

Vindelns kommuns verksamhetsplan med budget 2025-2028

Den kommunala koncernen



Innehållsförteckning

Ordförande har ordet	3
Utgångsläge	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Kommunfullmäktiges mål.....	13
Väsentliga personalförhållanden	13
Förväntad utveckling	15
Förändringar och satsningar.....	15
Skattesats	15
Befolkningsförutsättningar	16
Investeringsvolymerna	16
Driftsprioriteringar	17
Budgetramar	17
Kassaflödesbudget	18

Bilagor

Bilaga 1: Investeringsprioriteringar

Bilaga 2: Driftsprioriteringar

Ordförande har ordet

De senaste åren har kännetecknats av osäkerheter och oväntade händelser i vår omvärld. Svallvågorna efter pandemin lever fortfarande kvar, krig och oroligheter råder på flera fronter i närheten och den politiska utvecklingen är fortsatt osäker i många länder. Detta leder först och främst till umbäranden för många människor men det påverkar även oss som kommun.

Under den aktuella planperioden i budgeten verkar det ändå finnas ett visst utrymme för optimism sett till de ekonomiska förutsättningarna. Ett långsiktigt arbete i Vindelns kommun för struktur och effektivitet har lett till bättre förutsättningar för att kunna göra prioriteringar i budgetarbetet. Nu har vi en möjlighet att prioritera politiskt som vi inte hade tidigare.

Några av de satsningar som slår igenom 2025 är exempelvis starten av den efterlängta Kulturskolan och att vi har möjlighet att på allvar driva igång satsningen på Vindeln Innovation Center. Det är två satsningar som kommer att bidra till utvecklingen av kommunen på flera sätt.

Budgetarbetet har präglats av viss försiktighet med tanke på utvecklingen inom vissa områden. Nytt för i år har bland annat varit budgetförutsättningarna för LSS, IFO, skolskjuts och förskola. Inom dessa områden behöver vi mer information för att kunna förstå hur vi kan jobba för en mer jämförelsebaserad budget.

Ett par områden där vi politiker ser fram emot att följa hur satsningarna kommer att få effekt är bland annat resursskola och arbetsskor till delar av vår personal. Medel finns också avsatt för att möta kraven i den nya Socialtjänstlagen med stora krav på förebyggande arbete som träder i kraft 2025.

En budgetpost som också bör uppmärksammas är satsningen på skidanläggningen på Buberget. Inarbetat i budgeten är det behov som styrelsen har uttryckt sig ha för budget- och planperioden. Höjd är även taget för behovet av vissa investeringar, men till det får vi även återkomma i nästa års budgetprocess. Buberget lär fortsätta att engagera även framöver.

Vi står inför stora investeringar av olika slag under kommande år. På lokalsidan har vi både skolor och förskolelokaler som behöver investeringsmedel. Våra kök kommer att behöva fortsatta satsningar i olika typer av utrustning och reservkraft behöver installeras för att klara strömavbrott. Ett annat område som vi behöver jobba med är nya bostadsområden för att fler ska kunna flytta till kommunen och därför finns medel avsatt även till det. Även inom vatten och avlopp behövs stora investeringar kommande år vilket märks i form av borgensåtaganden mot kommunens bolag Vindeln Vatten och Avfall AB.

Trots ett oroligt omvärldsläge så finns ett bra tryck i utvecklingen i Vindelns kommun. 2025 blir ett år av nya utmaningar där kommunen ska möta den förväntan som finns på en mängd områden. Tack vare våra fantastiska medarbetare så blir det ett intressant år i Vindelns kommuns utveckling.

/Mathias Haglund
Kommunstyrelsens ordförande

Utgångsläge

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernens sammanställda resultat för 2023 uppgick till 24 Mkr, vilket är lägre än de senaste 2 åren men strax över snittet för de senaste fem åren som uppgår till 21 Mkr. Största delen av detta återfinns inom kommunen. De totala investeringarna under 2023 uppgick till 80 Mkr, vilket är en bra bit över snittet för de senaste fem åren som uppgår till 46 Mkr.

Vad gäller befolkningsutvecklingen under dessa år visar trenden på en ökning på totalt 0,7 % från utgången av år 2019 till utgången av 2023. Den totala ökningen i antal invånare under dessa år uppgår till 38 personer. Dock har antalet invånare minskat de sista två åren. Den största ökningen skedde mellan år 2020 och 2021, en ökning på 65 personer till antal. Skattesatsen minskade år 2020 till 23,60 i och med en skatteväxling med Region Västerbotten, kopplat till kollektivtrafiken. För medborgarna innebär det ingen förändring på totalen.

