

# Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026



Övergripande verksamhetsplan med budget  
fastställt av kommunfullmäktige 2023-06-19 § 57  
samt budgetdirektiv

### Budgetdirektiv 2024 - 2026

## Centerpartiet, Västrainitiativet & Vänsterpartiet - Drivkraft för att hela kommunen ska leva och växa

Sollefteå kommun ska ha medborgarna i fokus, det ska genomsyra allt arbete som görs i vår organisation. Kommunen ska arbeta med ständiga förbättringar för att vi ska kunna följa med i utvecklingen och fortsätta leverera hög servicenivå och kvalitet till våra kommuninvånare i hela kommunen. Vår personal är nyckeln till framgång och medlet för att kommunen ska kunna leverera en grundläggande servicenivå i hela kommunen och fortsätta utvecklas. Framtid Sollefteå prioriterar kärnuppgifterna: skolan, vården och omsorgen. Sollefteå kommun ska kännetecknas av en öppen och välkomnande organisation för både medarbetare och medborgare. Landsbygdsfrågorna förenar våra partier och det finns en tydlig ambition från oss att ta tillvara den stora drivkraft som finns runt om i hela vår kommun. Den lokala demokratin i form av föreningsliv och civilsamhälle är viktig och en grundläggande samhällsservice i hela kommunen är fundamentet för ett trovärdigt och långsiktigt samhällsbygge där invånarna i Sollefteå kommun kan leva och utvecklas även i framtiden. Det innebär att inga små skolor på landsbygden ska läggas ner, inte heller några särskilda boenden. Denna samhällsservice ska istället ges möjlighet att utvecklas i hela kommunen, det är grundläggande för vad vår politik står för.

Ett gott företagsklimat är centralt för att våra företag och entreprenörer ska vilja satsa, utvecklas och anställa i vår kommun. Cirka 35 procent av Sollefteå kommuns skatteintäkter genereras av våra företag. Ska vi kunna leverera välfärd och service av hög kvalitet i hela kommunen också i framtiden krävs det ett fortsatt stort fokus på företagsklimatet. Hittills har detta fokus levererat mycket gott resultat då Sollefteå kommun ökat 174 placeringar på den lokala företagsklimatsrankingen under de senaste fyra åren. Det är glädjande att den positiva utvecklingen fortsätter och innevarande år landar Sollefteå på det högsta sammanfattande omdömet någonsin, bästa omdömet i Ångermanland och för tredje året i rad över riksgenomsnittet. Detta arbete ska fortsätta strategiskt och målinriktat. Arbetet med att ständigt förbättra företagsklimatet ska genomsyra hela kommunorganisationen och alla dess delar, det ska finnas ständigt närvarande i allt beslutsfattande på alla nivåer.

Stora etableringsfrågor ska fortsatt prioriteras, bland annat med hjälp av vårt helägda bolag Energidalen AB. Bolaget har fokus på förnyelsebar energi och etableringen av elintensiv industri på Hamreområdet i Långsele och ytterligare områden i västra delarna av kommunen. Sollefteå kommun ska lägga stort engagemang och hög prioritet på industrin i Långsele som kommer producera grönt flygbränsle. Det är en världsunik etablering som kräver att kommunen är på tårna både vad gäller bostäder och övrig samhällsservice i och omkring Långsele. Hotelletableringen i Junsele med närhet till djurpark och övrig verksamhet är också en stor och prioriterad etablering som Sollefteå kommun ska stödja, underlätta och välkomna i organisationens alla delar. En besöksnäringsetablering som kommer lyfta hela Västraområdet och innebära stora positiva effekter för hela kommunen och regionen. Persontrafik på Ådalsbanan sträckan Umeå – Östersund, via Sollefteå, Långsele och Ragunda, vidare mot Åre och Trondheim är en hjärtefråga. Tillsammans med bredbandsutbyggnaden i kommunen, via Sollefteå stadsnät, utgör dessa de viktigaste infrastrukturella frågorna de kommande decennierna.

Med försvarsetableringen har Sollefteå kommun visat att vi kan leverera när det verkligen gäller. Västernorrlands Regemente I21 är nu invigt och är det största och mest positiva besked som givits Sollefteå kommun på flera decennier. Det stora arbetet med en snabb och smidig återetablering för Försvarsmakten är i full gång, något som kommer att engagera kommunorganisationen under många år framöver. Denna etablering kommer spilla över stort på hela lokalsamhället, företagen och föreningslivet, vilket vi redan nu sett bevis på. Vi ska ta tillvara denna möjlighet optimalt och se till att de positiva effekterna av etableringen sprids runt om i kommunen och länet. Med anledning av vår oroliga omvärld, ökande försvarsanslag och kommande NATO-medlemskap skapas också förutsättningar för att Försvarsmakten kan växa betydligt i Sollefteå. Det är av högsta prioritet att kommunorganisationen engagerar sig i och underlättar för en sådan expansion.

För oss är det viktigt att lyssna på medborgare, medarbetare och att ha en tät dialog. Det är därför viktigt att fortsätta utveckla medborgar- och medarbetardialoger i hela kommunen. Ett lyssnande ledarskap ska känneteckna kommunledningen i Sollefteå kommun, tjänstemannaledning likväl som den politiska ledningen.

Sollefteå kommun står också inför stora utmaningar kommande år, inte minst på grund av de ekonomiska förutsättningarna framöver och dess påverkan på kommunorganisationen och samhället i stort. Budgetavvikelserna i en del av våra kärnverksamheter var betydande under 2022 och befolkningsutvecklingen är en knäckfråga som våra partier kommer fortsätta att arbeta aktivt med även under denna mandatperiod. Vår absoluta målsättning är att så snart som möjligt vända befolkningsutvecklingen.

Sollefteå kommun har alla möjligheter att växa i alla dess delar om förutsättningarna ges. Vi har många goda kvalitéer värda att poängteras ytterligare så att kommunen ska höjas en nivå till. Vi har skogen, kraften, besöksnäringen, vår attraktiva landsbygd, vår rika kultur, vårt engagerade föreningsliv och vår vackra stad. Vi har också drivna företagare och unika möjligheter till etableringar. Skogen är Sollefteå kommuns gröna guld. Vi är en riktig skogskommun med allt från utbildning till många erfarna entreprenörer och företag som arbetar inom skogsnäringen med avverkning, skogsvård, transporter och förädling. Sollefteå kommun är en av de kommuner i Sverige som äger mest skog. Det är en tillgång vi vill lyfta fram och utveckla vidare. Skogen är en fantastisk resurs inte enbart för produktionen, arbetstillfällen och rekreation utan även för miljön. Vi har stora koldioxidsänkor då växande skog binder koldioxid. Allt man idag kan göra av olja, kan vi i framtiden göra av vår skog. Vår skog kan bidra till ett miljövänligare samhälle.

Kraften har sedan länge varit signifikant för just Sollefteå kommun och här har vi stor potential även framöver. Den förnyelsebara energin, sol-, vind- och vattenkraften får allt större fokus i både Sverige och världen. Vår satsning på den nya gymnasielinjen el- och energiprogrammet hoppas vi ska medföra ett ännu större intresse för dessa frågor bland våra ungdomar. Kompetensförsörjningen inom området är och kommer även framöver vara en utmaning och där har kommunen en viktig roll. Att vi startat upp el- och energiprogrammet på gymnasiet är ett steg i rätt riktning. En annan viktig fråga är ersättningen för vatten- och vindkraft, en nationell fråga men som kräver att kommunen engagerar sig och påverkar i de forum vi befinner oss i, bland annat föreningen Sveriges Vattenkrafts- och vindkraftskommuner och regioner. För oss tre partier är det en självklarhet att betydande delar av de värden som skapas i en bygd också ska stanna i bygden. Snabbladdare till elbilar är något som vi arbetar för och stödjer. Den första snabbladdaren invigdes i Sollefteå 2020. En infrastrukturplan för publika laddningsstationer har tagits fram för att underlätta etableringar i hela kommunen.

Besöksnäringen är en av de snabbast växande näringarna och här i Ångermanland har antalet gästnätter ökat markant. Detta tack vare ett strategiskt och långsiktigt arbete i vårt gemensamma bolag Höga Kusten Destination AB. I Sollefteå finns bland annat prisbelönta campingar som vi satsat ytterligare på för att möjliggöra fler gästnätter och ännu nöjdare besökare i hela vår kommun. Vi har unika sevärdheter i form av norra Europas största hållristningsområde i Näsåker, en attraktiv djurpark och spännande framtidsplaner i Junsele. Vi har vackra älvar och milsvida skogar, vi har rik flora och fauna och vi har ett unikt niplandskap. Även friluftslivet prioriteras starkt i vår kommun i form av flertalet anläggningar för att främja folkhälsan och friluftsliv. Vi satsar bland annat på utegym, vandrings-, rid- och cykelleder i hela kommunen.

Hallstaberksområdet levererar fina upplevelser med storslagen utsikt och våra skidanläggningar är något utöver det vanliga. Under 2021-2022 gjordes en förstudie för Hallstaberget. Ambitionen är att utveckla området som en viktig nod i besöksnäring och friluftsliv i Höga Kusten året runt. Vi har stora arrangemang som lockar tusentals besökare däribland Lastbilsträffen i Ramsele, Nipyran i Sollefteå och Urkult i Näsåker. Sollefteå kommun har med andra ord alla förutsättningar att fortsätta att utvecklas som en attraktiv destination. Tillsammans gör vi Sollefteå kommun attraktiv att besöka som turist för att sedermera flytta hit.

Vi vill bygga en multihall i Sollefteå. En hall som kan vara till gagn för idrottande, föreningsliv, cuper, tävlingar, skolan och kulturen. Förstudie och utredningar pågår under 2022–2023. Ambitionen är att multihallen ska byggas under mandatperioden. En efterlängtd satsning som våra tre partier ser ett stort värde i.

Staden och landsbygden behöver varandra och satsningar behövs i hela kommunen, därför satsar vi även på en cityutvecklingsplan för att Sollefteå centrum ska få långsiktigt hållbara förutsättningar. Samarbetet och projektet med organisationen Fastighetsägarna ska prioriteras.

En av våra hörnstenar i kommunen är vårt engagerade föreningsliv, ett civilsamhälle med stor drivkraft. Sollefteå kommun har ett aktivt föreningsliv med allt från små klubbar till riktigt stora föreningar med många sektioner. Det anordnas aktiviteter för stora och små, från aktiva naturälskare till lugnare kortspelare. Föreningslivet levererar högkvalitativa kulturarrangemang med stöd av kommunen och vår kultursamordnare. Det anordnas tävlingar, läger, kurser och aktiviteter. Civilsamhället bidrar enormt till Sollefteå kommuns attraktivitet och vi är mycket tacksamma för allt som dessa föreningar och deras medlemmar gör för våra bygder.

Sollefteå kommun har ett gott samarbete med föreningslivet. Vi ska kroka arm för att lyfta vår kommun ytterligare en nivå och på ett bra sätt tillsammans säkerställer denna mångfald av aktivitet även i framtiden.

Det ekonomiska läget i kommunen är långt ifrån önskvärt och det krävs handlingskraft för att komma till rätta med de ekonomiska utmaningarna. Vi ska fokusera både på kostnadsminskning och intäktsökning. Att enbart fokusera på kostnadsminskning gör att negativa spiraler snurrar snabbare. De ekonomiska förutsättningarna för Sollefteå kommun ser utmanande ut kommande år, i likhet med övriga Sverige. Alla verksamheter måste arbeta med ständiga förbättringar och utvärdera den verksamhet som bedrivs. Detta innebär att skruva både i arbetssätt och metoder. Våra medarbetare och chefer har bäst inblick i sina verksamheter och måste fokusera på vad man ska skruva på. Det innebär att man kommer behöva sluta göra en del saker för att möjliggöra andra prioriteringar och satsningar som man ser som nödvändiga i just sin verksamhet.

Utvecklingen går åt rätt håll i Sollefteå kommun och vi har oerhört mycket att glädjas åt tillsammans. Det är helt i linje med #DrivkraftSollefteå – ett arbete som vi även fortsättningsvis ska fokusera på.

### **Kommungemensam verksamhet - Kommunledning – Nämnder och Styrelser**

”Attraktionssatsning Framtid Sollefteå” är en stor satsning som vi vill göra i vår budget för att skapa attraktionskraft och tillväxt i hela kommunen. Vi tillför 3 miljoner per år under hela budgetperioden för att utveckla kommunen ytterligare. För att detta ska få effekt sker en satsning i taget till exempel Hallstaberget, Hällristningarna i Näsåker. Hallstaområdet har utretts under många år, visionerna finns klara och vi kan därför satsa våra första 3 miljoner 2024 just på Hallstaområdets utveckling.

Budgetposten för särskilda satsningar ska under perioden främst prioritera och ha ett fokus på miljö- och klimatfrågorna, folkhälsoarbetet, ungdomsverksamhet och landsbygds-, och centrumutveckling. Den stora satsningen som vi gjort de två senaste åren på landsbygdens orter, Edsele, Resele, Ed, Boteå, Österforse, Graninge och Helgum och centrumutvecklingen i Näsåker, Långsele, Junsele, Ramsele och Sollefteå ska utvärderas under 2023. Till denna satsning prioriterades 100 tkr per ort. Satsningen har gynnat den lokala utvecklingen på orterna och stimulerat föreningslivet och den lokala demokratin. Vi har utrymme att fortsätta med denna satsning om den har varit lyckosam.

Översynen av chefsstrukturen och av kommunens jourverksamheter ska ske under mandatperioden i syfte att samordna och sänka kommunens kostnader. Den egna miljö- och investeringsfonden för kraftverket ska fortsätta i enlighet med tidigare fullmäktigebeslut. Lönereserven används för att vi ska kunna prioritera särskilda personalgrupper lite extra. Omställningsfrågorna är av största vikt för Sollefteå kommun, vi satsar extra medel till Energidalen för att vi ska vara medlemmar i Biofuel Region. En viktig satsning för den gröna omställningen. Medlemskapet ska utvärderas under mandatperioden.

### **Stab & service, Medborgarservice och Gata & Park**

Medborgarkontoren är fortsatt av stor vikt för decentralisering och kommunal service till hela kommunen. Pandemin har visat på behov av arbetsplatser i hela kommunen. Parallellt med att utveckla kommunens medborgarkontor behöver vi också fortsätta förbättra våra e-tjänster. En ökad digitalisering är nödvändig för att kunna leverera fortsatt god service till alla våra invånare.

