 12 st
	Stärka demokratin genom ökat inflytande och ökad delaktighet bland medborgare i Årekommun	**Andelen medborgare som upplever att de kan påverka kommunala verksamheter ska öka jämfört med föregående år och år 2026 vara högre än rikssnittet** **Beskrivning** Stärkt demokrati bygger på delaktighet, inflytande och tillit till den kommunala verksamheten. Målet stödjer Åre kommuns vision 2050 och ligger i linje med utvecklingsområdet Stärka demokratin och öka delaktigheten.	≥ 32 %
Ekologisk hållbarhet	Åtgärder som bidrar till Miljökvalitetsmålen ska prioriteras och rapporteras årligen	**En vattentjänstplan ska vara upprättad senast år 2027** **Beskrivning** Att ta fram och arbeta med en vattentjänstplan bidrar till flera miljökvalitetsmål genom att säkerställa en långsiktigt hållbar vatten- och avloppsförsörjning, minska risker för negativ påverkan på ekosystem och skydda vattenmiljöer och människors hälsa.	Följa tidsplan
	Åtgärder som bidrar till Miljökvalitetsmålen ska prioriteras och rapporteras årligen	**Upphandlingar över direktupphandlingsgränsen ska innehålla hållbarhetskrav enligt minimikravlistan** **Beskrivning** Genom att ställa hållbarhetskrav i upphandlingar styr kommunen mot minskad miljö- och klimatpåverkan samt en mer resurseffektiv användning, vilket bidrar till flera miljökvalitetsmål – exempelvis god bebyggd miljö, begränsad klimatpåverkan och ett rikt växt- och djurliv.	≥ 80 %
	Åtgärder som bidrar till Miljökvalitetsmålen ska prioriteras och rapporteras årligen	**Minst en utbildning om miljökrav i upphandling ska genomföras** **Beskrivning** Utbildningar om miljökrav i upphandling stärker kommunens förmåga att ställa relevanta hållbarhetskrav, vilket i sin tur minskar klimatpåverkan, skyddar miljön och bidrar till att uppfylla flera nationella miljökvalitetsmål.	Ja

Dimension	Fokusområde	Nyckeltal	Målvärde
	Åre kommun ska sträva mot ett fossilfritt och transporteffektivt samhälle	**År 2030 ska 90 % av kommunens fordon drivas med förnybara drivmedel** **Beskrivning** Transporter står för en betydande del av kommunens klimatpåverkan. Genom att successivt öka andelen fordon som drivs med förnybara drivmedel – med ett etappmål på 12,53 % till 2026 – bidrar kommunen till minskade utsläpp och en mer hållbar fordonsflotta i linje med målet om 90 % till 2030.	≥ 12,53 %
	Bostäder och lokaler i Åre kommun ska ha en fossilfri energianvändning och effektiv energianvändning i förhållande till fastighetens ålder och typ	**År 2030 ska kommunens elenergianvändning för vattenproduktion och distribution vara högst 100 kWh/ansluten** **Beskrivning** En minskning av energianvändningen inom vattenproduktion och distribution bidrar till en mer effektiv och hållbar energianvändning i kommunens anläggningar – och är en av få energiåtgärder kommunen direkt kan påverka. Bedöms som uppnått om det genomsnittliga utfallet minskar med minst 0,8 kWh/ansluten från föregående år.	≥ -0,8
	Bostäder och lokaler i Åre kommun ska ha en fossilfri energianvändning och effektiv energianvändning i förhållande till fastighetens ålder och typ	**År 2030 ska minst hälften av kommunens byggnader ha uppnått följande energiklass:** **-byggda före 2017: minst energiklass E** **-byggda 2017 eller senare: minst energiklass C** **Beskrivning** Att följa upp byggnaders energiklass ger en tydlig indikation på fastigheternas energiprestanda och effektivitet. Målet styr mot en långsiktig förbättring av kommunens byggnadsbestånd i linje med gällande byggregler och en hållbar energianvändning. Bedöms som uppnått om minst 8,5 % av byggnaderna ligger i linje med målet.	≥ 8,5 %
Ekonomisk hållbarhet	Kommunen ska planera för att ha en långsiktig ekonomi i balans	**Finansiellt resultat (koncern)** **Beskrivning** Koncernens resultat ska vara 2% eller högre	≥ 2 %
	Kommunen ska planera för att ha en långsiktig ekonomi i balans	**Soliditet (koncern)** **Beskrivning** Koncernens soliditet ska vara 15% eller högre	≥ 15 %
	Kommunen ska arbeta för att stimulera sysselsättningen i kommun	**Arbetslöshet 18–65 år, årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen** **Beskrivning** Antal invånare 18–65 år som är öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd dividerat med antal invånare 18–65 år. Till och med 2022 avsåg nyckeltalet åldersgruppen 18–64 år. Avser årsmedelvärde. Källa: Arbetsförmedlingen och SCB. Under riket 6,8 % (Åre 3,6 %) Åre kommuns arbetslöshet ska som högst vara 6,8%	≤ 6,8 %