Den kommunala koncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (mnkr)	118	119	120	120	116
Verksamhetens kostnader (mnkr)	563	528	512	511	507
Skatteintäkter och statsbidrag	468	444	425	407	391
Årets resultat (mnkr)	24	34	32	15	-2
Soliditet (%)	45,2	45,5	41,9	37,8	37,7
Soliditet inklusive totalapensionsförpliktelser (%)	28,1	27,0	21,6	16,0	13,5
Investeringar, netto (mnkr)	80	56	40	10	44
Långfristig låneskuld (mnkr)	219	200	229	230	218
Antal anställda	609	539	530	532	520
Investeringar / medborgare (kr)	14703	10203	7194	1793	8095

Kommunen

	2023	2022	2021	2020	2019
Antal invånare (folkmängd)	5 461	5 504	5 550	5 485	5 423
Kommunal skattesats (%)	23,60	23,60	23,60	23,60	23,65
Verksamhetens intäkter (mnkr)	70	73	77	78	77
Verksamhetens kostnader (mnkr)	520	486	475	474	469
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)	468	444	425	407	391
Årets resultat (mnkr)	22	32	27	12	-1
Soliditet (%)	64,2	64,6	63,3	55,7	60,4
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	36,3	34,2	27,5	18,2	15,5
Investeringar, netto (mnkr)	43	45	14	9	17
Långfristig låneskuld (mnkr)	26	17	9	10	9
Antal anställda	594	526	519	522	511

Prognos

I tabellen nedan presenteras budget, utfall och avvikelse per april 2024, samt aktuell helårsprognos och avvikelse efter utfall per april 2024.

Mkr	Ack. intäkter	Ack. kostnader	Ack nettokostnad	Ack budget netto	Ack budget avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder	0,2	-4,2	-3,9	-4,5	0,5	-13,5	-13,4	0,0
Kommunstyrelsen	29,9	-185,7	-155,7	-147,7	-8,0	-429,2	-443,1	-13,9
- Varav kommunledning	8,7	-12,1	-3,5	-3,9	0,4	-10,6	-9,5	1,1
- Varav kommunal utveckling	8,5	-24,8	-16,2	-13,5	-2,7	-40,1	-41,5	-1,4
- Varav barn och utbildning	4,6	-72,0	-67,4	-66,8	-0,6	-189,4	-193,6	-4,2
- Varav sociala	8,1	-76,8	-68,7	-63,6	-5,1	-189,1	-198,5	-9,4
Miljö- och byggnadsnämnden	1,5	-3,1	-1,6	-2,0	0,4	-5,7	-5,8	0,0
Gemensamma kostnader som ej fördelas	0,0	-2,4	-2,4	1,6	-4,1	-14,7	-9,7	5,0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-15,4	23,0	7,6	7,1	0,4	21,4	23,6	2,2
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	16,3	-172,4	-156,1	-145,4	-10,6	-441,6	-448,4	-6,8
Verksamhetens kapitalkostnader	0,0	-7,6	-7,6	-7,1	-0,4	-21,4	-23,6	-2,2
Finans								
Skatteintäkter	95,6	0,0	95,6	96,3	-0,7	289,2	286,5	-2,7
Generella statsbidrag och utjämning	62,4	0,0	62,4	60,2	2,3	180,6	187,6	7,0
Verksamhetens resultat	174,3	-179,9	-5,6	3,9	-9,5	6,7	2,1	-4,6
Internränta	1,8	0,0	1,8	1,6	0,2	4,7	5,6	0,9
Finansiella intäkter	0,4	0,0	0,4	0,7	-0,4	2,2	2,2	0,0
Finansiella kostnader	0,0	-0,1	-0,1	-0,6	0,6	-1,9	-1,9	0,0
Periodens resultat	176,5	-180,0	-3,5	5,6	-9,1	11,7	8,0	-3,7

Rapporten för uppföljning av den första tertialen 2024 visar en prognos för kommunen totalt med avvikelse mot budget på -3,7 Mkr. Det prognostiserade utfallet på + 8,0 Mkr motsvarar 1,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Verksamheter inom kommunfullmäktige och gemensamma nämnder har ingen väsentligt avvikelse i den totala prognosen för helåret.

Den totala prognosen för kommunstyrelsens verksamheter har en avvikelse mot budget på -13,9 Mkr, vilket motsvarar 3,2 % av budget. För kommunledning kommer den prognostiserade avvikelsen på +1,1 Mkr i stort sätt endast från politisk verksamhet. Dock är det än så länge en något osäker prognos. Kommunal utveckling visar en prognos för helår på -1,4 Mkr mot budget. Största avvikelserna hänförs till ej budgeterad administratörstjänst och ökade kapitalkostnader för simhallen. Prognosen för Barn & utbildning uppgår till -4,2 Mkr mot budget. Avvikelsen kommer främst i från uteblivet bidrag från

Migrationsverket, fastighetskostnader över budget, minskade intäkter via IKE, införande av nytt elevarkiveringssystem, expanderings av vuxenutbildningen, samt ej budgeterade tjänster för elevstöd, specialpedagog och logoped. För sociala visor prognosen för helår en avvikelse mot budget på - 9,4 Mkr, vilket främst kan hänföras till Äldreomsorgen. Av detta avser 2,2 Mkr ej budgeterade kapitalkostnader för utbyggnaden av Älvbacken. För detta finns förslag på en tilläggsbudget. Övriga orsaker till avvikelsen är bland annat ökade kostnader för personal inom hemtjänsten, ökade kostnader för hyrpersonal kopplat till bristen på sjuksköterskor, samt minskade intäkter på grund av sämre betalningsförmåga hos de boende på Älvbacken.

Prognostiserat utfall för Miljö & bygg är i all väsentlighet enligt budget.

Den positiva prognosen om 5,0 Mkr avseende Gemensamma poster som inte fördelas, vilket i budget framförallt avser pensionskostnader, beror främst på ett väsentligt högre PO-pålägg för 2024 än budgeterat.