Landsbygdsrådet och näringslivsrådet är fortsatt viktiga dialogforum mellan civilsamhället, kommunledningen och näringslivet. Dessa är viktiga remissinstanser som kommunorganisationen ska beakta och använda sig av. Landsbygds miljonen finns fortsatt budgeterad och prioriterad över hela budgetperioden. Vi prioriterar många samhällsmiljöer som torg, allmänna platser, friluftsanläggningar, närmiljöer och informationsskyltar för att visa på kommunens bredd av attraktioner och fina platser.

Vi tror på Fritidsbanken, det gynnar våra medborgare ur hållbarhetens tre perspektiv, socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Den stärker Sollefteå kommun som friluftskommun och gynnar folkhälsan. Vår ambition är att Fritidsbanken ska fortsätta utvecklas för hela kommunen med utlåning av idrottsutrustning som levereras efter behov och efterfrågan tack vare våra medborgarkontor.

Cyklingen på Hallsta sker i ren #DrivkraftSollefteå anda. Företagen, civilsamhället och kommunen har kroat arm och vi kan konstatera att ett plus ett blir tre. Stora externa medel har växlat upp satsningen under 2021 och 2022 och från kommunens sida satsar vi fortsatt medel för att möjliggöra att satsningen lever vidare.

Nyföretagarcentrum startades tillsammans med Kramfors kommun 2022 och kommer att fortsatt främja ökat företagande. Vi säkerställer en långsiktig finansiering under hela budgetperioden med 80 tkr per år. Även till vandrings- och cykelleder säkerställs det finansiering med 300 tkr per år under hela perioden.

Kultur- och fritidsverksamheten är viktig för att skapa en meningsfull och hälsofrämjande fritid för våra medborgare, men också för att skapa attraktion för inflyttning. Vi satsar bland annat på ett kultur- och bibliotekshus och på många övriga goda kultur och fritidssatsningar. För kommande budgetperiod har vi valt en budgetförstärkning om 800 tkr till våra föreningsdrivna fritidsanläggningar.

Vägbelysningen är en grundläggande del i samhällsservicen. Vi säkerställer vägbelysning i hela kommunen. Belysningen i Öhn ligger i investeringsplanen och ska verkställas i samband med att vägen byggs om. Gata och Park erhåller en förstärkning i investeringsbudgeten med 6,5 miljoner under budgetperioden.

Från och med år 2024 tar kommunerna över förpackningsinsamlingen och därtill kommer kommunen fr o m 2024 att samla in hushållens matavfall som sedan levereras vidare till HEMAB i Härnösand för tillverkning av biogas.

Bland annat kommer alla kärl att behöva bytas ut, taxor och föreskrifter revideras och projektering av mellanlagring och omlastning att behöva genomföras.

Vi ska verka för att våra medborgare ska kunna bo och verka i våra unika boendemiljöer, vid vatten, på höjder, i byn och i tätorter. Våra kommuninvånare ska så långt det är möjligt själva kunna välja var och hur de vill bygga sin framtid.

I Sollefteå kommun ska vi verka för flexibla detaljplaner och skapandet av tydliga översiktsplaner, samt fortsatt snabba bygglovsbesked. Den som vill investera i vår kommun och bygga sin framtid här ska inte behöva stå i kö och vänta. Detta ska gälla oavsett om behovet av tomt är för fritidshus, bostadshus eller företag/industri.

Detta kommer att ställa stora krav på verksamheterna då kommunen står inför dramatiska förändringar i och med de stora byggprojekt som står för dörren. Det är av vikt att vår nyanställda översiktplanerare ges tid för att i fortsatt högt tempo jobba med etableringsfrågorna och underlätta kommunens långsiktiga planering och framförhållning. Det ska prioriteras att bemanning inom bygg säkerställs för att kunna möjliggöra bygglov inom rimliga tider och möjliggöra önskad utveckling i hela kommunen.

Vattnet är en viktig resurs som ingår i ett kretslopp och kommunen arbetar för att minska utsläppen av näringsämnen i enlighet med de nationella miljömålen. Detta sker bl a genom tillsyn av befintliga avloppsanläggningar. Detta är dock ett arbete som skett i orimlig omfattning i Sollefteå kommun under den gamla majoriteten. Nuvarande majoritet slår fast att en fortsatt rimlig inventeringstakt gäller, samt att det endast är enskilda avlopp som direkt påverkar bad- och dricksvatten som ska inventeras.



### **Barnomsorg, skola och vuxenutbildning**

Skolans plats och status i Sollefteå kommun har de senaste åren stärkts. Fokus har varit trygghet och studiero, pedagogiskt ledarskap och måluppfyllelse. Det har gett resultat och vår mycket tydliga ambition är att resultaten, trivseln och arbetsglädjen ska bli ännu bättre genom att fortsätta ha fokus på dessa tre områden. Fler elever ska gå ut grundskolan och gymnasieskolan med fullständiga betyg och känna sig trygga att kliva in i vuxenlivet.

En röd tråd har spunnits mellan skolor, stadier och rektorer. Den tråden ska bli starkare och siktet är EN skolkommun vilket innebär att skolorna samarbetar så att det finns en sammanhållen kedja mellan de olika stadierna från förskolan till gymnasiet och vuxenutbildningen.

Skolan ska aktivt arbeta med att fylla på med behöriga lärare. Det ska också finnas planer och tydliga mål för goda attityder, gott kamratskap och ett bra förhållningssätt mot såväl kompisar som rektorer, lärare och annan skolpersonal. Mobbing och trakasserier ska minimeras på våra skolor. Skolgårdarna ska fortsatt rustas upp och mana till utelek och kreativitet.

Våra tre mindre skolor Kalknäs, Öhn och Resele har börjat en resa mot samarbete, utbyte och nytänkande. Detta arbete ska fortsätta så att eleverna på dessa skolor utmanas, får social träning, blir trygga och får bättre betyg.

Sollefteå Gymnasium och Sollefteå Skidgymnasium håller mycket hög standard, söktrycket är stort och på den goda vägen ska det fortsätta. Samarbetet med Mittuniversitetet ska förbättras och förhoppningen är att man kan starta en lärarutbildning i Sollefteå. Samarbetet med företag när det gäller praktik- och lärlingsplatser ska struktureras och bli mycket bättre.

Elevhälsan har gjort ett rejält lyft och det goda arbetet ska fortsätta och förfinas. UTAS är ovärderlig när det gäller att fånga upp elever som av olika skäl tappat fotfästet och behöver extra stöd och hjälp. UTAS har potential att bli ännu bättre.

Vuxenundervisningen är oerhört viktig och vi ser inom en snar framtid ett stort behov i Sollefteå kommun av många olika yrken för att tillfredsställa näringslivet inom såväl serviceyrken som specifika yrken. Sollefteå ska snabbt kunna ställa om och erbjuda ett brett spektrum av utbildningar och kurser.

Samarbetet mellan kommunen och våra fria förskolor och skola ska förbättras.

Skolan i Sollefteå ska sträva efter att bli omvittnat bra på alla sätt, bidra till att höja varumärket och göra Sollefteå kommun attraktiv som ort att bo och flytta till.

### **Vård och omsorg**

Vård och omsorg prioriteras genom ramförstärkningar på alla områden.

Hälso- och sjukvården ska fortsätta sin nuvarande verksamhet där vi bevarar den goda kvaliteten. Verksamheten ska utvecklas så att vi får en god och nära vård till våra medborgare. Vi ska fortsätta med Valfärdsresan som påbörjades under hösten 2022, som innebär färre vikarier och fler tillsvidareanställda. Den innebär också att fler kommer att kunna arbeta till pensionsålder. Det sammantagna arbetet med Valfärdsresan innebär god arbetsmiljö, ökad kompetens, bra kvalité och god ekonomi.

Rekryteringsbehovet är mycket stort för att klara den goda vård som vi vill ge alla våra invånare. Vi ska därför rekrytera och erbjuda gymnasieungdomar som går vård- och omsorgsutbildning en tillsvidareanställning vid examen. Vi ska inrätta servicetjänster inom vården. Det kommer att höja kvalitén och underlätta undersköterskornas arbete.

Intraprenader inom äldreomsorgen ska uppmuntras under mandatperioden och samarbetet med Rådmsgården ska fortsatt prioriteras.

Vi prioriterar våra särskilda boenden i hela kommunen, det är viktigt att vi har en god spridning av våra boenden för våra äldres trivsel, trygghet och närhet till sina anhöriga.

Vi fortsätter att satsa på öppenvården, med hemmaplanslösningar och förbyggande arbete. Satsningen inom Funktionsstöd där vi bland annat ska öppna gruppboende på ”gamla Linden” ger en besparing för kommunen samtidigt som det skapar fler arbetstillfällen. Budgeten 2026-2028 förstärks med 1,75 miljoner till kompetenshöjning för samtliga tre personalkategorier inom funktionsstöd. Detta görs som ett led i att utveckla och förstärka funktionsstöd samt öka intresset för vård- och omsorgsyrrken.

Den framtid som vi går till mötes innehåller en mängd nyheter i form av digitalisering. På många områden i kommunen har nyckelfria lås installerats och det har underlättat för hemtjänsten. Detta ger besparingar på bland annat bilresor och frigör tid till brukarna. Medicinrobotarna och nattkamerorna ska användas i större omfattning.

Skolan, socialtjänsten och regionen ska samarbeta för tidiga insatser genom Hälsam.

Ett samarbete har påbörjats mellan socialtjänsten och polisen där man vill dela information och jobba brottsförebyggande inom kommunen.

### **Kostverksamheten**

God, hälsosam och smakfull mat i trevliga miljöer främjar skolarbete för barn och ungdomar såväl som tillfrisknande av sjuka och ett värdigt liv för äldre därför lägger vi stor vikt vid maten och fokuserar på närproducerad mat. Tillagningen ska ske nära barn, elever och brukare. Doften av mat och slamret från ett nära kök skapar aptit och hemtrevnad. Därför satsar vi för att säkerställa att verksamheterna klarar de ökade livsmedelskostnaderna. Vi tummar inte på maten till våra barn och äldre.

**Vi vill med detta direktiv beskriva hur våra partier vill att kommunen ska arbeta kommande år.**



## Innehållsförteckning

1	Styrningsprocessen.....	10
2	Omvärldsanalys .....	11
3	Ekonomisk utveckling.....	13
4	Vision och mål .....	16
	God ekonomisk hushållning.....	20
	Finansiella mål.....	20
	Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	21
5	Resultatbudget .....	23
6	Nettobudget.....	24
7	Investeringsbudget.....	25
8	Balansbudget .....	26
9	Finansieringsbudget.....	27
10	Driftbudget.....	28
10.1	Fullmäktige .....	28
10.2	Valnämnd .....	28
10.3	Revision .....	28
10.4	Jävsnämnd .....	29
10.5	Överförmyndarnämnd .....	29
10.6	Kommunstyrelsen .....	29
11	Befolkningsprognos 2020-2030 .....	43
12	Långsiktig investeringsplan .....	44

## 1 STYRNINGSPROCESSEN

Ekonomi- och verksamhetsstyrning i Sollefteå kommun definieras som en målmedveten och systematisk process för att påverka den samlade verksamheten i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. All verksamhet ska utgå från maximal medborgarnytta, ökad demokrati och effektiv styrning och ledning. Verksamhet och ekonomi måste ständigt balanseras. Resultatkrav ska därför ställas utifrån en helhetssyn på ekonomi, prestationer och kvalitet. Arbetet syftar till att genom dialog och delaktighet uppnå helhetstänkande och att säkerställa kvaliteten i den kommunalt finansierade verksamheten. Styrprocessen ska leda till att kommunstyrelse, förbund och bolag aktivt verkar för att förverkliga kommunens vision och mål.

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en god ekonomisk hushållning. Denna garanteras genom att kommunfullmäktige lägger fast såväl finansiella mål som verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Detta för att säkerställa att varje generation bär kostnaderna för den service som den konsumerar och inte skjuter över några kostnader på kommande generationer. Finansiella mål och verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning ska garantera en långsiktigt hållbar ekonomi samt tydliggöra att ekonomin sätter gränser för verksamhetens bedrivande. Målen ska skapa förutsättningar för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet till nytta för kommunens medborgare.

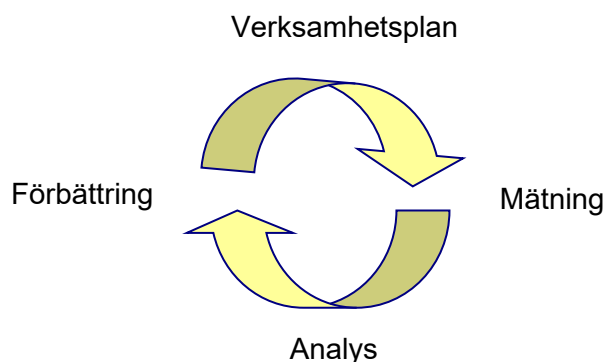
Hörnstenar och framgångsfaktorer i styrningen är helhetssyn, delaktighet och dialog.

*Helhetssyn* är nödvändig för att nämnder, verksamheter och bolag i sin verksamhetsplanering även ska ta ansvar för kommunens totala utveckling utöver den egna kärnverksamhetens behov och intressen.

*Dialog* som kommunikationsprocess har till syfte att skapa en gemensam bild av nuvarande och framtida läge för att kunna utforma strategier för en önskad utveckling.

*Delaktighet* är en förutsättning för att åstadkomma en bred förankring av strategier och planer hos organisationens politiker och medarbetare.

Huvudprincipen är mål- och resursstyrning med kommunfullmäktiges vision, övergripande verksamhetsmål och inriktningsmål inom fem fokusområden som gemensam utgångspunkt. Dessa kommer till uttryck i avsnittet: Vision och mål samt i förvaltningens målkompass som tydliggör vilka aktiviteter som vidtas för att nå inriktningsmålen.



Genom regelbunden *mätning* av resultatet kontrolleras färdriktningen mot fastställda mål.

Resultatet av mätningarna blir sedan föremål för en *analys* som leder fram till eventuella förändringar och *förbättringsåtgärder* för att nå fastställda mål.