Budget 2026–2029

Nämndernas driftsbudget

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen (KLF KS)	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-187 748*	*-190 028*	*-199 057*	*-206 840*	*-215 845*
Politiska prioriteringar	*-6 654*				
Förebyggande åtgärder		-	-412	-426	-440
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-1 400	-1 441	-2 490	-3 040
Strategisk samhällsplanering		-3 364	-5 674	-5 867	-6 066
Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun		-3 324	-3 797	-3 822	-3 848
Säkra personal- och kompetensförsörjningen		-1 176	-5 170	-6 251	-6 460
Total politiska prioriteringar	*-6 654*	*-9 264*	*-16 493*	*-18 855*	*-19 855*
Total budgetram	**-194 402**	**-199 292**	**-215 550**	**-225 695**	**-235 700**

Samhällsutvecklingsförvaltningen (SUF KS)	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-98 089*	*-102 664*	*-108 494*	*-115 993*	*-123 796*
Politiska prioriteringar	*-4 903*				
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-3 618	-3 727	-4194	-1 140
Strategisk samhällsplanering		-1 886	-1 359	-1 399	-1 441
Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun		-3 370	-3 783	-6 821	-7 026
Säkra personal- och kompetensförsörjningen		-862	-888	-1 108	-1 142
Total politiska prioriteringar	*-4 903*	*-9 736*	*-9 756*	*-13 523*	*-10 750*
Total budgetram	**-102 992**	**-112 400**	**-118 252**	**-129 516**	**-134 546**

Total budgetram KS	**-297 394**	**-311 691**	**-333 802**	**-355 212**	**-370 246**

Kommunstyrelsens politiska prioriteringar

Totalt uppgår kommunstyrelsen prioriteringar till 19 mnkr att jämföra med 11,6 mnkr 2025. Främst är det nya satsningar som genomförs gentemot gymnasiets höjda ambitionsnivå, strategisk samhällsplanering samt demokrati och ökad delaktighet. Kommunstyrelsens prioriteringar fördelas på två förvaltningar, kommunledningsförvaltningen (KLF) och samhällsutvecklingsförvaltningen (SUF).

Förebyggande åtgärder

Kommunstyrelsen (KLF) planerar från 2027 en ny satsning om 0,4 mnkr gällande förebyggande åtgärder som syftar till arbete kring social hållbarhet och hälsa.

Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet

Kommunstyrelsen (KLF) föreslår en utökad satsning från 2026 gällande Jämtlands Gymnasieförbunds verksamhet, prioriteringen uppgår till 1,4 mnkr vilket är en utökning mot tidigare på 1,9 mnkr på grund av att förbundet signalerar kostnadshöjningar på grund av kvalitetssatsningar. Effekten av den höjda kvalitetsambitionen förväntas bli bättre skolresultat.

Inom kommunstyrelsen (SUF) föreslås en bibehållen politisk prioritering på 3,6 mnkr gällande strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet. Satsningen avser främst en omfördelad budget för tomställda lokaler. Målet är att under planperioden minska kostnaderna för dessa, satsningen sträcker sig därmed över planperiodens första tre år.

Strategisk samhällsplanering

Gällande strategisk samhällsplanering föreslås en satsning inom kommunstyrelsen (KLF) om 3,4 mnkr, i satsningen ingår 0,5 mnkr kopplat till beredskapslager för livsmedel. Inom satsningen genomförs kommunens säkerhetsarbete såsom civilberedskap, civilförsvar och kontinuitetsplanering. Satsningen ökar kommunens förmåga att upprätthålla verksamhet i händelse av kris och krig.