Prognosen för skatteintäkterna är 2,7 Mkr lägre än budget för 2024. Budgeten baserades på den prognos som SKR gjorde 2023-04-28. Det som har förändrats gällande skatteintäkterna är att antalet sysselsatta och även antalet timmar minska under år 2024. Generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse med 7,0 Mkr för prognosen 2024. Generella statsbidrag på ca 2,8 Mkr avser stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner.

SKR:s senaste prognos per 2024-04-26 för kommande år är att skatteintäkterna kommer att öka mindre även år 2024 för att sen öka mer under åren 2025-2026 till följd av bland annat fler arbetade timmar. Generella statsbidrag är dock svåra att prognostisera då de oftare förändras. Enligt SKR:s Ekonomirapport* kommer kommunernas resultat att falla till historiskt låga nivåer under 2024. Fortsatta pris- och räntenivåer i kombination med ett skatteunderlag som väntas ökas långsammare än på många år är anledningen till de försämrade resultaten. En återhämtning i ekonomin beräknas komma under 2025 och 2026.

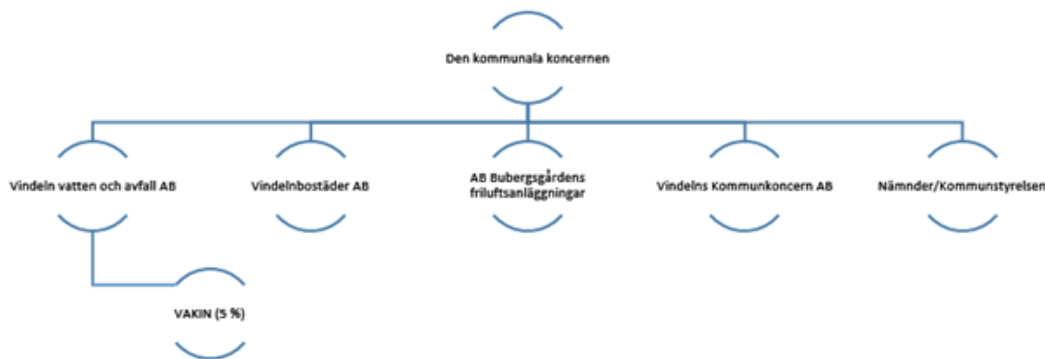
Det positiva utfallet på internräntan beror främst på att investeringen i utbyggnaden på Älvbacken färdigställdes och renoveringen av simhallen blev aktiverade i slutet av 2023.

*<https://skr.se/skr/tjanster/rapporterochskrifter/publikationer/ekonomirapportenmaj2024.81694.html>

Den kommunala koncernen

I den kommunala koncernen ingår förutom Vindelns kommun även Vindeln bostäder AB, AB Bubergsgårdens friluftsanläggning, Vindeln Vatten och Avfall AB och Vindelns kommunkoncern.* Vindeln Vatten och Avfall AB äger 5 % av VAKIN (Vatten och Avfallskompetens i Norr AB) som i sin tur sköter driften av kommunens verksamhet för vatten och avfall.

I denna verksamhetsplan ingår endast Vindelns kommun. Dock skall de kommunägda bolagen meddela sin respektive budget och verksamhetsplan till kommunfullmäktige i november, samt att en dialog ska föras angående kostnader som har en direkt påverkan på kommunens verksamheter.

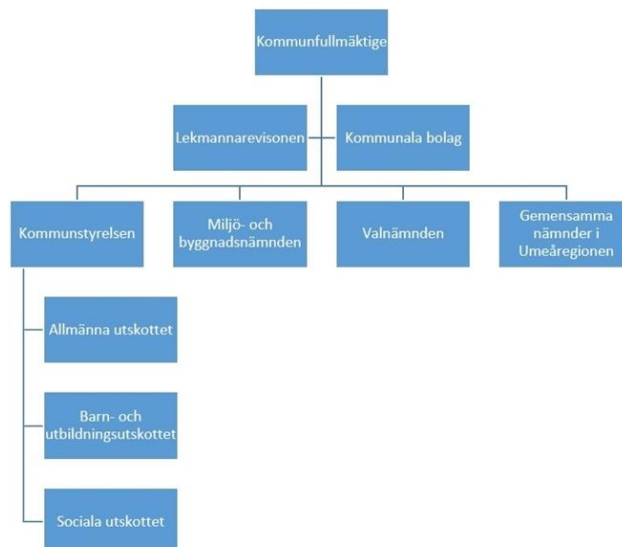


*Efter beslut i kommunfullmäktige den 23 juni 2020 överlät Vindelns kommunkoncern AB den 21 december 2020 aktierna i Vindeln bostäder AB och AB Bubergsgårdens friluftsanläggning till Vindelns Kommun varför Vindelns kommunkoncern AB idag är ett tomt bolag.

Kommunens organisation

Vindelns kommun består utav två egna driftsnämnder: Kommunstyrelsen med underliggande utskott, samt miljö- och byggnadsnämnden. Härtill finns valnämnden samt gemensamma nämnderna: Räddningsnämnden, Överförmyndarnämnden samt Personaladministrativa nämnden.