### 2 OMVÄRLDSANALYS

Som utgångspunkt för kommunens omvärldsanalys och bedömning av förutsättningarna för den kommunala verksamheten ligger bland annat SKRs budgetförutsättningar för 2024-2026, SKRs Ekonomirapporten, befolkningsprognos från SCB samt förväntad ränteförändring från Kommuninvest.

Den senaste skatteprognosen indikerar att skatterna kommer att öka med 28 mnkr mellan 2023 och 2024. Men samtidigt är det en försämring med 14 mnkr när vi jämför med tidigare prognoser vi hade i våra planeringsförutsättningar. Läger vi till kostnadsökning avseende lön, inflation, pension och ökade behov så innebär detta ett mycket bekymmersamt läge. Skatteutvecklingen bedöms vara bättre 2025 och 2026, även prognoserna för pensionskostnaderna visar på kraftiga lättnader i kostnader under denna period. Detta gör just nu att vi kan se en viss ekonomisk ljusning från 2025.

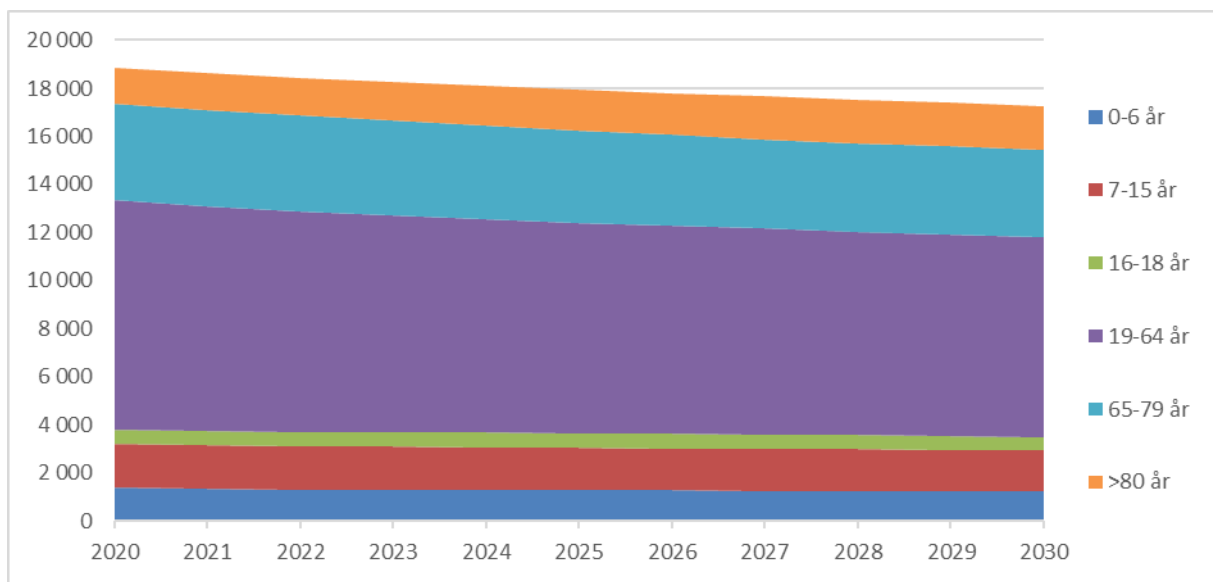
De ekonomiska utmaningarna för kommunerna blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. SKR räknar med stora underskott 2024, trots kommunernas arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

En stor utmaning i hanteringen av ekonomin är avsaknaden av regeringsbesked om statsbidragens nivå för 2024. Detta kan enligt SKR göra att kommuner avvaktar med att vidta nödvändiga åtgärder i tron eller förhoppningen om tillskott i höstens budgetproposition. Det kan också innebära att några kommuner genomför alltför omfattande åtgärder och tvingas till nedskärningar och varsel för att få ned kostnaderna och sedan eventuellt får stora tillskott i budgetpropositionen i efterhand. Trots detta är det av yttersta vikt att kommuner agerar skyndsamt för att gapet mellan kostnader och intäkter inte vidgas ännu mer. Under förutsättning att inflationstakten minskar rejält går även pensionskostnaderna ned 2025, nästan lika drastiskt som de ökade, och resultaten i kommuner återhämtas. När och hur mycket inflationen dämpas blir avgörande för att trycket från pensionskostnaderna och höga räntekostnader ska lätta och hur ekonomin därmed ser ut i ett lite längre perspektiv.

Den senaste prognosen från SCB visar på en minskande befolkningsstorlek med relativt höga tapp i närtid men sedan sakta minskande år för år framåt 2030. Det som driver befolkningsminskningen över prognosperioden är främst att antalet äldre som avlider kraftigt överstiger antalet födda. Detta innebär att invånarantalet i kommunen inte följer utvecklingen i landet som helhet och inte heller uppnår en lika hög skattetilleväxt. Befolkningens sammansättning ändras där både den yngre och äldre andelen ökar medan gruppen 19-64 år minskar under den närmsta 10 årsperioden, vilket kommer av att de som i år fyller 65 år är ca 300 stycken medan de som fyller 19 år är ca 200.

Ett mycket positivt besked lämnades av regeringen under hösten 2020 och det är att man beslutat att återigen etablera ett regemente i Sollefteå, detta har tagits i drift under 2022 och planeras vara fullt utbyggt 2026-2027. I tillägg till detta så har kommunen också ingått ett samarbete med Uniper och Sasol om att utveckla Hamreområdet i Långsele för att etablera en fabrik för

förnyelsebart flygbränsle. Detta sammantaget gör att bedömningen är att befolkningsutvecklingen långsiktigt inte kommer följa SCBs prognos, utan fokus ligger nu på att förverkliga den av Kommunfullmäktige beslutade Tillväxtstrategin med målet att vara 23 000 invånare till år 2035.



SCBs befolkningsprognos

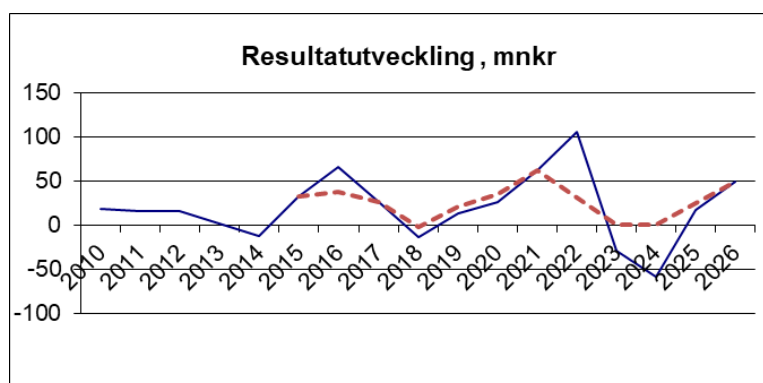
2022 års goda resultat gav oss möjligheten att göra en avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR). Grundförutsättningarna med avsättningen var att kunna klara två tuffa ekonomiska år och för att inga drastiska åtgärder skulle behöva genomföras i verksamheterna. Detta innebär i klartext att kommunens goda likviditet och möjligheten som följer av RUR att flytta medel från ett år till ett annat kommer nyttjas och kommunen budgeterar med ett negativt resultat under åren 2023 samt 2024.

## 3 EKONOMISK UTVECKLING

Nedanstående diagram redovisar utveckling från och med 2010 till och med budgetperiodens slut. 2010 – 2022 är faktiskt utfall och från och med 2023 är det budgeterade siffror.

Budgetperioden 2024-2026 påverkas kraftigt av ökade energipriser, inflation, räntekostnader samt pensionskostnader. Resultatutjämningsreserv nyttjas under perioden för att uppnå ett nollresultat.

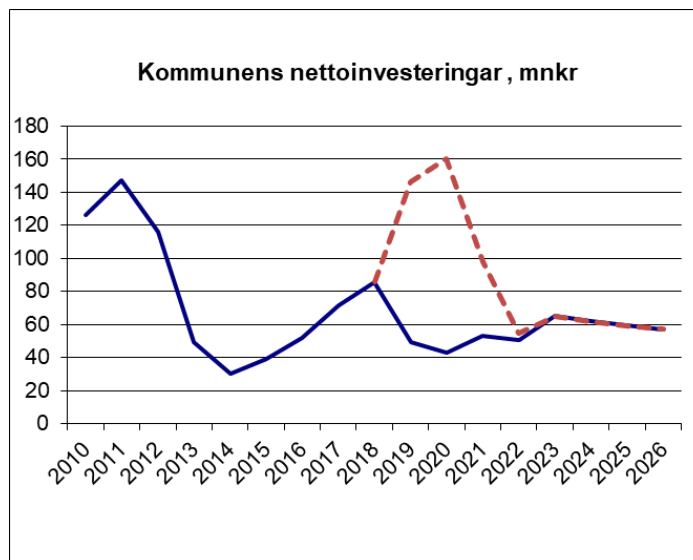
Ett resultat överstigandes 1 % av skatter och bidrag har uppfyllts samtliga år utom 2013 och 2014 och 2018. Under 2012 och 2013 har kommunen erhållit intäkter om 20 mnkr per år för återbetalda premier samt 2015 11 mnkr. Under 2016 inräknades 27,7 mnkr i resultatet avseende utnyttjade migrationsmedel. Dessa nyttjades 2018-2020 och åren därefter nyttjas sparad pensionskapital för ökade pensionskostnader samt RUR (streckad linje avser justerat resultat för detta).



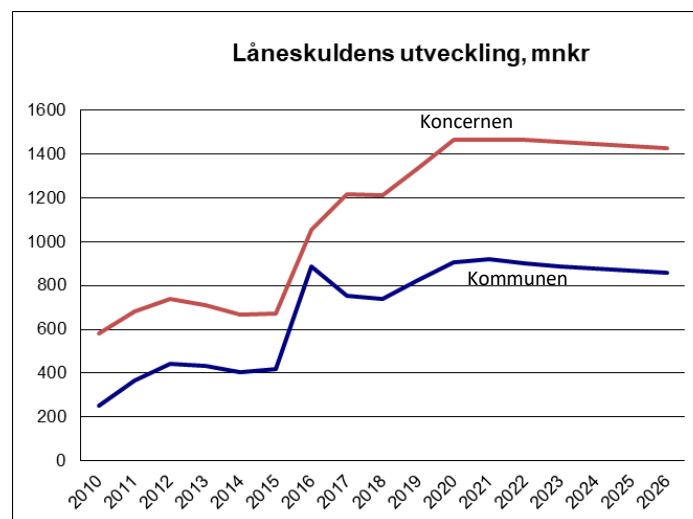
För att klara balanskravet över tid får nettokostnaderna inte öka mer än skatter och bidrag. När skatter inte ökar måste nettokostnaden hållas nere. Mellanskillnaden mellan den streckade linjen (skatten) och den heldragna linjen (nettokostnaden) ska täcka finansnettot och årets resultat. 2023-2024 så är kostnadsnivå högre än skatterna för att därefter normaliseras.



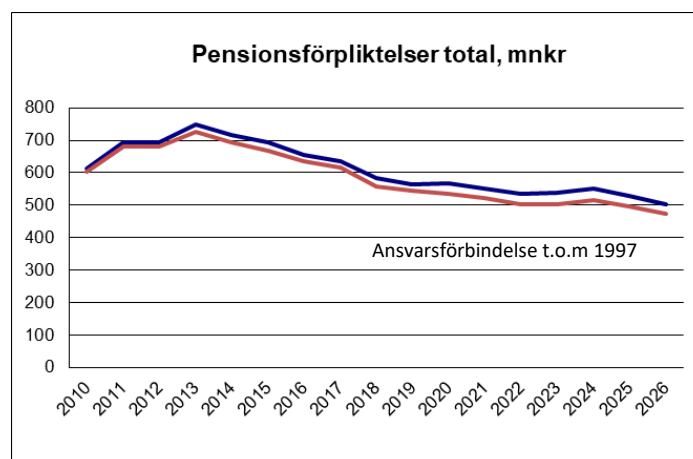
Under perioden 2010 – 2012 ökade kommunens investeringar mycket genom ny friskvårdsanläggning i Sollefteå centralort, ny grundskola i Långsele och köp och upprustning av Hallsta hotell. Under 2016 och 2017 byggdes den nya Hågestabron. 2018 prioriterades investering i stadsnät. Sollefteåforsen förvärvades 2016 för 400 mnkr vilket i denna sammanställning inte är att betrakta som en investering. Under perioden 2019-2021 investerades kraftigt i gymnasieverksamhet (streckad linje).



Genom den höga investeringsnivån har också låneskulden ökat. Under 2016 lånades 520 mnkr till följd av förvärvet av Sollefteåforsen, varav 400 mnkr avser köpeskilling. 2017 överfördes lånedelen avseende rörelsekapitalet till Sollefteåforsen. Nya lån hänförligt till byggnation av ny gymnasieskola påverkar skulden 2019–2021. Amortering för perioden 2024–2026 planeras till 10 mnkr/år.



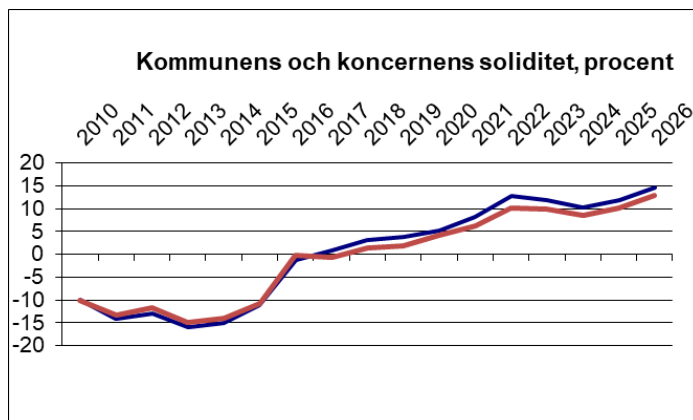
Förutom de pensionsavsättningar som finns i kommunens balansräkning har kommunen ett åtagande som avser intjänade förmåner till och med 1997. Detta åtagande minskar successivt men innebär ökade pensionsutbetalningar som belastar resultatet. Vid balanskravsavstämning har avsättning gjorts för dessa merkostnader motsvarande de tillgångar som finns i balansräkningen avsedda för pensioner. Dessa planeras att nyttjas under de år då kostnaderna är som störst, omkring 2021 - 2032.