Inom kommunstyrelsen (SUF) föreslås en satsning om 1,9 mnkr. I denna ingår viktiga satsningar inom strategisk samhällsplanering som knyter an till befolkningsmålet (18 000 invånare till år 2050) och planering av vattentjänst inom Åre kommun, vilket ger förutsättningar för ett långsiktigt och hållbart samhällsbyggande.

Stärkt demokrati och delaktighet

Inom stärkt demokrati och delaktighet prioriteras 3,3 mnkr till kommunstyrelsen (KLF). Detta är en minskad prioritering med 1,7 mnkr som i stället flyttas till SUF för att öka arbetet med demokrati och delaktighet och personal och kompetensförsörjning.

Till kommunstyrelsen (SUF) prioriteras 3,4 mnkr. I det ingår en stärkt satsning mot kundservice och bemötande för en bättre och tillgänglig service gentemot medborgarna, förutsättningar för lokalt förlagd utbildning, skola och näringsliv och en bygdenära utveckling. I prioriteringen ingår även en gemensam satsning med socialnämnden för att öka äldres delaktighet i samhället.

Personal- och kompetensförsörjning

En prioritering om 1,2 mnkr föreslås inom kommunstyrelsen (KLF) inom området. Denna syftar till att bidra till mer effektivt arbete och stärkt ledarskap.

För kommunstyrelsen (SUF) utökas detta målområde med 0,5 mnkr till totalt 0,9 mnkr, vilket syftar till att ytterligare stärka möjligheterna till kompetensförsörjning.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden (BUN)	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-282 376*	*-290 083*	*-299 748*	*-314 067*	*-331 668*
Politiska prioriteringar	*-54 896*	-	-	-	-
Införandebidrag lagstadgad verksamhet		-1 110	-1 303	-	-
Nämndens kvalitetsmål		-375	-1 526	-1 574	-796
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-55 352	-55 880	-57 780	-59 746
Strategisk samhällsplanering		-491	-506	-523	-541
Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun		-829	-853	-882	-912
Säkra personal- och kompetensförsörjningen		-200	-206	-1 570	-250
Total politiska prioriteringar	*-54 896*	*-58 357*	*-60 273*	*-62 330*	*-62 245*
Total budgetram	**-337 272**	**-348 440**	**-360 021**	**-376 397**	**-393 913**

Barn- och utbildningsnämndens politiska prioriteringar

Totalt uppgår barn- och utbildningsnämndens politiska prioriteringar till 58,4 mnkr att jämföra med 54,9 mnkr 2025.

Införandebidrag lagstadgad verksamhet En ny satsning under införandet av nya lag kring tillgänglighet av skolbibliotek förslås om 1,1 mnkr. Satsningen syftar till att säkerställa verksamhet utifrån ny lagstiftning för kommande två budgetår.

Nämndens kvalitetsmål Barn- och utbildningsnämnden föreslår en ny satsning om 0,4 mnkr gällande förebyggande åtgärder som syftar till viktigt arbete kring för ökad skolnärvaro, satsningen genomförs i samverkan med socialnämnden.

Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet Barn- och utbildningsnämnden (BUN) föreslår en satsning om 55,4 mnkr för struktur inom förskola och grundskola. Antalet enheter och höga lokalkostnader på grund av om- och nybyggnationer ingår i denna satsning. Effekten är en tillgänglig förskola och grundskola med god kvalitet där verksamhet bedrivs där barn/elever bor. Satsningen utökas med netto 1,7 mnkr främst på grund av lokalkostnader i och med att nya förskolan i Duved öppnar och även en satsning för att kunna erbjuda utökad tid, en mindre effektivisering om 0,2 mnkr krävs dock vilket nämnden får i uppdrag att hantera under arbetet med verksamhetsplanen.

Strategisk samhällsplanering Inom barn- och utbildningsnämnden pågår viktigt arbete för kontinuitetarbete. Satsningen om 0,5 mnkr är en "utökad befintlig satsning" som bidrar till en mer resilient verksamhet i händelse av kris eller krig.

Stärkt demokrati och delaktighet Gällande stärkt demokrati och delaktighet föreslås en satsning inom barn- och utbildning om 0,8 mnkr. Den riktas mot stärkt arbete för minoritetsspråk och även öppen förskoleverksamhet. Satsningen är oförändrad mot tidigare år.