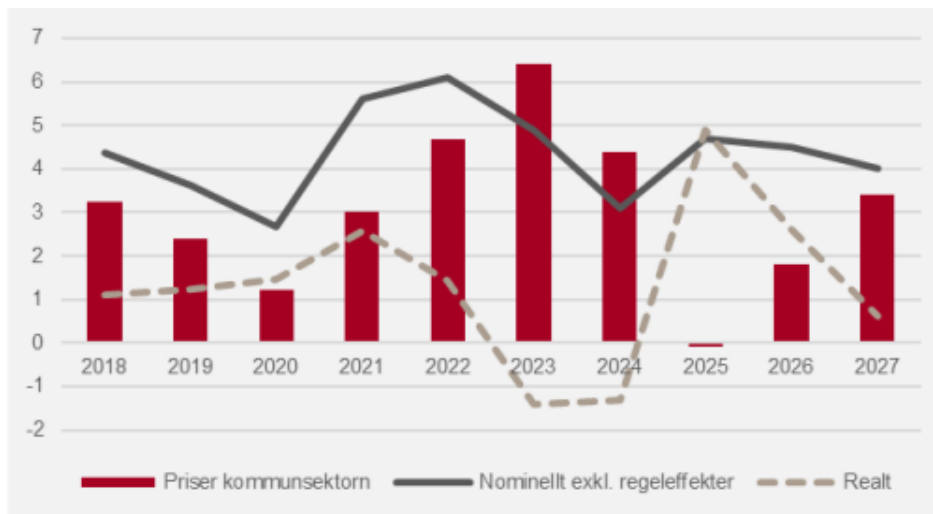
Organisationen kan beskrivas utifrån nedan skiss:



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I ekonomirapporten maj 2023 från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)* beskrivs ett ekonomiskt läge med reallt urholkade skatteintäkter, ett par år med stora osäkerheter i ekonomin och lägre befolkningstillväxt.

Skatteunderlaget förväntas utvecklas svagt i år, men starkare kommande år. År 2024 förväntas skatteunderlaget öka svagt men en större ökning förväntas år 2025. Då beräknas en kraftig real ökning ske till följd av låga prisökningar i sektorn, i och med att pensionskostnaderna minskar. Återhämtningen sker efter två år av fallande köpkraft.

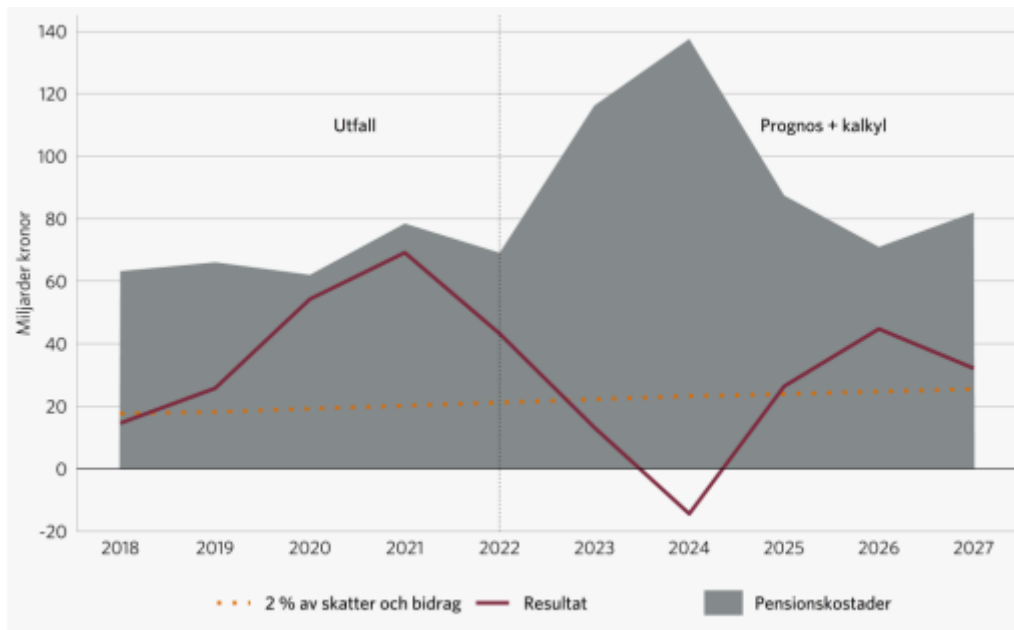


Befolkningsförändringarna kommande tio år förväntas få stora effekter inom offentlig sektor. De föregående 10 åren har befolkningen i Sverige vuxit med över 900 000 personer. Den grupp som vuxit snabbast, med 356 000 personer, är den stora gruppen i arbetsför ålder. Ökningen av den gruppen är mer än halverad i den nya befolkningsframskrivningen. Barn och unga minskar med över 200 000 de närmaste 10 åren och antalet i gruppen 80 år eller äldre ökar mer än dubbelt som snabbt som föregående 10-årsperiod.



Källa: Statistiska centralbyrån.