Kommunens soliditet när ovan nämnda pensionsåtagande inräknas var tidigare negativt och det finansiella målet att soliditeten på längre sikt skulle uppnå ett positivt resultat. Detta mål uppnåddes redan 2017. Utifrån budgetförutsättningarna 2023-2024 är målsättningen att inte förlora mer än 1,5 % årligen för att därefter stärka koncernens soliditeten med 0,5 % -enheter per år.

Skulden ökade 2013 då diskonteringsräntan sänktes och innebar ett försämrat utgångsläge.



## 4 VISION OCH MÅL

”Sollefteå kommun utvecklas och förnyas med en välutbildad befolkning, god livsmiljö, mångfald i företagande, god omsorg och en välkomnande attityd”

### Vår gemensamma utgångspunkt för förverkligande av visionen

Kommunens vision om utveckling är inte ett slutgiltigt tillstånd utan innebär en kontinuerlig process som förutsätter vilja till förändring och kompromisser. Hållbarhet är den centrala utgångspunkten i vår utveckling. Begreppet delas upp i tre dimensioner; social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet, vilka utgör varandras förutsättningar. Sollefteå Kommun ställer sig bakom AGENDA 2030 vars syfte är att till år 2030 möta de globala utmaningar världen står inför.

De tre dimensionerna av hållbar utveckling har omvandlats till den lokala ambitionen: Hållbara Sollefteå som utgår från Hållbar människa, Hållbar tillväxt och att vi skall vara Klimatneutrala.



Sollefteå kommun definierar hållbar utveckling enligt följande:

### Social hållbarhet – Hållbar människa

Ett socialt hållbart samhälle uppfyller mänskliga rättigheter och behov. Det är stabilt och kan hantera plötsliga förändringar och kriser. Ett socialt hållbart Sollefteå är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa. Sollefteå är ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum.

För att närma sig målbilden skall verksamheterna aktivt arbeta med att bryta ned nyckeltal på könsdimensionerna man/kvinna och pojke/flicka där så är lämpligt för att kunna följa upp och arbeta för ett mer jämställt samhälle.

### **Ekonomisk hållbarhet – Hållbar tillväxt**

Hållbar ekonomisk utveckling är en utveckling som tillgodoser nutidens behov utan att kompromissa med kommande generationers förmåga att tillgodose sina egna behov. I ett ekonomiskt hållbart Sollefteå växer och utvecklas företagen med ett gott företagsklimat och invånarnas ekonomiska välbefinnande främjas bland annat genom goda möjligheter till utbildning, boende och arbete.

### **Miljömässig hållbarhet - Klimatneutrala**

Ett miljömässigt hållbart samhälle är att långsiktigt bevara markens produktionsförmåga, vattnets kvalitet och ekosystemens ekologiska status. Långsiktig miljömässig hållbarhet är utgångspunkten i Sollefteå när det gäller hanteringen av produkter, produktion, resurser samt klimat- och miljöpåverkan. Ett miljömässigt hållbart Sollefteå är ett klimat- och resurseffektivt samhälle där ekosystemen och dess funktioner långsiktigt bibehålls.

För att närma sig målbilden skall verksamheten aktivt arbeta med att införa en klimatuppföljning avseende kommunens verksamheter för att kunna säkerställa ett minskat klimatavtryck.

### **Verksamhetsmål**

#### **Övergripande verksamhetsmål – Attraktiv kommun att besöka, bo och leva i**

För att kunna vara en attraktiv kommun att besöka, bo och leva i behöver vi arbeta aktivt för ett Hållbart Sollefteå. Hela kommunkoncernen skall verka för kommunfullmäktiges vision, övergripande mål och den grundläggande ambitionen. Det övergripande målet nås genom fem fokusområden härledda från visionen. För varje fokusområde anges målbild och inriktningsmål. Inbakat i varje fokusområde och målbild finns AGENDA 2030 och dess 17 globala mål för hållbar utveckling utifrån de tre dimensionerna: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga. Vilka av de 17 mål som har bäring på varje enskilt fokusområde anges under respektive målbild.

#### **Fokusområde 1 - UTBILDNING**

*Målbild: Sollefteå kommunkoncern har ett brett och utåtriktat samhällsengagemang. En nära samverkan inom kommunorganisationen skapar goda och långsiktiga förutsättningar för barn och unga. Med en god utbildning ges våra barn och ungdomar goda förutsättningar för att brett kunna välja inriktning i livet och främja en livskraftig kommun.*



#### **Inriktningsmål**

- 1.1 Skolan ska verka för att fler elever uppnår behörighet till universitet och högskola.
- 1.2 Sollefteå kommun prioriterar rekrytering av och utbildning till behöriga lärare för att säkerställa kvalitet och ökad andel med lärarlegitimation.
- 1.3 Samverkan ska ske mellan vårdnadshavare, skola och socialtjänsten för att tidigt förebygga ohälsa för barn och unga.

## Fokusområde 2 – LIVSMILJÖ

*Målbild: Tillsammans med kommunmedborgaren som medskapare är vi en attraktiv friluftskommun att bo och leva i. En god livsmiljö med hög grad av delaktighet, tillgänglighet och inflytande skapar trygghet och välbefinnande. Kommunen dess förbund och bolag verkar för en bibehållen och förbättrad hälsa bland kommunmedborgarna.*



### Inriktningsmål

- 2.1 Utrustning ska vid nyinköp vara kemikaliesmarta, miljövänliga och giftfria
- 2.2 Verksamheter för ungdomar ska utvecklas och prioriteras för gemenskap och ökad inkludering.
- 2.3 Verka för utvecklingen av fossilfria transporter i hela kommunen

## Fokusområde 3 - KOMPETENSFÖRSÖRJNING, ARBETE OCH TILLVÄXT

*Målbild: Här i Sollefteå kommun är vi både myndighetsutövare och rådgivare, och vår organisation ska kännetecknas av att vi ger god service till de som bor och verkar i vår kommun. Genom att öka attraktionen i våra verksamheter, bolag och förbund och hos vårt näringsliv skapar vi förutsättningar för tillväxt i kommunen, där ett positivt flyttnetto är en viktig effekt av våra insatser. Ett unikt värdskap utmärker oss och vi är alla goda ambassadörer. Tillsammans skapar vi "Ett Sollefteå där man vill arbeta, bo och leva."*



### Inriktningsmål

- 3.1 Sollefteå kommun ska bidra till att trygga kompetensförsörjning genom satsningar på gymnasieutbildning, vuxenutbildning och eftergymnasiala utbildningar.
- 3.2 Sollefteå kommun ska arbeta för att skillnader på arbetsmarknaden mellan inrikes- och utrikesfödda samt mellan män och kvinnor ska minska.

- 3.3 Företag ska ha mycket hög prioritet hos kommunen och ärenden ska hanteras skyndsamt.
- 3.4 Sollefteå kommun skall sträva efter att andelen anställda med möjlighet att arbeta heltid skall öka.

### Fokusområde 4 – OMSORG

*Målbild: Kommunmedborgarna känner sig sedda, trygga och respektfullt bemötta. De har tillgång till god vård och omsorg som utformas utifrån den enskildes behov och förutsättningar tillsammans med andra myndigheter. Kommunkoncernens samlade resurser och kompetens används över verksamhets och ansvarsgränser för att hitta den långsiktigt bästa lösningen för medborgaren.*



#### Inriktningsmål

- 4.1 Personer med behov av stöd från vård och socialomsorg ska ha en ökad delaktighet i utformandet av insatserna
- 4.2 När medborgare behöver stöd och service ska insatser i första hand utvecklas och nyttjas på hemmaplan
- 4.3 Digital välfärdsteknik skall implementeras där möjlighet finns med syfte att underlätta för både medborgare och medarbetare

### Fokusområde 5 – SERVICE

*Målbild: Sollefteå kommun sätter alltid medborgaren i centrum. Medborgaren och aktörer inom kommunen får en hög service. Det är enkelt att få information och kontakt med kommunens verksamheter, bolag och förbund. Vi skapar värde för invånarna genom grundläggande samhällsservice av god kvalitet i hela kommunen.*



#### Inriktningsmål

- 5.1 De som kontaktat Sollefteå kommun ska få återkoppling via telefon eller mail av medborgarservice inom två dagar. De som kontaktar Sollefteå kommuns verksamheter ska uppleva att de fått ett gott bemötande.
- 5.2 Digital service i form av e-tjänster, webbinformation ska utvecklas och öka.
- 5.3 Sollefteå kommun som varumärke utvecklas med en plattform som informerar, inbjuder, aktiverar medborgare och lockar besökare till kommunen.

### God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget, förutom plan för verksamhet och ekonomi, också innehålla mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska anges både ur ett finansiellt och ur ett verksamhetsperspektiv. I årsredovisningens förvaltningsberättelse ska utvärdering ske om hur målen har uppnåtts och bidragit till god ekonomisk hushållning och revisorerna ska i sin granskning pröva om delårsbokslut och årsbokslut är förenliga med dessa mål.

I kommunfullmäktiges övergripande styrdokument framgår att kommunkoncernens mål för god ekonomisk hushållning ska leda till att varje generation bär kostnaden för den service som den konsumerar och inte skjuter över några kostnader på kommande generationer.

Detta innebär att kommunen långsiktigt och över tid strävar efter ett resultat på mer än 1% av skatter och bidrag för att säkerställa en starkt soliditet och god reinvesteringsförmåga. På motsvarande sätt innebär det också en förväntan om att de förbund och bolag som ingår i kommunkoncernen över tid skall redovisa positiva resultat. I det fall kortsiktiga avvikelser kraftigt påverkar förutsättningarna finns möjlighet att nyttja det som kallas för resultatutjämningsreserv, hädanefter RUR.

För Sollefteå kommun gäller följande riktlinjer för avsättning till RUR och användning av medel från RUR:

#### **Tillföra och nyttja resurser i resultatutjämningsreserven**

Avsättning kan göras år då resultatet så medger enligt Kommunallagens regler. Vilket innebär att det lägsta av årets resultat eller den del av årets resultat som efter balanskravsutredning, överstiger 1 % av skatteintäkter och statsbidrag får avsättas till resultatutjämningsreserven. Beslut om avsättning till RUR och storleken på avsättningen fastställs i samband med årsredovisningen. Resultatutjämningsreserven ska inte tillföras ytterligare medel vid en uppnådd nivå motsvarande 5 % av kommunens samlade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Beslut om att ianspråkta resurser från resultatutjämningsreserven sker inom ramen för ordinarie budgetärendet. Vid särskilda behov eller oväntad större händelseutveckling kan fråga väckas separat, ianspråktagande ur reserven får dock endast göras när rikets prognostiserade eller faktiska skatteunderlagsutveckling understiger den genomsnittliga utvecklingen för de senaste 10 åren. Medel från RUR får i så fall användas för att nå upp till ett nollresultat i balanskravsutredningen. I samband med årsredovisningen fastställs storleken på användning av medel.

### Finansiella mål

*Kommunens justerade balanskravsresultat ska år 2024 uppgå till noll för att under perioden 2025-2026 normaliseras varvid resultatet skall uppgå till minst 1%. Denna resultatnivå har slagits fast utifrån det extremt besvärliga ekonomiska omvärldsläget.*

*Resultatet från förbund och bolag som konsolideras i kommunkoncernen skall vara positivt. Detta för att säkerställa att förbund och bolag tillsammans bidrar till ekonomiskt utrymme och framtida utvecklingsmöjligheter.*



## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

*Koncernens soliditet* ska inte försämrats med mer än 1,5 procentenhet under 2024, för att därefter åter igen öka med minst 0,5 procentenhet per år. Soliditet anger den ekonomiska styrkan i ett längre perspektiv.

*Kommunens investeringar*, med undantag för affärsverksamhet, ska som huvudregel vara egenfinansierade inom ramen för den senaste treårsperiodens resultat. Med anledning av det ansträngda ekonomiska läget gäller för perioden 2024-2026 att investeringar även kan göras inom ramen för sparade likvida medel i kassan. Utöver dessa löpande investeringar fattar kommunfullmäktige beslut i varje enskilt fall. Investeringar inom näringsverksamhet finansieras via taxor.

*Kommunens amortering* på låneskulden ska uppgå till 10 mnkr årligen under perioden 2024-2026.

### Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

För uppfyllande av mål för god ekonomisk hushållning ska antalet uppfyllda indikatorer inom Hållbar människa, Hållbar tillväxt och Klimatneutrala vara minst två till antalet inom varje område och initialt uppgå till minst 8 stycken.