Personal- och kompetensförsörjning För att förbättra arbetsmiljön och öka attraktiviteten som arbetsgivare görs en satsning på 0,2 mnkr på nya arbetskläder.

Socialnämnden

Socialnämnden (SN)	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-271 854*	*-286 545*	*-302 827*	*-322 125*	*-345 694*
Politiska prioriteringar	*-38 019*				
Förebyggande åtgärder		-4 339	-4 465	-4 599	-4 737
Införandebidrag lagstadgad verksamhet		-205	-211	-	-
Nämndens kvalitetsmål		-1 150	-1 548	-822	-847
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-25 468	-27 013	-27 053	-27 085
Strategisk samhällsplanering		-989	-1 467	-2 248	-1 079
Stärka demokratin och öka delaktigheten i Åre kommun		-600	-618	-637	-656
Säkra personal- och kompetensförsörjningen		-1 650	-3 150	-361	-371
Total politiska prioriteringar	*-38 019*	*-34 401*	*-38 473*	*-35 719*	*-34 775*
Total budgetram	**-309 873**	**-320 946**	**-341 300**	**-357 845**	**-380 469**

Socialnämndens politiska prioriteringar

Totalt uppgår socialnämndens politiska prioriteringar till 34,4 mnkr att jämföra med 38 mnkr 2025. De minskningar som genomförs är delvis på grund av tidsbegränsade införandebidrag upphör då ersättning från 2026 ingår i den tekniska ramen.

Förebyggande åtgärder Socialnämnden föreslår en satsning om 4,3 mnkr. Förebyggande arbete är viktigt och bidrar till lägre samhällskostnader genom att tidigt fånga medborgare i behov av stöd, arbetet är i linje med den nya socialtjänstlagen.

Införandebidrag lagstadgad verksamhet Socialnämnden genomför ett byte av verksamhetssystem vilket under de närmsta två åren innebär merkostnader om 0,2 mnkr. Systembytet innebär både ökad effektivitet och rättssäkerhet.

Nämndens kvalitetsmål Socialnämnden föreslår en satsning om 1,2 mnkr inom nämndens kvalitetsmål. I området ingår en befintlig politiska prioritering för social beredskap om 0,8 mnkr som bibehålls över planperioden. Detta ger möjlighet att hantera händelser dygnet runt, året runt. Det ingår även 0,4 mnkr i ny politisk prioritering som planeras att genomföras i samverkan med barn- och utbildningsnämnden för ökad skolnärvaro.

Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet Socialnämnden (SN) föreslår en satsning om 25,5 mnkr för strukturell ambitionsnivå inom främst äldreomsorg (samt vissa beslut om höjd ambitionsnivå inom funktionsstöd). Jämförelsevis är kostnaderna för bemanning av särskilt boende hög då bemannas dygnet runt. Små enheter kan aldrig uppnå den effektivitet som en medelstor eller stor enhet kan, därtill är små enheter sårbara när det gäller upprätthållandet av kompetens. Prioriteringen dras ned med 0,1 mnkr och nämnden uppdras att se över möjligheter till effektiviseringar i arbetet med verksamhetsplanen.

Strategisk samhällsplanering Inom socialnämnden pågår viktigt arbete för kontinuitetarbete. Satsningen är befintlig och bidrar till en mer resilient verksamhet som klarar att fortgå i händelse av kris och krig.

Stärkt demokrati och delaktighet Gällande stärkt demokrati och beredskap föreslås en ny satsning om 0,6 mnkr som syftar till mobila mötesplatser för äldre runt om i kommunen. Satsningen bidrar till att motverka ensamhet och leder till en bättre hälsa. Satsningen genomförs i samverkan med kommunstyrelsens samhällsutvecklingsförvaltning.