Kommunernas ekonomi år 2023 blev starkare än tidigare beräknat. Men, även om kommunernas överskott 2023 blev 25 miljarder hade 69 kommuner underskott. Det finns ett samband mellan kommunstorlek och resultat där många kommuner med färre än 10 000 invånare hade underskott medan endast ett fåtal större kommuner hade underskott. Inför 2025 beräknas överskottet öka rejält till följd av återhämtningen i konjunkturen kombinerat med att pensionskostnaderna faller med 25 miljarder, totalt sett beräknas kommunernas resultat då till 28 miljarder.



Källor: Statistiska Centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

* <https://skr.se/download/18.7c27247518f3e69c26d7cff7/1715669948198/Ekonomirapporten-maj-2024.pdf>

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I samband med årsbokslutet 2023 identifierades de mest väsentliga risker eller osäkerheter som kan komma att ha en påverkan på kommunen och dess ekonomi. Vissa uppdateringar har genomförts sedan bokslut 2023.

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
Osäkert världsläge	Det osäkra världsläget kan bidra till oväntade och svårhanterade händelser	Utökande övningar inom kommunen för att hantera oväntade händelser, uppdatering av krisplaner, fördjupade risk- och konsekvensanalyser
Sårbarhet dagvattenhantering	Vårt ledningsnät är ålderstiget med både brister på gamla ledningar och trasiga brunnar. Det medför ökat tryck på hela va-systemet och brister är kostsamma att åtgärda. Stort investeringsbehov inom området. Utrymme behövs i drift för att kunna åtgärda trasiga brunnar.	Dialog med Vakin kring kommande vägprojekt där samprojekt kan ske kopplat till ledningsnät. Återkommande rensa dagvattenbrunnar för att minska trycket på ledningsnätet. Laga trasiga brunnar.
Brist på kapital för bolaget som driver skidanläggningen	Brist på långsiktig plan för att förvalta anläggningen på ett ekonomiskt hållbart sätt. Risk för fortsatt otydlighet kring både framtida utveckling men också en god förvaltning av anläggningen.	KS har gett sektor Kommunal utveckling i uppdrag att samverka med BUAB samt ta fram förslag på framtida drift.

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
Underskott bostäder	En viss bostadsbrist kan ses i tätorterna i Vindelns kommun. Behovet av fler och attraktiva bostäder är fortsatt högt. Detta leder till återhållsamma flyttkedjor samt minskar möjligheten att attrahera nya invånare till Vindelns kommun samt att man väljer att flytta till där man kan få tag på ett boende som uppfyller ens önskningsar.	God framförhållning av nya detaljplaner för nya bostadsområden. Möjliggörande av attraktiva tomtmarker för egnahem och privata aktörer. Vindelnbostäder AB nyproducerar lägenheter både i Tvärålund och i Vindelns tätort. Privata aktörer har nyproduktionsprojekt i bland annat i Vindeln och Granö.
Otrygga vägar	Många vägar samt offentlig belysning är ålderstigna och har stora underhålls och investeringsbehov. Trasig belysning skapar otrygghet och minskad trafiksäkerhet. Bristerna kräver ofta kostsamma åtgärder då grävarbeten m.m. krävs.	Utrymme i driftsbudget för att åtgärda akuta brister. Långsiktig planering för investeringsåtgärder och där det är aktuellt sker samprojektering med Vakin och andra ledningsägare.
Bristande funktion för brandposter	Brandposterna är till för att kunna komplettera med mer vatten vid bränder. Underhåll är eftersatt under många år och riktade insatser behöver göras för att brandposter har den funktion som krävs när de behöver användas och finns på de platser som är nödvändiga. Dialog behövs med både Vakin och Brand- och räddningstjänsten om vilka brandposter som ska åtgärdas och vilka brandposter som kan avvecklas. Bristande funktion medför dels att de inte går att använda vid bränder samt risk för läckage i mark, vilket genererar kostsamma skador och åtgärder vid läckage.	Prioritering finns för driftsbudget 2025 om åtgärder.
Brist på arbetskraft	På grund av brist på arbetskraft inom flera yrkesgrupper, som medför svårigheter att rekrytera, finns det en risk att kommunen inte kan rekrytera personal med rätt kompetens.	Under 2025 fortsätter arbetet med att identifiera och genomföra åtgärder som stärker kommunens förmåga att attrahera, utveckla och behålla personal i den svåra konkurrenssituation som råder. Arbetsgivaren behöver stärka arbetsgivarvarumärket samt utveckla det pågående arbetet med friskfaktorerna i verksamheterna.

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
Ökad psykisk ohälsa	Den ökande psykiska ohälsan i samhället riskerar att ge ökade behov inom våra verksamheter. Dessa behov kan i sin tur medföra ingripande och kostsamma insatser i form av externa placeringar. Detta innebär i sin tur att sociala sektorn får svårare att arbeta förebyggande och med öppenvård då de ekonomiska medlen går till externa leverantörer. Den ökande psykiska ohälsan riskerar att medföra svårigheter för barn och ungdomar att nå målen i skolan vilket försvårar möjligheter till högre utbildning samt arbete. Det kan även medföra ökad arbetslöshet och högre sjukskrivningstal i både kommunens och det privata näringslivets verksamheter samt att kostnaderna för försörjningsstöd kan öka.	Utveckling av förebyggande arbete pågår och samarbeten söks med andra aktörer exempelvis regionen och föreningslivet. Medel för utveckling av projekt har söpts och ambitionen är att få in delar av arbetet i de ordinarie arbetssätten och samarbetsforumen.
Osäkra planeringsförutsättningar i och med omställning Nära vård	Risk att kommunen behöver anställa fler sjuksköterskor pga. ökat behov inom hemsjukvården då gränser och behov är oklara och oförutsägbara. Rekryteringsläget för sjuksköterskor är svårt vilket kan innebära ökade kostnader för hyrsköterskor. Svårt att budgetera för då vi inte vet omfattningen av behoven. Risk för mer kostnader än budgeterat i form av ökat behov av sjuksköterskor.	Ökat samarbete med hälsocentral i syfte att samnyttja resurser.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv.