#### Social hållbarhet - Hållbar människa

		2019	2020	2021	2022	Mål
Långtidsarbetslöshet 25-64 år % av befolkning	Målsättning / Sverige snitt	3,7%	4,3%	4,6%	3,8%	+0,5%
	Sollöfteå	4,5%	4,5%	4,7%	3,9%	●
Brukarbedömning hemtjänstäl dreomsorg, andel nöjda	Målsättning / Sverige snitt	90%	90%	88%	88%	90,0%
	Sollöfteå	94%	93%	90%	90%	●
Anmälda våldsbrott i förhållandet till riket, (låg siffra indikerar tryggt samhälle)	Målsättning / Sverige snitt	1,00	1,00	1,00	-	0,95
	Sollöfteå	0,95	0,96	1,19	-	●
Andel elever ÅK9 som är behöriga till yrkesprogram	Målsättning / Sverige snitt	85%	86%	87%	85%	87%
	Sollöfteå	75%	82%	79%	83%	●
Heltidsanställda månadsavlönade	Målsättning / Sverige snitt	81%	83%	84%	-	90%
	Sollöfteå	89%	91%	92%	-	●

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### Miljömässig hållbarhet - Klimatneutral

		2019	2020	2021	2022	Mål
Vattentäkt med vattenskyddsområde	Målsättning / Sverige snitt	70%	72%	73%	-	90%
	Sollöfteå	94%	94%	91%	-	●
Energiförbrukning i bostadsbestånd (kwh/m2), Solatum	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	126
	Sollöfteå	126,0	129,0	128,0	122,0	●
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel %	Målsättning / Sverige snitt	-	51,3	56,5	-	50%
	Sollöfteå	-	-	-	-	E/T
Tallriks- och serveringsvinn i grund och gymnasieskola (g/portion)	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	40,0
	Sollöfteå	60,0	50,0	E/T	-	E/T
Återbruk av möbler inom kommunen (antal)	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	400
	Sollöfteå	-	-	-	1 400,0	E/T

### Ekonomisk hållbarhet - Hållbar tillväxt

		2019	2020	2021	2022	Mål
Nettokostnadsandel (kostnad i % av skatter och bidrag), mål avser på snitt senaste tre åren	Målsättning / Sverige snitt	96,8%	94,3%	92,9%	-	99,0%
	Sollöfteå	99,1%	98,1%	95,7%	93,0%	●
Soliditet, inkl pensionsåtagande, mål avser på snitt senaste tre åren	Målsättning / Sverige snitt	26,7%	28,8%	30,7%	-	+0,5%
	Sollöfteå	3,8%	5,1%	8,2%	12,7%	●
Skuldkvot (skuld/inkomst i koncernen)	Målsättning / Sverige snitt	108,7%	110,8%	109,4%	-	<110%
	Sollöfteå	95,8%	102,3%	101,5%	99,4%	●
Flyttnetto (antal)	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	>0
	Sollöfteå	-251,0	-110,0	68,0	18,0	●
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl LSS)	Målsättning / Sverige snitt	0%	0%	0%	0%	<5%
	Sollöfteå	5,5%	6,1%	8,6%	-	●

## 5 RESULTATBUDGET

	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetskostnader	-1 295,5	-1 406,8	-1 451,4	-1 469,5	-1 503,2
Semesterlöneskuld	-2,6	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Pensionskostnader, netto	-6,0	-67,6	-91,1	-33,8	-32,0
Avsättningar/reavinst					
Avskrivningar	-65,9	-65,0	-66,0	-65,0	-64,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 370,0</b>	<b>-1 543,5</b>	<b>-1 612,5</b>	<b>-1 572,3</b>	<b>-1 603,2</b>
Skatteintäkter	944,3	965,8	995,4	1 027,8	1 066,2
Utjämning och generella statsbidrag	551,4	562,1	580,0	585,2	608,9
Finansiella intäkter	4,5	3,0	3,0	3,0	3,0
Finansiella kostnader	-24,8	-17,1	-24,7	-26,9	-26,3
<b>Resultat</b>	<b>105,4</b>	<b>-29,6</b>	<b>-58,8</b>	<b>17,1</b>	<b>48,7</b>
RUR	-74,8	29,6	45,2	0	0
Pensionsmedel	0	0	13,6	8,0	0
<b>Justerat Resultat</b>	<b>30,6</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>25,1</b>	<b>48,7</b>
% av skatter och utjämning	2,0	0,0	0,0	1,6	2,9

Skattesatsen från och med 2023 är 23,39% oförändrat från tidigare år.

Skatter och bidrag är beräknade enligt prognos med minskad befolkningsstorlek om 50 personer 2024 och därefter oförändrad årligen.

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### 6 NETTOBUDGET

	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	3 000	2 900	3 000	3 000	3 000
Valnämnd	50	50	100	0	100
Revision	1 331	1 331	1 331	1 331	1 331
Överförmyndarnämnd	2 776	2 876	2 776	2 776	2 776
Jävsnämnd	200	200	200	200	200
<b>Kommunstyrelsens verksamhet</b>	<b>1 475 491</b>	<b>1 484 057</b>	<b>1 532 032</b>	<b>1 554 693</b>	<b>1 590 024</b>
Kommunstyrelsen	6 915	6 915	6 915	6 915	6 915
Förvaltningsledning	9 440	9 440	9 725	9 960	10 201
Kommungemensam verksamhet <sup>1)</sup>	32 657	13 924	34 255	31 976	32 894
Stab och service	118 547	121 247	125 877	128 212	130 610
Samhällsutveckling	113 564	112 864	117 610	119 207	127 898
Välfärd	1 194 367	1 219 667	1 237 650	1 258 423	1 281 506
Teknisk verksamhet	36 379	36 379	38 197	38 789	39 397
- Vatten, avlopp & avfall	0	0	0	0	0
- Gata & Park	36 379	36 379	38 197	38 789	39 397
Utbildningsverksamhet	505 486	507 486	520 676	529 988	539 551
- Barnomsorg, för- & grundskola	367 061	367 061	376 222	382 870	389 698
- Gymnasie- & särskola & vux.utb	138 425	140 425	144 454	147 117	149 853
Omsorgsverksamhet,	652 502	675 802	678 778	689 646	702 558
- Individ & familjeomsorg	118 443	124 443	122 131	123 606	125 120
- Funktionsstöd	147 318	153 318	154 196	156 653	160 926
- Äldreomsorg	335 111	346 411	348 883	355 047	361 378
- Hälso- & sjukvård	51 630	51 630	53 567	54 340	55 134
<b>Summa</b>	<b>1 482 848</b>	<b>1 491 414</b>	<b>1 539 439</b>	<b>1 562 000</b>	<b>1 597 431</b>
kapitalkostnader	-76 000	-75 000	-88 000	-92 500	-94 250
<b>Till resultaträkningen</b>	<b>1 406 848</b>	<b>1 416 414</b>	<b>1 451 439</b>	<b>1 469 500</b>	<b>1 503 181</b>

\*Prognos för 2023 baseras på verksamheternas prognoser vid fördjupad uppföljning.

<sup>1)</sup> I budget för 2023 ligger en central lönereserv och budgetreserv på kommungemensamverksamhet, justering av budget kommer att göras vid fördelning av dessa.

## 7 INVESTERINGSBUDGET

Nämnd/styrelse	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunledning	90	0	90	90	90
<b>Stab och service</b>	<b>22 255</b>	<b>17 755</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>
IT	2 790	2 790	2 790	2 790	2 790
Digitalisering & utveckling	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Serviceenheten	630	630	630	630	630
Fastighetssamordning	17 700	13 200	11 000	11 000	11 000
Måltidsservice	135	135	135	135	135
<b>Samhällsutveckling</b>	<b>5 990</b>	<b>5 990</b>	<b>3 990</b>	<b>2 990</b>	<b>3 990</b>
Fritid	900	900	900	2 900	3 900
Fritid Maskiner (pistmaskin/ismaskin)	5 000	5 000	3 000		
Övrigt	90	90	90	90	90
<b>Välfärd</b>	<b>17 956</b>	<b>18 672</b>	<b>18 806</b>	<b>18 806</b>	<b>15 806</b>
Gata & Park	8 390	9 106	10 890	10 890	7 890
Centrumförnyelse	1 000	1 000			
Barnomsorg, för- & grundskola	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
Gymnasieverksamhet	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
Individ & familjeomsorg	90	90	90	90	90
Funktionsstöd	90	90	90	90	90
Äldreomsorg	2 401	2 401	1 751	1 751	1 751
Hälsa- & sjukvårdsverksamhet	135	135	135	135	135
<b>Total verksamhetsinvestering</b>	<b>46 291</b>	<b>42 417</b>	<b>38 441</b>	<b>37 441</b>	<b>35 441</b>
<b>Näringsverksamhet</b>	<b>18 750</b>	<b>19 919</b>	<b>23 450</b>	<b>21 750</b>	<b>22 750</b>
VA	10 980	12 149	10 980	16 980	17 980
Avfall	3 270	3 270	7 970	270	270
Stadsnät	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
<b>Summa egenfinansierade investeringar</b>	<b>65 041</b>	<b>62 336</b>	<b>61 891</b>	<b>59 191</b>	<b>58 191</b>

Övriga investeringar:

- 1) Hamre finansiering om 10,6 mnkr beviljat som investering samt 20 mnkr för marketableringar av Hamre, år ej specificerat

## 8 BALANSBUDGET

(mnkr)	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 071,9	1 188,0	1 201,9	1 203,2	1 204,6
Maskiner och inventarier	83,3	85,0	85,9	86,7	87,6
Övriga materiella anläggningstillgångar	149,4	50,0	30,0	32,5	35,0
Finansiella anläggningstillgångar	548,1	538,2	550,2	570,2	605,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 852,7</b>	<b>1 861,2</b>	<b>1 867,9</b>	<b>1 892,5</b>	<b>1 932,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	17,4	15,5	15,8	16,2	16,5
Fordringar	300,9	250,0	255,0	260,1	265,3
Kortfristiga placeringar	96,7	103,7	93,3	81,8	84,3
Kassa och bank	177,4	127,7	66,6	67,5	77,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>592,3</b>	<b>496,9</b>	<b>430,7</b>	<b>425,6</b>	<b>443,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 445,0</b>	<b>2 358,1</b>	<b>2 298,7</b>	<b>2 318,1</b>	<b>2 375,4</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	105,4	-29,6	-58,8	17,1	48,7
Resultatutjämningsreserv	74,8	45,2	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	631,3	766,4	812,0	754,2	772,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>811,6</b>	<b>782,0</b>	<b>753,2</b>	<b>771,3</b>	<b>821,0</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	33,0	33,1	33,3	31,6	29,7
Andra avsättningar	12,4	12,6	8,1	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>45,4</b>	<b>45,7</b>	<b>41,4</b>	<b>31,6</b>	<b>29,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	1 114,9	1 090,3	1 076,8	1 079,4	1 080,1
Kortfristiga skulder	473,1	440,0	427,3	435,8	444,6
<b>Summa skulder</b>	<b>1 588,1</b>	<b>1 530,3</b>	<b>1 504,1</b>	<b>1 515,2</b>	<b>1 524,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>	<b>2 445,0</b>	<b>2 358,1</b>	<b>2 298,7</b>	<b>2 318,1</b>	<b>2 375,4</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
<i>Ansvarsförbindelser</i>					
Pensionsförpliktelser ej upptagna som avsättning eller skuld	501,3	504,0	516,7	496,2	471,8
Övriga ansvarsförbindelser	425,6	425,2	424,1	423,0	422,0
<b>Relationstal</b>					
Soliditet, %	33,2%	33,2%	32,8%	33,3%	34,6%
Soliditet, % inkl. pensionsförpliktelser inom linjen	12,7%	11,8%	10,3%	11,9%	14,7%



## 9 FINANSIERINGSBUDGET

(mnkr)	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	105,4	-29,6	-58,8	17,1	48,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	104,1	44,0	93,5	68,2	65,2
Minskning av avsättningar p.g.a. utbetalningar	-2,2	0,4	-4,3	-9,8	-1,9
<b>Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>207,3</b>	<b>14,8</b>	<b>30,4</b>	<b>75,5</b>	<b>112,0</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-112,6	43,9	5,4	6,4	-7,7
Ökning/minskning förråd och lager	-15,1	1,9	-0,3	-0,3	-0,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	58,3	-33,1	-12,7	8,5	8,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>137,9</b>	<b>27,4</b>	<b>22,8</b>	<b>90,1</b>	<b>112,7</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillg.	-77,9	-65,0	-61,9	-59,2	-58,2
Försäljning av materiella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering finansiell anläggningstillg.	-12,1	-2,0	-12,0	-20,0	-35,0
Försäljning av finansiell anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-90,0</b>	<b>-67,0</b>	<b>-73,9</b>	<b>-79,2</b>	<b>-93,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-20,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-19,2</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>28,7</b>	<b>-49,7</b>	<b>-61,1</b>	<b>0,9</b>	<b>9,5</b>
Likvida medel vid årets början	148,6	177,4	127,7	66,6	67,5
Likvida medel vid årets slut	177,4	127,7	66,6	67,5	77,0

## 10 DRIFTBUDGET

### 10.1 KOMMUNFULLMÄKTIGE

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande instans och har 45 ledamöter och 27 ersättare. Ledamöterna väljs vid de allmänna valen. Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för hela kommunens verksamhet och för att skattemedlen används på ett effektivt sätt.

#### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	3 000	3 000	3 000	3 000

### 10.2 VALNÄMND

Valnämnden ansvarar för att allmänna val, val till europaparlamentet och folkomröstningar genomförs i kommunen i enlighet med gällande lagar och föreskrifter. Dessutom ser valnämnden över distriktsindelningen inför varje valår och föreslår eventuella förändringar.

Budget avser arvoden till de förtroendevalda då anslag för valverksamheten finns under kommunstyrelsens övergripande verksamhet.

#### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	50	100	0	100

### 10.3 REVISION

Revisionens uppdrag följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Revisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Revisorernas bedömning lämnas i revisionsberättelsen.

Revisorernas ansvarar för granskning av verksamhet, kontroll och redovisning samt prövning om verksamhet bedrivits i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag.

#### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	1331	1331	1331	1331

### 10.4 JÄVSNÄMND

Nämnden fullgör ärenden och myndighetsutövning som riktar sig mot kommunens verksamheter, dess bolag och objekt bland annat enligt följande lagstiftningar: Plan- och bygglagen, Miljöbalken och Livsmedelslagen.

#### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	200	200	200	200

### 10.5 ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Nämnden ansvarar för att överförmyndarverksamheten i kommunen bedrivs i enlighet med reglerna i föräldrabalken samt andra författningar som reglerar frågor knutna till överförmyndarverksamheten.

Budgeten omfattar arvoden till förtroendevalda, gode män, förvaltare och förvaltarenhet.

#### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	2 776	2776	2776	2776

### 10.6 KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ett övergripande ansvar för kommunkoncernens utveckling och ekonomiska ställning. I kommunstyrelsens styrfunktion ingår att övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamhet och ekonomi efterlevs och att kommunens löpande förvaltning hanteras rationellt och ekonomiskt. Under kommunstyrelsen finns fyra utskott, samhällsutveckling, lärande och unga, vård och omsorg samt allmänna utskottet.

Kommunstyrelsen har vidare hand om tillväxtfrågor och ansvarar för åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen, näringslivet och övrig samhällsutveckling i kommunen. Nämnden ansvarar även för att avsätta resurser för att nå de av kommunfullmäktige fastslagna målen.

Kommunstyrelsen har verksamhetsansvar inom dessa tre huvudsakliga områden:

#### Samhällsutveckling:

Inom samhällsutveckling har verksamheter där medborgarna själva är initiativtagare till kontakten med kommunen samlats. Här får medborgare och företag snabbt svar på de flesta av sina frågor. Enklare ärenden hanteras direkt vid den initiala kontakten med Medborgarservice medan mer komplicerade ärenden lotsas till rätt instans. Verksamheten omfattar följande: reception/växel, näringsliv/turism, fritid, bibliotek, museum, plan/bygg samt miljö och hälsa.