Personal- och kompetensförsörjning En prioritering om 1,7 mnkr föreslås inför budget 2026 för att stärka kompentensen inom äldreomsorgen vilket svarar upp mot den nationella demensstrategin och bidrar till en bättre vård.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-12 450*	*-11 517*	*-12 049*	*-12 760*	*-13 577*
Politiska prioriteringar	*495*				
Strategisk samhällsplanering		-724	-746	-1 454	-1 496
Total politiska prioriteringar	*495*	*-724*	*-746*	*-1 453*	*-1 496*
Total budgetram	**-11 955**	**-12 241**	**-12 795**	**-14 214**	**-15 074**

Samhällsbyggnadsnämndens politiska prioriteringar

Strategisk samhällsplanering Större delen av samhällsbyggnadsnämndens omsättning består av taxefinansierad verksamhet. Prioriteringen avser en utökning för att förbättra den allmänna rådgivningen samt förbättrad extern service till våra medborgare och företagare.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-2 029*	*-1 884*	*-1 965*	*-2 078*	*-2 206*
Politiska prioriteringar	*-448*				
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-1 445	-1 749	-1 086	-1 122
Total politiska prioriteringar	*-448*	*-1 445*	*-1 749*	*-1 086*	*-1 122*
Total budgetram	**-2 477**	**-3 329**	**-3 714**	**-3 164**	**-3 328**

Revision

Revision	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-1 564*	*-1 630*	*-1 700*	*-1 798*	*-1 909*
Politiska prioriteringar	-				
Strukturell ambitionsnivå i lagstadgad verksamhet		-608	-764	-646	-668
Total politiska prioriteringar	-	*-608*	*-764*	*-646*	*--668*
Total budgetram	**-1 564**	**-2 238**	**-2 464**	**-2 444**	**-2 577**

Valnämnd

Valnämnd	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-100*	*-104*	*-108*	*-115*	*-122*
Politiska prioriteringar					
Införandebidrag lagstadgad verksamhet		-700			-500
Total politiska prioriteringar	-	*-700*	-	-	*-500*
Total budgetram	**-100**	**-804**	**-108**	**-115**	**-622**

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnd	KF Beslut 2025	2026	2027	2028	2029
Teknisk ram	*-69*	*-72*	*-75*	*-79*	*-84*
Politiska prioriteringar					
Införandebidrag lagstadgad verksamhet		-40	-41	-43	-44
Total politiska prioriteringar	-	*-40*	*-41*	*-43*	*-44*
Total budgetram	**-69**	**-112**	**-116**	**-122**	**-128**

Beräkning av budgetramar

Belopp i tkr	KS	SBN	BUN	SN	Summa nämnder	KF	Totalt nämnd
Beslut budgetramar 2025 KF § 46 2024-06-17	-287 764	-12 176	-339 260	-312 111	-951 311	-4 449	-955 759
varav teknisk ram	*-276 208*	*-12 671*	*-284 364*	*-274 092*	*-847 335*	*-4 265*	*-851 600*
Just. fin. vattentjänstplan omorg. SUF	*-550*	*550*	-	-	-	-	-
justering PO pga ramomfördelning 2025	*984*	*221*	*1 987*	*2 238*	*5 430*	*24*	*5 454*
varav politiska prioriteringar	*-11 557*	*495*	*-54 896*	*-38 019*	*-103 977*	*-184*	*-104 160*
2025 års ramar	**-287 331**	**-11 405**	**-337 273**	**-309 873**	**-945 882**	**-4 425**	**-950 307**
Tekniska ramar 2026	-292 692	-11 517	-290 083	-286 545	-880 837	-3 689	-884 525
Politiska prioriteringar 2026	-19 000	-724	-58 357	-34 401	-112 483	-2 793	-115 275
2026 års ramar enl. förslag	**-311 692**	**-12 241**	**-348 440**	**-320 946**	**-993 319**	**-6 482**	**-999 800**
Förändring budgetramar 2025–2026							
Förändring teknisk ram	-16 918	1 154	-5 719	-12 453	-33 497	552	-32 921
Förändring politiska prioriteringar	-7 443	-1 220	-3 461	3 618	-8 506	-2 609	-11 115
Förändring budgetramar	**-24 361**	**-836**	**-11 167**	**-11 073**	**-47 434**	**-2 057**	**-49 493**