Kommunfullmäktige har en antagen policy för god ekonomisk hushållning. Policyn innehåller bland annat finansiella mål, verksamhetsmål och riktlinjer.

Nedan följer en kort beskrivning av de indikatorer som följs upp för att bedöma huruvida målet om en god ekonomisk hushållning är uppfyllt, samt en tabell med mätvärden för respektive indikator och organisation.

- **Flerårsplan:** För att skapa förutsättningen för god ekonomi över tid är flerårsplan med resultat-, kassaflödes och investeringsbudget en bra grund att stå på.
- **Resultat:** Ett positivt resultat skapar förutsättningar för att långsiktigt kunna finansiera ny- och reinvesteringar, pensionsåtaganden och skapar en beredskap för oförutsedda kostnader.
- **Soliditet:** Detta nyckeltal mäter den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv. Den anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital.
- **Investeringsnivå:** Denna nivå beskriver hur tillgångarna underhålls. En för låg investeringsnivå kan innebära att underhållning av befintliga anläggningar kan vara eftersatta. En hög investeringsnivå under flera år kan leda till sårbarhet i ekonomin då det kan innebära

ett ökat behov av lånefinansiering.

- **Kassalikviditet:** Detta nyckeltal är ett mått på den kortsiktiga betalningsförmågan. Det är viktigt att det finns tillgång till likvida medel för kortsiktiga fordringar så som leverantörsfakturor och löner. Motsatt kan en för hög kassalikviditet innebära för höga räntekostnader på överflödiga lån.

Följs genom	Mätvärde			
	Kommun	VIBO	BUAB	VINVA
Flerårsplan	3 år			
Resultat	2,5% av skatteintäkter & generella statsbidrag	*Industrifastigheter: 3% av omsättning *Bostäder: 3% av omsättning ViNet: Beräknat kassaflöde med positivt värde upp till och med 2 000 tkr.	Resultat exkl. ägartillskott ej under -250 tkr	n/a
Soliditet	15,0%	15,0%	25,0%	n/a
Investeringsvolym	minst 85 % av årets avskrivningar, max 100 % av årets avskrivningar + resultat Strategiska investeringar och taxefinansierad verksamhet undantas vid beräkningen av kommunens måluppfyllelse.			n/a
Kassalikviditet	I nivå med övrigt medel för Västerbottens kommuner			

Koncernens investeringsplaner och belåningsbehov

Då kommunens kassaflöde och belåningsutrymme påverkas av de kommunägda bolagen presenteras nedan en sammanställning över planerade investeringsvolymerna och beräknat lånebehov för hela den kommunala koncernen.

Investeringsplan

	2025	2026	2027	2028	Summa
Kommunen	53,7	61,2	23,8	23,5	162,2
"Vindelns Innovation Center" (VIC)	40,0	100,0	20,0	0,0	160,0
Vindelns bostäder AB	5,7	4,9	4,2	4,2	19,0
Vindelns Vatten och Avfall AB	17,9	27,2	9,6	7,9	62,6
AB Bubergrsgårdens Friluftsanläggning	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
	117,4	193,3	57,6	35,6	403,9

Lånebehov

	2025	2026	2027	2028	Summa
Kommunen	0,0	30,0	-15,0	-15,0	0,0
"Vindelns Innovation Center" (VIC)	40,0	100,0	20,0	0,0	160,0
Vindelns bostäder AB	-4,0	-4,0	-5,0	-5,0	-18,0
Vindelns Vatten och Avfall AB	17,9	27,2	9,6	7,9	62,6
AB Bubergrsgårdens Friluftsanläggning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	53,9	153,2	9,6	-12,1	204,6

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige ansvarar för att fastställa övergripande mål och inriktning för kommunens samlade verksamhet. Kommunfullmäktige har antagit mål. I framtagandet av målen har följande fokusområden stått i centrum:

- Människan i fokus
- Hög service och gott värdskap
- Vår miljö
- En trygg bygd
- En rik och attraktiv fritid
- Attrahera, rekrytera och behålla arbetskraft

Kommunövergripande mål
Mål 1. Vindelns kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer
Mål 2. Det ska finnas goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun
Mål 3. Alla elever ska efter avslutad grundskola söka gymnasial utbildning och blir antagen på sitt förstahandsval gällande gymnasieprogram
Mål 4. Andelen medborgare i sysselsättning ska årligen öka
Mål 5. Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba i Vindelns kommun ökar årligen
Mål 6. Personer som söker stöd inom omsorgsverksamheter ska få ändamålsenlig insats som verkställs inom specificerat antal dagar
Mål 7. Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras
Mål 8. Folkhälsoarbetet inom Vindelns kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras
Mål 9. Vindelns kommuns näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen
Mål 10. Vindelns kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö
Mål 11. Utövandet av kultur- och fritidsaktiviteter i Vindelns kommun ökar årligen