### Stab och service:

Inom stab och service finns de verksamheter som utgör stöd för övriga verksamheter. Ambitionen är att minska sårbarhet och maximera samordningen av verksamhetsstödet i organisationen. Verksamheten omfattar följande funktioner: IT, ekonomi, HR, fastighet & kontorsservice, kansli, ledningsstöd samt numera även måltidsservice som omfattar kommunens uppdrag att tillhandahålla måltider till utbildnings- och omsorgsverksamheten.

### Välfärd:

Inom välfärd samlas verksamheter och tjänster som utförs direkt gentemot medborgarna. Här finns merparten av de kommunala verksamhetsområdena.

- Teknisk verksamhet: omfattar kommunens uppdrag inom VA och avfall samt gata och park.
- Utbildningsverksamhet: omfattar kommunens uppdrag inom utbildning med barnomsorg/förskola/grundskola samt gymnasieskola och vuxnas lärande.
- Omsorgsverksamhet: omfattar kommunens uppdrag inom individ och familjeomsorg, funktionsstöd, integration, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsåtgärder, hälso- och sjukvårdsverksamhet samt äldreomsorg.

Utöver dessa tre områden så ingår även i kommunstyrelsens verksamhet delar som klassas som kommungemensam verksamhet. Dessa omfattar bland annat ansvar för ägandet i Sollefteåforsens AB, Höga Kusten Airport AB samt medlemskapen i Västernorrlands kollektivtrafikmyndighet, Räddningstjänstförbundet, samordningsförbundet FINSAM och Akademi Norr (högre utbildningar). Även kommunens skogliga innehav, omfattande cirka 7 400 hektar, samt kommunens bredbandsverksamhet ingår.

Omvärldsfaktorer som påverkar den kommunala verksamheten de närmaste åren är bland annat:

- Den demografiska utvecklingen
- Ökande konkurrens om kompetens och arbetskraft
- Pendlingsmöjligheter
- Ökade förväntningar på kommunal information och digitala e-tjänster
- Försvars- och företagsetablering
- Klimatförändringar
- Totalförsvar/civilförsvar
- Ny lagstiftning/myndighetskrav

Budgeten fastslås på övergripande verksamhetsnivå. För de större ingående verksamheterna redogörs i följande avsnitt för hur budgeten preliminärt ser ut enligt de mål och prioriteringar som fullmäktige fastslagit i samband med budget. Detta visas nedbrutet i respektive ingående verksamhet utifrån organisation och kostnadsslag och i vissa fall med en post ”Att inarbeta”, vilket utgör förvaltningens bedömning av kvarvarande åtgärder för en ekonomi i balans. Mindre justering av de nedbrutna dimensionerna kommer ske i detaljplanering av nästkommande verksamhetsår och effekten av åtgärder för att hantera ekonomi och mål kan då bedömas.

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### Budget tkr

	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Kommunstyrelsens verksamhet</b>	<b>1 475 491</b>	<b>1 484 057</b>	<b>1 532 032</b>	<b>1 554 693</b>	<b>1 590 024</b>
Kommunstyrelsen	6 915	6 915	6 915	6 915	6 915
Förvaltningsledning	9 440	9 440	9 725	9 960	10 201
Kommungemensam verksamhet*	32 657	13 924	34 255	31 976	32 894
Stab och service	118 547	121 247	125 877	128 212	130 610
Samhällsutveckling	113 564	112 864	117 610	119 207	127 898
Välfärd	1 194 367	1 219 667	1 237 650	1 258 423	1 281 506
-Teknisk verksamhet	36 379	36 379	38 197	38 789	39 397
-Utbildningsverksamhet	505 486	507 486	520 676	529 988	539 551
-Omsorgsverksamhet	652 502	675 802	678 778	689 646	702 558

\* I budget för 2023 ligger en central lönereserv och budgetreserv på kommungemensamverksamhet, justering av budget kommer att göras vid fördelning av dessa.

## 10.6.1 Stab och service

Stab och service tillhandahåller internt stöd till förvaltningen avseende ekonomi, IT, HR, kontorsservice, fastighet, kommunikation och sekretariat. Men även andra delar som överförmyndarkansli och kvalificerade handläggare inom olika områden samt måltidsservice har sin hemvist inom huvudenheten. Nya regelverk och ökad digitalisering inom flertalet av verksamheterna kräver att personalen ständigt utvecklar och anpassar arbetssätt och rutiner. Måltidsservice tillhandahåller måltider till kommunens verksamheter inom barnomsorg och skola samt inom äldreomsorgen. Måltidsservice ska tillhandahålla en klimatsmart måltid med fokus på gästen.

Några fokusområden kommande år för dessa verksamheter är;

- Fortsatt arbete med kompetensförsörjningsplan och lönestruktur för att bli attraktivare som arbetsgivare.
- Utveckla e-förvaltning och e-tjänster
- Förenkla, effektivisera och minska arbetsbördan i kommunens stödprocesser
- Digitalisering inom de områden där vi kan se stora ekonomiska eller kvalitativa vinster
- Omfattande fastighetsinvesteringar
- Minska måltidernas klimatpåverkan

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ekonomifunktionen	12 007	11 007	12 180	12 418	12 664
HR-funktionen	17 712	18 012	18 319	17 583	17 646
Teknik & Service	33 978	35 978	34 785	35 500	36 248
Kansli	10 455	10 605	10 394	10 601	10 998
Kommunikation	2 085	2 335	2 107	2 157	2 212
Måltidsservice	47 189	48 189	48 911	50 018	51 207
Tillkommande rekryteringsförmån			1 530	1 955	1 955
Att inarbeta	- 4 879	-4 879	-2 349	- 2 020	-2 320
<b>Total</b>	<b>118 547</b>	<b>121 247</b>	<b>125 877</b>	<b>128 212</b>	<b>130 610</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	29 068	29 000	29 740	30 450	31 270
Interna intäkter	132 581	132 600	135 118	137 885	141 246
<b>Summa intäkter</b>	<b>161 649</b>	<b>161 600</b>	<b>164 858</b>	<b>168 335</b>	<b>172 516</b>
Personalkostnader	102 390	101 750	110 045	112 037	114 466
Lokalkostnader	69 048	68 600	70 040	71 635	73 570
Kapitalkostnader	39 998	40 500	40 380	40 750	41 120
Övriga kostnader	53 551	56 797	54 780	56 195	57 610
Övriga interna kostnader	15 209	15 200	15 490	15 930	16 360
<b>Summa kostnader</b>	<b>280 196</b>	<b>282 847</b>	<b>290 735</b>	<b>296 547</b>	<b>303 126</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>118 547</b>	<b>121 247</b>	<b>125 877</b>	<b>128 212</b>	<b>130 610</b>

## 10.6.2 Samhällsutveckling

För att uppnå maximalt medborgarfokus är verksamheter där medborgarna själva är initiativtagare till kontakten med kommunen samlad under funktionen Samhällsutveckling. Samhällsutveckling är medborgarnas och näringslivets väg in i kommunen.

Verksamheten omfattar

**Avd för Medborgarservice** innefattande medborgarkontor med maximal medborgarfokus

**Tillväxt** innefattande näringsliv och turism,

**Fritid** innefattande idrottsliv och motion, friluftsliv, camping mm,

**Kultur** innefattande bibliotek, kulturverksamhet samt ungdomsverksamhet

**Bygg och Miljö** innefattande bygglov, kommunens planarbete, tillstånd- och fastighetsfrågor samt är tillsynsmyndighet för de lagstadgade krav som ställs på kemikalier, livsmedel, luft, buller mm

Samhället förändras i snabb takt, medborgarna och näringslivet ställer ökade krav på den offentliga förvaltningen. Samhällsutveckling måste därför fortsätta sitt förändringsarbete för att kunna möta dessa utmaningar. En kontinuerlig genomlysning och effektivisering av den kommunala servicen är ett steg i denna riktning där ett fokusområde är digitalisering av interna processer samt ökade E-tjänster till medborgarna.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Tillväxt	7 734	7 735	7 967	8 079	8 196
Kulturavdelningen	26 692	25 992	27 199	27 689	28 088
Fritidsavdelningen	51 204	51 203	54 142	54 598	62 148
Miljö och Bygg	11 079	11 079	11 210	11 472	11 637
Avdelning för Medborgarservice	16 197	16 197	16 643	16 931	17 132
Samhällsutveckling övrigt	888	888	678	687	697
<b>Total</b>	<b>113 564</b>	<b>112 864</b>	<b>117 610</b>	<b>119 207</b>	<b>127 898</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	28 571	28 571	29 320	29 907	30 505
Interna Intäkter	13 701	13 701	13 985	13 976	14 085
<b>Summa intäkter</b>	<b>42 272</b>	<b>42 272</b>	<b>43 305</b>	<b>43 883</b>	<b>44 590</b>
Personalkostnader	65 263	64 821	66 701	68 050	69 308
Lokalkostnader	11 376	11 226	11 639	11 891	19 181
Kapitalkostnader	9 609	9 609	10 539	9 974	9 284
Övriga kostnader	48 638	48 530	50 948	52 276	53 817
Övriga interna kostnader	20 950	20 950	21 088	20 899	20 898
<b>Summa kostnader</b>	<b>155 836</b>	<b>155 136</b>	<b>160 915</b>	<b>163 090</b>	<b>172 488</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>113 564</b>	<b>112 864</b>	<b>117 610</b>	<b>119 207</b>	<b>127 898</b>



## 10.6.3 Teknisk verksamhet

### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	36 379	38 197	38 789	39 397

### Gata/park

Verksamhetens huvudsakliga arbetsuppgifter är att ansvara för viktiga funktioner inom infrastrukturområdet i form av drift och underhåll av gator, vägar, gång- och cykelvägar med tillhörande vägutrustning som till exempel broar och vägbelysning. Vidare ansvaras för parkverksamheten vilket bland annat består av drift och underhåll av parker, grönytor, lekplatser, bekvämlighetsinrättningar och gaturenhållning. Uppdraget genomförs dels inom ramen för en driftbudget och dels inom ramen för en investeringsbudget. Utöver detta arbetar verksamheten även med kommunens kartberedskap, mättningsverksamhet, köp och försäljning av exploateringsmark, samt trafiksäkerhet och olika utredningsuppdrag. Den egna bemanningen är förhållandevis liten och för fullgörandet av uppdraget finns därför många olika entreprenörer kopplade till verksamheten. Merparten av arbetet med till exempel vägunderhållet, vägbelysning och grönyteskötseln utförs av upphandlade aktörer.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Vägbelysning	6 627	6 627	7 047	7 175	7 542
Gator o vägar	19 089	19 339	20 387	20 644	20 770
Vägbidrag	30	30	30	30	30
Trafiksäkerhet	106	56	86	86	86
Tekniska kontoret	5 871	5 771	5 332	5 448	5 521
Park o planter	4 950	4 950	4 965	5 039	5 062
Mark och Arrenden	- 112	- 212	-134	-134	-134
MBK	468	468	484	501	520
Förråd och Rep. verkstad	0	0	0	0	0
Bilar och maskiner	0	0	0	0	0
GS-personal	0	0	0	0	0
Att inarbeta	-650	-650			
<b>Total</b>	<b>36 379</b>	<b>36 379</b>	<b>38 197</b>	<b>38 789</b>	<b>39 397</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	5 895	6 045	6 181	6 273	6 369
Interna intäkter	22 983	22 983	23 691	24 048	24 535
<b>Summa intäkter</b>	<b>28 878</b>	<b>29 028</b>	<b>29 872</b>	<b>30 321</b>	<b>30 904</b>
Personalkostnader	24 017	24 017	24 406	24 900	25 405
Lokalkostnader	2 311	2 311	2 363	2 420	2 484
Kapitalkostnader	6 002	6 002	8 455	8 304	8 299
Övriga kostnader	24 763	24 913	24 169	24 872	25 470
Övriga interna kostnader	8 164	8 164	8 676	8 614	8 643
<b>Summa kostnader</b>	<b>65 257</b>	<b>65 407</b>	<b>68 069</b>	<b>69 110</b>	<b>70 301</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>36 379</b>	<b>36 379</b>	<b>38 197</b>	<b>38 789</b>	<b>39 397</b>

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### VA

Inom VA-verksamheten levereras helt avgörande tjänster för samhällets funktion. En grundförutsättning för i stort sett allt som sker i samhället är vårt livsmedel vatten. Verksamheten bedrivs som en affärsverksamhet inom infrastrukturområdet. Verksamheten har en ”nollbudget”, det vill säga inga skattemedel tillförs utan verksamheten finansieras helt och hållet av taxor. Verksamheten är mycket omfattande sett till hur många som nyttjar tjänsterna och till vad som levereras.