Budget nettodriftkostnader

Belopp i tkr Nämnd/Styrelse	Beslut KF 2025	Beslut KF 2026	Förslag 2026	Beslut KF 2027	Förslag 2027	Beslut KF 2028	Förslag 2028	Förslag 2029
Kommunstyrelsen	-287 764	-301 015	-311 692	-316 592	-333 802	-327 408	-355 212	-370 246
Samhällsbyggn.nämnden	-12 176	-13 517	-12 241	-14 701	-12 795	-15 534	-14 214	-15 073
Barn- och utbildningsnämnden	-339 260	-355 572	-348 440	-366 808	-360 021	-379 692	-376 397	-393 913
Socialnämnden	-312 111	-323 997	-320 946	-340 816	-341 300	-355 223	-357 845	-380 469
Kommunfullmäktige	-4 448	-4 573	-6 482	-4 752	-6 403	-4 928	-5 844	-6 654
Summa nämnderna	**-955 759**	**-998 674**	**-999 800**	**-1 043 669**	**-1 054 320**	**-1 082 785**	**-1 109 512**	**-1 166 355**
Återstående prioriteringsutrymme	-	-3 929	-	-17 900	-1 200	-37 379	- 1800	--15 900
Summa nämnderna inkl. inflation	**-955 759**	**-1 002 603**	**-999 800**	**-1 061 569**	**-1 055 520**	**-1 120 164**	**-1 111 312**	**-1 182 255**
Pensionskostnader	-59 416	-57 002	-57 797	-59 597	-57 797	-61 560	-57 797	-57 797
Skatt försäkring leasing kravkomp mm	-3 400	-3 400	-4 400	-3 400	-4 400	-3 400	-4 400	-4 400
Avskrivningslån	-1 610	-1 610	-610	-1 610	-610	-1 610	-610	-610
Summa utanför nämnderna	**-64 426**	**-62 012**	**-62 807**	**-64 607**	**-62 807**	**-66 570**	**-62 807**	**-62 807**
Ökning/minskning Stiftelsen	-	-	-	-	-	-	-	-
Interna poster pensioner	59 416	57 002	49 945	59 597	49 945	61 560	49 945	49 945
Interna poster avskrivningar	47 812	49 021	54 490	49 390	56 945	48 236	57 726	58 392
Interna poster finansiell leasing	-	-	27 458	-	28 281	-	29 130	30 004
Interna poster internränta	20 939	21 826	29 318	22 044	31 475	17 123	33 214	34 084
Summa interna poster	**128 167**	**127 849**	**161 211**	**131 031**	**166 646**	**126 919**	**170 015**	**172 425**
Nettodriftskostnader totalt	**-892 018**	**-936 766**	**-901 396**	**-995 145**	**-951 681**	**-1 059 815**	**-1 004 104**	**- 1 072 637**

Budget resultaträkning

Belopp i tkr	Beslut 2025	Förslag 2026	Förslag 2027	Förslag 2028	Förslag 2029
Nettokostnader exkl. kapitalkostnad	-892 018	-901 396	-951 708	-1 004 294	-1 072 877
Avskrivningar	-47 812	-81 948	-85 226	-86 856	-88 396
Verksamhetens nettokostnader	**-939 830**	**-983 344**	**-1 036 934**	**-1 091 150**	**-1 161 273**
Skatteintäkter					
Befolkningsökning, antal invånare nov föregående år	*246*	*135*	*160*	*332*	*397*
Skatteintäkter	695 277	731 506	777 852	821 692	867 334
Generella bidrag	191 423	198 325	199 106	208 408	230 990
Fastighetsavgiften	69 168	71 460	80 036	83 237	86 567
Aviserade statsbidrag	-	-	-	-	-
Verksamhetens nettointäkter	**955 868**	**1 001 291**	**1 056 994**	**1 113 337**	**1 184 891**
Ränteintäkter	11 200	9 200	8 200	7 200	7 200
Räntekostnader	-8 120	-7 120	-7 120	-7 120	-7 120
Årets resultat	**19 118**	**20 026**	**21 140**	**22 267**	**23 698**
Medel ur resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Resultat efter disposition	**19 118**	**20 026**	**21 140**	**22 267**	**23 698**
Driftkostn. andel av skatteint inkl avskrivn.	-98 %	-98 %	-98 %	-98 %	-98 %

Budget investeringsutrymme

Tkr	KS förslag 2026	KS förslag 2027	KS förslag 2028	KS förslag 2029
Årets resultat	**20 026**	**21 140**	**22 267**	**23 698**
Finansiering	32 760	-	-	-
Likvida medel	6 000	6 000	6 000	6 000
Anslutningsavgifter	5 400	5 400	5 400	5 400
Avskrivningsmedel	54 490	56 945	57 726	58 392
Summa investeringsutrymme	**118 676**	**89 485**	**91 393**	**93 490**
Beslut 2025–2028, KF	***80 123***	***69 146***	***70 444***	**-**