Under 2024-2025 genomförs en revidering av målen för att fastställas inför årsskiftet 2026.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjningen är en fråga som kommer att prägla de närmaste åren. Under de senaste åren har vi upplevt en ökad personalomsättning till följd av att efterfrågan på arbetskraft varit stor i de flesta branscher. Genom fortsatt utveckling av kommunens arbetsgivarvarumärke genom att fokusera på friskfaktorer räknar vi med att kunna behålla våra medarbetare trots ökande konkurrens från omvärlden. Insatser för att utveckla organisationen som möjliggör intern yrkesutveckling behöver genomföras.

Det senaste årets kostnadsutveckling i samhället kommer sannolikt att påverka krav på ökade löner i kommande lönerevisioner. Flera av de centrala avtalen löper ut i mars 2025.

Sjukfrånvaro

	2023	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	8,2	8,1	6,5
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	73	73	62

Arbetad tid

Nämnd/styrelse	2023	2022
KS - Kommunledning	21,9	20,5
KS - Kommunal utveckling	22,2	20,4
KS - Barn & utbildning	162,8	146,1
KS - Sociala	247,7	258
Miljö- & byggnadsnämnden	8,3	7,8
Totalt	462,9	452,8

* Antal utförda årsarbeten beräknas med en schablon om 1750 timmar per år.

Förväntad utveckling

Förändringar och satsningar

Under 2024 sker fortsatta anpassningar i organisationen för att den, från 2023, nya organisationen ska vara tillämplig fullt ut. Det kan till exempel vara anpassningar av dokument och hemsida. Löpande utbildningsinsatser för berörda förtroendevalda kommer också att ske under 2024 och 2025.

Kommunens struktur för målstyrning kommer att ligga i fokus under 2024. Kanslichef leder arbetet med att förtydliga kommunens målstyrningsprocess. Fokus ska ligga på att arbeta fram mål och indikatorer för kommande mandatperiod. Tjänstepersoner ska bereda underlag och ge förslag för att kommunfullmäktige ska kunna fatta beslut. Det är viktigt att mål och indikatorer är i stort sett likadana under en mandatperiod så att en sammanhängande bild ges över kommunens kvalitativa utveckling.

Arbetet med beredskap och civilt försvar fortsätter under både 2024 och 2025. Krigsplaceringar av personer med nyckelfunktioner genomförs under 2024.

Under 2024 och 2025 fortsätter arbetet med det nya ekonomisystemet. Över tid kommer detta att bidra till betydligt bättre uppföljning av ekonomin och förutsättningar för väl underbyggda prognoser.

Under 2023 kommer kommunen att börja arbeta med ett nytt ekonomisystem. Det tillsammans med ovan beskrivna förtydligade målstruktur ger goda förutsättningar för framtiden. Det kommer bland annat att bidra till den struktur för utskottsrapporter som håller på att arbetas fram.

Under 2025 förväntas byggnationen av Vindelns Innovation Center (VIC) kunna påbörjas. VIC är en viktig del för framtiden i Vindelns kommun. Offentlig likväl som privat verksamhet ser i nuläget början av svårigheterna med kompetensförsörjning. Svårigheterna kommer att accelerera och det är därför av yttersta vikt att försöka bidra till lösningar. Ett kompetensutvecklingscenter, ett välmående näringsliv, tillgång till bostäder med mera är faktorer som kan förväntas ha stor betydelse.

Under 2025 planeras andra omgången av personaldagar genomförs i kommunen. Under 2023 genomfördes personaldagarna första gången och detta blev uppskattat bland medarbetare. Syftet med dagarna är att bjuda in alla medarbetare till inspirationsföreläsning och workshop. Vision och värdegrund ska vara det som styr innehållet. I samband med personaldagar bjuds samtliga medarbetare på lunch alternativt middag.

Skattesats

Den kommunala skattesatsen för år 2025 uppgår till 23,35 vilket är samma som år 2024.

Befolkningsförutsättningar

Befolkningsförutsättningen kommer från den befolkningsprognos för Vindelns kommun som beställdes från SCB i september 2023, uppdaterat med utfall 2023-12-31. Den beställda prognosen gällde befolkningsprognos för Vindelns 2023-2042.

Befolkningsförutsättningarna nedan avser prognostiserat utfall sista december för respektive år. När det gäller befolkningsförutsättningar i skatteprognosen utgår den från befolkning per sista december föregående år.

Budget år	2024	2025	2026	2027	2028
0 ÅR	52	53	54	55	55
1-5 ÅR	309	304	285	283	288
6-12 ÅR*	442	446	467	475	466
6 ÅR	64	66	82	66	59
7-15 ÅR	590	582	582	600	602
16-18 ÅR	198	216	213	212	203
19-64 ÅR	2 742	2 739	2 752	2 762	2 759
65-79 ÅR	1 110	1 081	1 047	1 030	1 017
80-89 ÅR	352	385	412	418	442
90- ÅR	72	68	73	76	78
TOTALT	5 489	5 494	5 500	5 502	5 503

Investeringsvolym

Respektive sektor inom kommunstyrelsen har nedanstående utrymme för verksamhet- respektive fastighetsinvesteringar. Inga planerade investeringar i verksamheter utanför kommunstyrelsen.