VA avser verksamheten inom vatten- och avloppsförsörjning för anslutna abonnenter. I detta ligger drift och skötsel av vattenverk, avloppsreningsverk samt ett ledningsnät med tillhörande anordningar. Utredningar och projektledning ingår också i uppdraget. Verksamheten bedrivs utifrån gällande lagar, förordningar och föreskrifter. Egna anvisningar finns i form av föreskriften ”Allmänna bestämmelser för användande av kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning” (ABVA) och VA-taxa. Verksamheten har cirka 5 200 abonnenter och förser ungefär 75 % av kommunens medborgare med tjänster inom VA-försörjning. Ordandet av vattenförsörjning och avlopp är i första hand en kommunal angelägenhet. Skyldigheten för kommunen att tillhandahålla vattentjänster finns formulerad i 6 § Lagen om allmänna vattentjänster (”Vattentjänstlagen”). Kraven på vårt vatten är mycket höga och ställs bland annat av Livsmedelsverket.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
VA-intäkter	-61 673	-61 673	-67 540	-68 772	-70 003
VA-ledningar	18 800	18 750	21 067	21 193	21 622
Vattenverk	14 082	14 107	14 802	14 923	15 142
Reningsverk	14 025	14 050	14 931	15 337	15 788
Förvaltningskostn. VA-hantering	13 459	13 459	15 192	15 556	15 947
<b>Före reglering av resultat</b>	<b>-1 307</b>	<b>-1 307</b>	<b>-1 547</b>	<b>-1 763</b>	<b>-1 504</b>
Reglering resultat	1 307	1 307	1 547	1 763	1 504
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	60 696	60 696	66 337	67 404	68 890
Interna intäkter	2 113	2 113	2 314	2 360	2 407
<b>Summa intäkter</b>	<b>62 809</b>	<b>62 809</b>	<b>68 651</b>	<b>69 765</b>	<b>71 297</b>
Personalkostnader	10 251	10 251	11 227	11 531	11 842
Lokalkostnader	135	135	538	551	566
Kapitalkostnader	12 904	12 904	16 257	16 079	16 162
Övriga kostnader	23 008	22 708	23 313	23 855	24 534
Övriga interna kostnader	16 512	16 812	17 316	17 749	18 193
<b>Summa kostnader</b>	<b>62 809</b>	<b>62 809</b>	<b>68 651</b>	<b>69 765</b>	<b>71 297</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### Avfall

Avfall är en verksamhet med utgångspunkt i Miljöbalken. Här anges att det är kommunen som ansvarar för omhändertagandet av kommunalt avfall, med undantag för sådant där producentansvar finns. Producentansvar finns för förpackningar samt returpapper och kommer från och med 2024 bli ett kommunalt ansvar att samla in. Producenterna ska dock fortfarande bekosta insamlingen. Inom kommunen finns tre återvinningscentraler. Verksamheten har ungefär 11 500 abonnenter inom kommunalt avfall och slamtömning. Utöver kommunalt avfall hanteras också verksamhetsavfall, även benämnt ”industriavfall” från externa företag och verksamheter. Merparten av arbetet med hämtning av avfall, slamtömning och transporter utförs av upphandlade entreprenörer. Verksamheten Kommunalt avfall har en ”nollbudget” då denna är en affärsverksamhet som helt finansieras av taxor. Finansieringen av verksamhetsavfall sker däremot mot fastställda avgifter för de olika fraktioner som lämnas in.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter Kommunalt avfall	-24 384	-24 384	-27 457	-29 077	-30 530
Kostnader Kommunalt avfall	26 881	25 881	28 498	29 147	29 932
<b>Utfall före reglering</b>	<b>2 497</b>	<b>1 497</b>	<b>1 041</b>	<b>70</b>	<b>-599</b>
Reglering resultat Kommunalt avfall	-2 497	-1 497	-1 041	-70	599
<b>Totalt Kommunalt avfall</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intäkter Verksamhetsavfall	-11 551	-11 401	-11 671	-12 070	-12 367
Kostnader Verksamhetsavfall	11 551	11 401	11 671	12 070	12 367
<b>Total Verksamhetsavfall</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- per kostnadsslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	31 751	30 986	33 769	35 146	36 091
Interna Intäkter	6 681	6 231	6 274	6 431	6 592
<b>Summa intäkter</b>	<b>38 432</b>	<b>37 217</b>	<b>40 043</b>	<b>41 577</b>	<b>42 683</b>
Personalkostnader	5 560	5 360	6 080	5 864	6 023
Lokalkostnader	68	68	70	71	73
Kapitalkostnader	702	702	1 571	2 123	2 146
Övriga kostnader	24 602	24 437	25 433	26 457	27 203
Övriga interna kostnader	7 501	6 651	6 889	7 061	7 238
<b>Summa kostnader</b>	<b>38 432</b>	<b>37 217</b>	<b>40 043</b>	<b>41 577</b>	<b>42 683</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10.6.4 Utbildningsverksamhet Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	505 486	520 676	529 988	539 551

### För- & grundskola, anpassad grundskola, fritidshem och pedagogisk omsorg

Alla barn, 1-5 år, bosatta i Sverige, ska erbjudas förskola eller annan pedagogisk omsorg i den omfattning som behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete/studier eller med hänsyn till barnets egna behov. Förskoleklass och grundskola är obligatoriskt vilket innebär att skolplikt inträder från och med hösten det år då barnet fyller sex år. Plats i fritidshem erbjuds elever i förskoleklass och grundskola, vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar, eller med hänsyn till barnets egna behov. Utbildningen ska vara likvärdig oavsett var i landet den ordnas.

Verksamheten bedrivs i tretton grundskolor varav tio har lokalintegrerad förskola. Därutöver finns åtta förskolor i separata lokaler. Antalet barn i förskoleålder minskar och det beräknade snittantalet går från 781 till 730 mellan 2023 och 2024. I grundskolan beräknas elevantalet ligga relativt konstant den närmsta treårsperioden, omkring 2015 elever. Inskrivna i fritidshem beräknas till ett snitt om 681 barn under 2024 och antal elever i anpassad grundskola beräknas ligga på ett snitt om 34 elever. Statistiken omfattar folkbokförda i kommunen och innehåller inte asylsökande/tillståndssökande barn/elever.

Verksamheten utgår från skollag och förordningar samt från kommunala övergripande dokument, däribland Kvalitetsplan med tre prioriterade fokusområden; Ökad måluppfyllelse, Pedagogiskt ledarskap (rektor/förskolechefer och lärare) samt Trygghet och studiero. Huvudmannen följer upp verksamhetens resultat och utvecklingsområden inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

Den absolut största utmaningen är att rekrytera behöriga och legitimerade lärare i samtliga skolformer. Därutöver att öka måluppfyllelsen samt att kunna erbjuda plats i en ”nära” skola/förskola med rimliga klass- och grupp-storlekar.

- per verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Pedagogisk omsorg	1 102	1 077	1 303	1 340	1 377
Förskola	92 650	92 950	92 393	92 440	94 861
Fritidshem	19 651	19 651	22 208	22 959	23 750
Grundskola	237 309	236 859	244 220	251 057	258 398
Anpassad grundskola	16 999	16 524	18 018	18 673	19 177
Att inarbeta	-650	0	- 1 920	- 3 599	- 7 865
<b>Total</b>	<b>367 061</b>	<b>367 061</b>	<b>376 222</b>	<b>382 870</b>	<b>389 698</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	54 607	55 332	54 210	53 732	53 632
Interna intäkter	1 031	1 021	1 050	1 050	1 050
<b>Summa intäkter</b>	<b>55 637</b>	<b>56 353</b>	<b>55 260</b>	<b>54 782</b>	<b>54 682</b>
Personalkostnader	291 858	290 933	293 671	296 353	299 064
Lokalkostnader	65 142	65 202	68 590	70 195	72 044
Kapitalkostnader	2 700	2 600	2 830	2 830	2 830
Övriga kostnader	58 303	60 483	62 191	64 074	66 242
Övriga interna kostnader	4 696	4 196	4 200	4 200	4 200
<b>Summa kostnader</b>	<b>422 697</b>	<b>423 414</b>	<b>431 482</b>	<b>437 652</b>	<b>444 380</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>367 061</b>	<b>367 061</b>	<b>376 222</b>	<b>382 870</b>	<b>389 698</b>

### Gymnasie- och vuxenutbildning

Varje kommun ansvarar för att ungdomarna i kommunen erbjuds *gymnasieutbildning* av god kvalitet. Till gymnasieutbildning räknas gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. Vilka utbildningar som erbjuds och antalet platser på dessa ska så långt det är möjligt anpassas till ungdomarnas efterfrågan och till arbetsmarknadens behov. Kommunen kan erbjuda utbildning som den själv anordnar, eller utbildning som, genom samverkansavtal, anordnas av en annan kommun eller region. Gymnasieutbildningen ska ge en god grund för yrkesverksamhet, fortsatta studier, personlig utveckling och ett aktivt deltagande i samhällslivet. Gymnasieverksamheten i Sollefteå kommun omfattar gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och skidgymnasiet. Verksamheten bedrivs på två platser inom Sollefteå tätort; Gudlav Bilderskolan och Skedomskolan. Hos *vuxenutbildningen* i Sollefteå kommun finns flera studiemöjligheter. Komvux är riktat till den som vill komplettera eller läsa in ämnen från grundskolan eller gymnasiet. Inom Komvux finns även anpassad utbildning för vuxna. SFI fokuserar på vuxna invandrare som behöver lära sig att tala, läsa och skriva svenska. Hos vuxenutbildningen erbjuds även specifika yrkesutbildningar och yrkeshögskola. UTAS – Unga Till Arbete eller Studier vänder sig till den som är 16–29 år och har svårt att komma in i arbetslivet. Gymnasie- och vuxenutbildningens största utmaningar 2024 är att anpassa verksamheten till budgetramar, öka andelen elever som tar gymnasieexamen, samt rekrytera behöriga och legitimerade lärare.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Huvudman	1 853	3 937	3 688	3 421	3 282
SG: Adm/ledning/stödfunktioner	34 135	34 159	37 979	38 286	38 613
SG: Gymnasieprogrammen	64 317	64 208	65 319	66 781	68 306
SG: Anpassad gymnasieskola	4 553	4 553	4 979	5 197	5 285
SG: Skidgymnasiet	9 068	9 068	9 312	9 552	9 808
Vuxenutbildningen	24 500	24 500	24 685	25 673	26 746
Att inarbeta	0	0	- 1 507	-1 792	- 2 187
<b>Total</b>	<b>138 425</b>	<b>140 425</b>	<b>144 454</b>	<b>147 117</b>	<b>149 853</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	58 792	59 007	59 069	59 666	60 222
Interna intäkter	3 257	3 257	3 367	3 368	3 370
<b>Summa intäkter</b>	<b>62 049</b>	<b>62 264</b>	<b>62 436</b>	<b>63 034</b>	<b>63 591</b>
Personalkostnader	104 400	104 455	104 980	106 852	108 657
Lokalkostnader	31 916	31 966	35 539	35 799	36 099
Kapitalkostnader	2 460	2 120	2 123	2 118	2 113
Övriga kostnader	54 809	57 259	57 124	58 158	59 240
Övriga interna kostnader	6 889	6 889	7 124	7 224	7 337
<b>Summa kostnader</b>	<b>200 474</b>	<b>202 689</b>	<b>206 891</b>	<b>210 152</b>	<b>213 445</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>138 425</b>	<b>140 425</b>	<b>144 454</b>	<b>147 117</b>	<b>149 853</b>

## 10.6.5 Omsorgsverksamhet

### Budget tkr

	2023	2024	2025	2026
Driftbudget	652 502	678 778	689 646	702 558

### Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgen fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänst vad gäller handläggning av ansökningar/anmälningar, utredning av behov samt beslut om insatser och bistånd, uppföljning och omprövning av beslut enligt Socialtjänstlagen (SoL), lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionsnedsatta (LSS), lagen om vård av missbrukare (LVM) och lagen om vård av unga (LVU).

Verksamhet bedrivs inom områdena barn, unga och familj, funktionsnedsättning, socialpsykiatri, vuxna och missbruk/beroende, öppenvård, äldre, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknad, integration, våld i nära relationer, ensamkommande flyktingbarn samt familjehem och hem för vård eller boende (HVB). Kommunens skyldighet att bedriva socialtjänst inom dessa områden finns reglerad i nämnda lagstiftning.

De huvudsakliga budgetposterna inom verksamheten utgörs av personalkostnader och kostnader för insatser av olika slag. För att kunna komma inom föreslagen ram krävs att ovan nämnda insatser löpande ses över och blir allt kostnadseffektivare.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Adm/ledning/stödfunktioner	7 425	7 203	8 161	8 336	8 521
Vård av barn och unga	47 672	54 090	52 249	53 395	54 645
Vård av vuxna	13 998	16 770	15 879	16 248	16 655
Bistånd äldre	6 640	6 640	6 783	6 929	7 079
Ekonomiskt bistånd och integration	21 088	20 271	21 751	22 663	23 444
Öppenvården	9 860	9 838	10 055	10 271	10 495
Arbetsmarknadsenheten	10 770	8 690	10 251	11 022	11 569
Övrigt	990	942	1 002	1 029	1 058
Att inarbeta			- 4 000	- 6 287	- 8 346
<b>Total</b>	<b>118 443</b>	<b>124 443</b>	<b>122 131</b>	<b>123 606</b>	<b>125 120</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	25 869	22 804	23 419	24 051	24 701
Interna intäkter	363	211	211	211	211
<b>Summa intäkter</b>	<b>26 232</b>	<b>23 015</b>	<b>23 630</b>	<b>24 262</b>	<b>24 912</b>
Personalkostnader	85 124	80 611	82 723	83 919	85 147
Lokalkostnader	6 845	6 900	6 858	6 958	7 059
Kapitalkostnader	36	36	36	36	36
Övriga kostnader	50 111	56 972	53 402	54 174	54 968
Övriga interna kostnader	2 560	2 940	2 742	2 781	2 822
<b>Summa kostnader</b>	<b>144 675</b>	<b>147 459</b>	<b>145 761</b>	<b>147 868</b>	<b>150 032</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>118 443</b>	<b>124 443</b>	<b>122 131</b>	<b>123 606</b>	<b>125 120</b>

## Övergripande verksamhetsplan med budget 2024–2026

### Funktionsstöd

Funktionsstöd bedriver verksamhet utifrån lag om särskilt stöd och service till vissa funktionsnedsatta (LSS), Socialtjänstlagen (SoL) och Socialförsäkringsbalken (SFB). Insatserna inom LSS som verkställs av funktionsstöd är personlig assistans, bostad med särskild service för vuxna, bostad med särskild service för barn och ungdomar, daglig verksamhet, kontaktperson, korttidsvistelse, avlösarservice och ledsagarservice.

Funktionsstöd verkställer även insatser till personer med psykisk ohälsa, Socialpsykiatri. Dessa insatser beslutas oftast utifrån Socialtjänstlagen (SoL) till exempel särskilt boende och boendestöd.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Adm/ledning/stödfunktioner	3 800	4 083	3 878	3 958	4 086
LSS-boende och boendestöd	66 565	70 176	70 035	71 196	73 402
Personlig assistans	25 680	25 160	26 027	26 637	27 372
Daglig verksamhet	17 495	16 542	17 441	17 967	18 757
Socialpsykiatri	29 923	33 529	32 865	33 546	34 637
Övrigt funktionsstöd	3 855	3 829	3 950	4 042	4 186
Att inarbeta				- 693	- 1 514
<b>Total</b>	<b>147 318</b>	<b>153 318</b>	<b>154 196</b>	<b>156 653</b>	<b>160 926</b>

- per kostnadslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	9 247	10 762	11 625	11 939	12 261
Interna intäkter	370	369	370	370	370
<b>Summa intäkter</b>	<b>9 617</b>	<b>11 131</b>	<b>11 995</b>	<b>12 309</b>	<b>12 631</b>
Personalkostnader	96 053	104 845	105 956	107 992	110 501
Lokalkostnader	11 268	11 537	11 659	11 883	12 159
Kapitalkostnader	181	197	199	203	208
Övriga kostnader	47 467	46 720	47 215	47 699	49 477
Övriga interna kostnader	1 966	1 150	1 162	1 185	1 212
<b>Summa kostnader</b>	<b>156 935</b>	<b>164 449</b>	<b>166 191</b>	<b>169 385</b>	<b>173 557</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>147 318</b>	<b>153 318</b>	<b>154 196</b>	<b>156 653</b>	<b>160 926</b>



### Äldreomsorg

Kommunens äldreomsorg fullgör kommunens uppgifter enligt socialtjänsten vad avser särskilt boende och hemtjänst. Vidare utförs även kommunens uppgifter avseende hälso- och sjukvård via delegering vid kommunens särskilda boenden samt inom hemtjänst med hemsjukvård.