Tkr	KS förslag 2026	
	Tekn avg. fin	Kommun
Årets resultat	**-**	**20 026**
Finansiering /Lån	32 760	-
Likvida medel strategiska markförvärv	-	6 000
Anslutningsavgifter	5 400	-
Avskrivningsmedel	25 840	28 650
Summa investeringsutrymme	**64 000**	**54 676**

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget 2025	KS förslag 2026	KS förslag 2027	KS förslag 2028	KS förslag 2029
Verksamhetens kostnader	-888,9	-901,4	-951,7	-1 004,3	-1 072,9
Avskrivningar	-47,8	-81,9	-85,2	-86,9	-88,4
Verksamhetens nettokostnader	**-936,8**	**-983,3**	**-1 036,9**	**-1 091,2**	**-1 161,3**
Skatteintäkter	695,3	731,5	777,9	821,7	867,3
Generella statsbidrag och utjämning inkl. fastighetsavgift	260,6	269,8	279,1	291,6	317,6
Aviserade statsbidrag	-	-	-	-	-
Finansiella intäkter	11,2	9,2	8,2	7,2	7,2
Finansiella kostnader	-8,1	-7,1	-7,1	-7,1	-7,1
Resultat före extraordinära poster	**22,1**	**20,0**	**21,1**	**22,3**	**23,7**
Årets resultat	**19,1**	**20,0**	**21,1**	**22,3**	**23,7**
	2,0 %	**2,0 %**	**2,0 %**	**2,0 %**	**2,0 %**

Balansbudget

Belopp i mnkr	Budget 2025	KS förslag 2026	KS förslag 2027	KS förslag 2028	KS förslag 2029
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella tillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 483,2	1 513,9	1 518,2	1 522,7	1 527,8
Inventarier och maskiner	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0
Finansiella tillgångar					
Långfristiga fordringar	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0
Värdepapper/andelar/bostadsrätter	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
Summa anläggningstillgångar	**1 706,2**	**1 736,9**	**1 741,2**	**1 745,2**	**1 750,8**
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	17,6	17,6	17,6	17,6	17,6
Kortfristiga fordringar	143,0	143,0	143,0	143,0	143,0
Likvida medel	48,8	94,0	109,4	125,5	142,4
Summa omsättningstillgångar	**209,4**	**254,6**	**270,0**	**286,1**	**303,0**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1 915,6**	**1 993,0**	**2 014,1**	**2 036,4**	**2 060,1**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	**536,0**	**580,6**	**601,9**	**624,1**	**647,7**
-varav årets resultat	7,7	20,0	21,1	22,3	23,7
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner	68,0	68,0	68,0	68,0	68,0
Andra avsättningar	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Summa avsättningar	**83,0**	**83,0**	**83,0**	**83,0**	**83,0**
Skulder					
Långfristiga skulder	1 096,6	1 129,4	1 129,4	1 129,4	1 129,4
Kortfristiga skulder	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0
Summa skulder	**1 296,6**	**1 329,4**	**1 329,4**	**1 329,4**	**1 329,4**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**1 915,6**	**1 993,0**	**2 014,1**	**2 036,4**	**2 060,1**

Kassaflödesbudget

Belopp i mnkr	Budget 2025	KS förslag 2026	KS förslag 2027	KS förslag 2028	KS förslag 2029
Den löpande verksamheten					
Årets resultat från resultaträkningen	7,7	20,0	21,2	22,2	23,7
Justering för av- och nedskrivningar	47,6	54,5	56,9	57,7	58,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	27,5	28,3	29,1	30,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**55,3**	**102,0**	**106,4**	**109,1**	**112,1**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	**75,7**	**102,0**	**106,4**	**109,1**	**112,1**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-90,1	-118,7	-89,5	-91,4	-93,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,0	6,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	**-82,1**	**-112,7**	**-89,5**	**-91,4**	**-93,5**
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga skulder	16,6	49,4	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	**24,6**	**57,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början	30,6	48,8	95,5	112,3	130,1
Likvida medel vid årets slut	**48,8**	**95,5**	**112,3**	**130,1**	**148,7**