Enligt underlag för prioriteringar innefattar verksamhetsinvesteringarna t.ex. inventarier i olika verksamheter, systemstöd, nya ortsammanbindningar för bredbandsnät, belagda vägar, och ergonomiska hjälpmedel. Vad gäller fastighetsinvesteringar är de största posterna investering i befintliga och nya skolbyggnader, befintliga kultur- och fritidsbyggnader, utveckling av Vindelns innovation park, omställning tomma lokaler till ny verksamhet på Solhaga, samt reservkraft.

För mer information om investeringsprioriteringarna som dessa volymer grundar sig i se bilaga 1.

	2025	2026	2027	2028
Verksamhetsinvesteringar				
KS - Kommunledning	3 880	1 080	1 380	800
KS - Kommunal utveckling	17 076	12 268	9 730	6 850
KS - Barn & utbildning	0	2 200	500	0
KS - Sociala	1 100	1 400	1 200	1 200
Fastighetsinvesteringar				
KS - Kommunledning	1 115	555	415	0
KS - Kommunal utveckling	9 000	6 750	7 320	10 150
KS - Barn & utbildning	19 305	33 065	1 565	3 172
KS - Sociala	2 190	3 900	1 650	1 330
Totalt Vindelns kommun	53 666	61 218	23 760	23 502

Driftsprioriteringar

Enlig beslutad budgetmodell byggs verksamheternas budgetramar upp genom tekniska ramar, baserad på prislappar och volymer, och politiska prioriteringar. Utöver de tekniska ramarna har respektive nämnd/styrelse nedanstående prioriteringsbelopp för de kommande åren. För information om vad dessa driftsprioriteringar grundar sig i se bilaga 2.

	2025	2026	2027	2028
Kommunfullmäktige	180	184	188	192
Revision	140	140	140	140
Valnämnd	0	300	0	0
Verksamhet gem. Nämnder	0	0	0	0
KS - Kommunledning	1 877	4 077	5 777	8 777
KS - Kommunal utveckling	24 121	25 175	24 262	23 203
KS - Barn & utbildning	10 180	9 522	8 604	8 075
KS - Sociala	16 552	12 923	10 140	7 741
Miljö- & byggnadsnämnden	786	1 171	1 169	510
	53 836	53 492	50 280	48 638

Budgetramar

De budgetramar som gäller för år 2025, samt planår 2026-2028 är följande.

	2025	2026	2027	2028
Budgetramar				
Skatteintäkter	-296 521	-306 042	-317 134	-328 694
Skatteutjämning	-192 109	-194 055	-199 121	-203 764
Generella statsbidrag	0	0	0	0
Skatteintäkter	-488 630	-500 097	-516 255	-532 458
Kommunfullmäktige	879	900	928	956
Revision	745	760	780	801
Valnämnd	0	300	0	0
Verksamhet gem. Nämnder	12 374	12 756	13 186	13 621
KS - Kommunledning	11 024	13 673	15 718	19 053
KS - Kommunal utveckling	46 123	47 875	48 299	48 131
KS - Barn & utbildning	197 464	201 369	206 335	211 839
KS - Sociala	199 630	200 832	207 495	214 544
Miljö- & byggnadsnämnden	6 903	7 436	7 639	7 192
Pensioner & avräkningar	8 200	8 100	7 900	7 900
Nettokostnad driftbudget	-5 288	-6 096	-7 975	-8 421
Finansiella intäkter/kostnader	-6 790	-6 202	-8 538	-9 729
Resultat	-12 078	-12 298	-16 513	-18 150
Finansiellt mål 2,5%	2,5%	2,5%	3,2%	3,4%

*Beslut KS Dnr K-2024-736 § 140 2024-10-24 Tilläggsbudget 2025 - generella statsbidrag och Äldreomsorg.

Kassaflödesbudget

Kommunens resultat, som återfinns i budgetramarna, och den totala planerade investeringsvolymen har en direkt koppling till kommunens kassaflöde. Nedan återfinns de kommande årens budgeterade kassaflöde.

	2025	2026	2027	2028
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	12 078	12 298	16 513	18 150
Justering för ej likviditetspåverkande poster	18 697	20 638	24 714	25 355
Medel från rörelsen före förändring av rörelsekapital	30 775	32 936	41 227	43 505
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	0	0	0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30 775	32 936	41 227	43 505
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i anläggningstillgångar	-53 666	-61 218	-23 760	-23 502
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-53 666	-61 218	-23 760	-23 502
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0	30 000	0	0
Amortering av skulder	0	0	-15 000	-15 000
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	30 000	-15 000	-15 000
Årets kassaflöde	-22 891	1 718	2 467	5 003

Vid ingången av 2024 uppgår kommunens tillgängliga bankmedel till ungefär 85 Mkr. Prognosen per april 2024 visar ett negativt kassaflöde på närmare 13 Mkr. Detta gör att det bedöms inte behövas någon upplåning under 2025. Under 2026 bedöms det finnas ett lånebehov på upp till 30 Mkr, vilket planeras att amorteras de efterföljande två åren.