Den stora utmaningen för äldreomsorgen är att vinna acceptans och förståelse hos den enskilde medborgaren för att vissa insatser kan utföras med hjälp av digitala lösningar, både för den enskildes ökade frihet samt verksamhetens förbättrade förutsättningar att nå en ekonomi i balans. På så sätt möjliggörs att behovet av omsorgsinsatser senareläggs och att en allt större del av vården och omsorgen kan ske i ordinärt boende. Digitalisering skapar förutsättningar för ett ändrat arbetssätt och det är viktigt att man lämnar de gamla rutinerna bakom sig då man kliver in i det nya, för att vi ska kunna se någon effekt av förändringen. Kortsiktigt kommer förändringsarbetet leda till ökade kostnader, då det kommer att medföra ökade investeringskostnader för ny teknik.

Särskilt boende blir alltmer en boendeform för personer med demenssjukdom eller annan kognitiv svikt, vilket kommer att kräva utbildad personal. Samtidigt bör nyckeltalen ses över då allt fler på våra särskilda boenden är i fysiskt god kondition och därmed i behov av ökad tillsyn. Dessa incitament innebär att kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna för att kunna bedriva en verksamhet med hög kvalitet. Arbetet med att bemanna och planera för en god arbetsmiljö samtidigt som de ekonomiska ramarna ska hållas har påbörjats under våren och effekterna av det förväntas skönjas under andra halvan av året.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Äldreomsorg gemensamt	64 100	67 100	72 448	74 554	76 954
Skärvstagården	65 751	69 750	67 101	68 484	69 911
Solgården/Sollefteå/Undrom	79 067	81 066	80 702	82 377	84 100
Långsele	29 344	29 845	29 950	30 570	31 210
Näsåker/Junsele	50 497	50 797	51 535	52 597	53 691
Ramsele/Edsele	30 261	30 961	30 884	31 522	32 181
Projekt	5	6	0	0	0
Intraprenad Graningebyn	16 086	16 886	16 327	16 702	17 102
Avvikelse/Att inarbета	0	0	-64	-1 759	-3 771
<b>Total</b>	<b>335 111</b>	<b>346 411</b>	<b>348 883</b>	<b>355 047</b>	<b>361 378</b>

- per kostnadsslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	51 159	59 159	51 764	52 379	53 003
Interna intäkter	5	205	125	125	125
<b>Summa intäkter</b>	<b>51 164</b>	<b>59 364</b>	<b>51 889</b>	<b>52 504</b>	<b>53 128</b>
Personalkostnader	287 684	304 984	297 699	302 033	306 173
Lokalkostnader	37 594	37 794	39 481	40 429	41 520
Kapitalkostnader	1 046	1 046	1 246	1 246	1 246
Övriga kostnader	53 939	55 939	56 202	57 551	59 105
Övriga interna kostnader	6 012	6 012	6 144	6 292	6 462
<b>Summa kostnader</b>	<b>386 275</b>	<b>405 775</b>	<b>400 772</b>	<b>407 551</b>	<b>414 506</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>335 111</b>	<b>346 411</b>	<b>348 883</b>	<b>355 047</b>	<b>361 378</b>

### Hälso- och sjukvård

Verksamheten fullgör kommunens uppgifter vad avser hälso- och sjukvårdsinsatser som utförs av sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter inom kommunens särskilda boenden, inom LSS boenden samt inom hemsjukvård. Verksamheten ska bedrivas i enlighet med vad som föreskrivs i Hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Hälso- och sjukvård, oavsett om det är region eller kommunal verksamhet kommer båda att påverkas av demografin med ett ökat antal äldre och högre förväntningar vad sjukvården ska leverera i form av kvalitet och resultat. Befolkningen i Sollefteå kommun tenderar enligt folkhälsorapporten att minska i arbetsför ålder samtidigt som andelen äldre, över 65 år, är högre än andra kommuner i länet. Dessutom är Sveriges hälso- och sjukvård inne i en omfattande systemförändring. En medveten förflyttning mot framtidens hälso- och sjukvård med en ansvarsförskjutning av sjukvården från sjukhus till primärvård och primärvård i hemmet enligt den nationella förändringen God och nära vård – En reform för ett hållbart hälso- och sjukvårdssystem (SOU 2020:19).

Verksamhetsområden med legitimerade yrken står inför en utmaning i att klara personalförsörjningen gällande sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Det är en hård konkurrens om arbetskraft. Det är av stor vikt att fortsätta insatserna för att vara en attraktiv arbetsgivare där arbetstagare vill arbeta, väljer att stanna kvar och ser sin utveckling.

- per verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sjuksköterskor	29 528	29 028	33 257	38 916	39 730
Rehab	16 122	15 522	17 183	17 563	17 978
MAS/MAR	1 152	1 252	1 176	1 200	1 224
Gemensamma kostn/int inkl stafett	4 828	5 828	4 942	5 198	5 327
Avvikelse/Att inarbeta			-2 991	-8 537	-9 125
<b>Total</b>	<b>51 630</b>	<b>51 630</b>	<b>53 567</b>	<b>54 340</b>	<b>55 134</b>

- per kostnadsslag	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	4 953	7 953	5 811	943	947
Interna intäkter	0	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>4 953</b>	<b>7 953</b>	<b>5 811</b>	<b>943</b>	<b>947</b>
Personalkostnader	43 021	45 021	45 460	40 896	41 308
Lokalkostnader	489	499	500	650	667
Kapitalkostnader	97	97	97	97	97
Övriga kostnader	11 455	12 395	11 765	12 047	12 373
Övriga interna kostnader	1 521	1 571	1 556	1 593	1 636
<b>Summa kostnader</b>	<b>56 583</b>	<b>59 583</b>	<b>59 378</b>	<b>55 283</b>	<b>56 081</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>51 630</b>	<b>51 630</b>	<b>53 567</b>	<b>54 340</b>	<b>55 134</b>

## 11 BEFOLKNINGSPROGNOS 2020 – 2030

Nedan prognos är framräknad av Statistiska Centralbyrån våren 2020 med utgångspunkt i de nationella prognoserna avseende migration samt demografiska faktorer och flyttmönster specifika för Sollefteå.

Utfallet för 2019 blev 19 140 invånare, en minskning med 360 personer, att jämföra med SCBs tidigare prognos med en i princip oförändrad befolkning. För 2020 blev utfallet 18 872 invånare att jämföra med prognosens 18 863. Under 2021 minskade befolkningen med 58 personer till 18 814 vilket är betydligt bättre än prognosens befolkning på 18 646 invånare. En kraftigare minskning av befolkningen skedde under 2022 med 147 personer. Trots denna minskning är utfallet bättre än prognosen, som bilden nedan visar. Det som sticker ut är att utfallet på antalet nyfödda är betydligt längre, medan antalet vuxna är mycket högre än vad prognoserna visar. Kommunen räknar med att om inget görs kommer befolkningsförändringen följa SCBs prognos, med en ganska snabb befolkningsminskning initialt som sedan minskar i storlek.

	Utfall		Prognos	Utfall
	2022	2022	2022	2021
Bebisar	129	181	181	163
Förskola 1-6	1 125	1 135	1 135	1 133
Grundskola 7-15	1 831	1 821	1 821	1 836
Gymnasieskola 16-18	582	585	585	562
Unga vuxna 19-30	1 941	1 967	1 967	2 051
Vuxna 31-64	7 509	7 192	7 192	7 529
Unga äldre 65-79	3 983	4 011	4 011	3 993
Äldre 80-89	1 299	1 279	1 279	1 282
Riktigt gamla >90	268	280	280	265
<b>Totalsumma</b>	<b>18 667</b>	<b>18 450</b>	<b>18 450</b>	<b>18 814</b>

För att bryta denna utveckling har kommunen fastslagit en tillväxtstrategi med ambitionen att vi skall vara 23 000 invånare till 2035. Det pågår mycket i kommunen gällande etableringar just nu där både försvarsetableringen och arbetet med etablering av industri i Hamre förväntas ge avtryck och påverka såväl flyttnetto som födselnetto med en föryngrad befolkning. Födselnettot påverkas framför allt av befolkningens åldersprofil med årskullar på 300 personer i hög ålder medan födseltalen understiger 200, födseltal som inte gynnats av att Sollefteå BB stängt.

### Kommunen totalt per åldersgrupp

Ålder	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0 år	174	186	183	181	179	178	175	174	172	171	169	167
1-3 år	589	562	563	550	556	551	547	542	537	532	528	523
4-5 år	438	425	387	387	378	368	376	373	371	368	365	362
6 år	197	207	220	197	186	197	179	187	186	185	184	182
7-15 år	1 826	1 816	1 822	1 821	1 817	1 783	1 788	1 749	1 730	1 723	1 714	1 696
16-18 år	617	585	572	585	584	603	579	599	591	595	576	572
19-30 år	2 175	2 102	2 033	1 967	1 931	1 920	1 914	1 901	1 913	1 904	1 911	1 907
31-44 år	2 674	2 634	2 640	2 630	2 603	2 556	2 536	2 525	2 499	2 479	2 451	2 431
45-64 år	4 977	4 825	4 683	4 561	4 471	4 389	4 312	4 236	4 170	4 091	4 014	3 950
65-79 år	3 941	4 004	4 004	4 011	3 965	3 903	3 851	3 772	3 722	3 681	3 667	3 632
80-w år	1 532	1 515	1 538	1 558	1 603	1 660	1 694	1 751	1 780	1 809	1 828	1 851
<b>Total</b>	<b>19 140</b>	<b>18 863</b>	<b>18 646</b>	<b>18 450</b>	<b>18 273</b>	<b>18 107</b>	<b>17 952</b>	<b>17 808</b>	<b>17 670</b>	<b>17 538</b>	<b>17 405</b>	<b>17 275</b>

## 12 Långsiktig investeringsplan

Sollefteå kommun arbetar kontinuerligt med en investeringsplan som omfattar både kortsiktig och långsiktig planering. Planen syftar till att ge underlag för strategiska diskussioner kring kommunkoncernens totala investeringsbehov, på kort och lång sikt. Investeringsplanen revideras årligen inför budgetberedningen.

Bilden nedan visar en tioårsplan där ambitionen har varit att basnivån över tid ska justeras upp inom några verksamhetsområden med stora investeringsbehov. IT, fastighet, fritid, gata/park och VA är de verksamheter som har de främsta utmaningarna där investeringar blivit eftersatta och som är mest känslig för de kraftiga kostnadsökningar som nu råder. I bilden kan man även utläsa aktieägartillskottet 2023 samt 2024 till Sollefteåforsen. Övrigt kapitaliseringsbehov och kapitalkälla planeras löpande över perioden. Sollefteåforsens behov av förnyelseinvesteringar står för dörren och dessa tillskott är av vikt för att klara dessa. För samtliga investeringar avser 2023 och 2024 budgeterade belopp, övriga år anger inriktning på kommande planering.

Budget nettoinvesteringar (mnkr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
- Kommunledning	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
<b>- Stab och Service</b>	<b>22 255</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>15 555</b>	<b>16 555</b>	<b>16 555</b>
- IT	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790
- Serviceenheten	630	630	630	630	630	630	630	630	630	630	630
- Fastigheter	17 700	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	12 000	12 000
- Kostverksamhet	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
<b>- Samhällsutveckling</b>	<b>5 990</b>	<b>3 990</b>	<b>2 990</b>	<b>3 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>
- Fritid	5 900	3 900	2 900	3 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900
- Övrigt	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
<b>- Välfärd</b>	<b>17 956</b>	<b>18 806</b>	<b>18 806</b>	<b>15 806</b>	<b>15 806</b>	<b>15 806</b>	<b>15 806</b>	<b>15 806</b>	<b>15 806</b>	<b>16 806</b>	<b>16 806</b>
- Gata & Park	9 390	10 890	10 890	7 890	7 890	7 890	7 890	7 890	7 890	8 890	8 890
- Barnomsorg, för- & grundskola	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
- Gymnasieskola	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
- Individ & familjeomsorg	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Funktionsstöd	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Äldreomsorg	2 401	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751
- HSV	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
<b>Total verksamhetsinvestering</b>	<b>46 291</b>	<b>38 441</b>	<b>37 441</b>	<b>35 441</b>	<b>34 441</b>	<b>34 441</b>	<b>34 441</b>	<b>34 441</b>	<b>34 441</b>	<b>36 441</b>	<b>36 441</b>
<b>Näringsverksamhet</b>	<b>18 750</b>	<b>23 450</b>	<b>21 750</b>	<b>22 750</b>	<b>23 770</b>	<b>24 770</b>	<b>25 770</b>	<b>26 770</b>	<b>27 770</b>	<b>29 750</b>	<b>29 750</b>
- VA	10 980	10 980	16 980	17 980	19 000	20 000	21 000	22 000	23 000	23 980	23 980
- Avfall	3 270	7 970	270	270	270	270	270	270	270	1 270	1 270
- Stadsnät	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
<b>Summa kommunens egenfinansierade investeringar</b>	<b>65 041</b>	<b>61 891</b>	<b>59 191</b>	<b>58 191</b>	<b>58 211</b>	<b>59 211</b>	<b>60 211</b>	<b>61 211</b>	<b>62 211</b>	<b>66 191</b>	<b>66 191</b>
<b>Sollefteåforsen (ägartillskott/uppbyggnad EK/lån)</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>