

Vindelns kommuns verksamhetsplan med budget 2023-2026

Den kommunala koncernen

Innehållsförteckning

Ordförande har ordet	3
Utgångsläge	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Kommunfullmäktiges mål.....	10
Väsentliga personalförhållanden	11
Förväntad utveckling	12
Förändringar och satsningar.....	12
Skattesats	12
Befolkningsförutsättningar	13
Prioriteringar	13
Investeringsvolymerna	14
Budgetramar	14
Kassaflödesbudget	15

Ordförande har ordet

Vi står inför år med nya både angenäma och tuffa utmaningar i Vindelns kommun. Den tillförsikt och optimism om framtiden som råder när det gäller tillväxt och utveckling grumlas av Rysslands angreppskrig mot Ukraina och de följd effekter som det får.

En budget och verksamhetsplan är aldrig en given sanning utan redskap för att kunna göra ett välplanerat arbete och med klara prioriteringar. De signaler som kommer från omvärlden är sådana att vi bör följa utvecklingen och vara beredda på att ändra fokus om så krävs. Kostnadsökningar, nya flyktingströmmar och beredskapsinsatser är sådant som kan påverka oss under 2023.

En allt större del av verksamheten är inriktad på att vi ska bli fler invånare i kommunen. I budgeten föreslås bland annat mer resurser till samhällsplanering och utveckling av bostadsområden. Därtill planerar Vindelns bostäder och flera privata företag för själva byggnationerna.

I budgeten finns medel för förebyggande och förändrande insatser av typen socialpedagog, familjecentral, välfärdsteknik och verksamhetsutvecklare. Ambitionen med sådana satsningar är att styra åtgärder till tidiga skeden för att både få effekt och vara kostnadseffektivt i längden.

En reform som vi nu på allvar tillskjuter pengar till är för studieindeldad skola. Sedan 2013 har elever i åk 6 haft sin undervisning på Renforsskolan men nu ska dessa elever istället gå på Älvbrinken, i Hällnäs och i Tvärålund. Det finns fördelar med detta som vi politiker vill se resultat av framöver. Beslut har också redan tagits om att åk 3 ska finnas både i Åmsele och i Granö.

I Vindelns kommun används många viktiga interna redskap för att arbetet ska flyta effektivt och för att medborgarna i nästa steg ska få en bra service. Ett nytt ekonomisystem och ett nytt diariesystem innebär tillsammans med annan fortsatt digitalisering att vi kan arbeta mer effektivt.

Vi ökar också stödet till arrangemang inom kulturen och insatser för trivsamma miljöer. Inom båda dessa områden finns potential att bli en ännu mer attraktiv kommun där människor av olika slag trivs och utvecklar idéer. 2021 års befolkningstillväxt på 65 personer ska inte bli en engångsföreteelse.

I investeringsdelen av budgeten läggs pengar exempelvis på arbetsmiljö, fastighetsrelaterade åtgärder, beredskap och effektivitetshöjande investeringar. Vi har valt att avvakta något vad gäller nya förskolor eftersom vi vill se i vilken mån vi kan nyttja befintliga lokaler, men om det behövs är vi beredda att omprioritera. Nya förskolor är ju en oerhört glädjande utmaning.

Kommunfullmäktige har till årets budget antagit nya riktlinjer som innebär ett högre resultatmål, dvs 2,5% av skatter och skatteutjämning. Vi har under ett antal år haft ett lågt resultatmål när de ekonomiska utmaningarna har varit stora. Nu är vi beredda att jobba för en högre målsättning som också är helt rimlig för att ha en god ekonomisk hushållning och på sikt ha råd med investeringar. Vi har nu också helt andra möjligheter att jobba med just effektivisering och utveckling och det ska vi göra också.

Genom ett hårt jobb av alla våra anställda är vi på väg att bli än ännu mer attraktiv kommun. Kombinerar man det med krafter inom näringsliv, föreningsliv och andra resurser som verkar hos oss så förstår läsaren att vi har ett mycket bra läge när Västerbotten har blivit ett nav för utvecklingen i landet.

/Mathias Haglund
Kommunstyrelsens ordförande

Utgångsläge

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernens sammanställda resultat för 2021 uppgick till 32 Mkr, vilket är betydligt högre än tidigare år. Största delen av detta återfinns inom kommunen och den största förändringen från föregående år är skatteintäkterna som ökat med närmare 12 Mkr. De totala investeringarna under 2021 uppgick till 40 Mkr, vilket är strax under snittet för de föregående fyra åren.

Vad gäller befolkningsutvecklingen under dessa år visar trenden på en ökning på totalt 2,5 % från utgången av år 2017 till utgången av 2021. Den totala ökningen i antal dessa år uppgår till 138 personer. 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 innebar det ingen förändring på totalen.

Den kommunala koncernen

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mnkr)	120,4	120,2	115,5	124,4	143,6
Verksamhetens kostnader (mnkr)	511,6	511,3	506,9	473,2	478,2
Skatteintäkter och statsbidrag	424,5	407,4	390,5	375,1	363,3
Årets resultat (mnkr)	32,1	15,2	-1,9	4,1	9,9
Soliditet (%)	41,9	37,8	37,7	40,1	42,3
Soliditet inklusive totalapensionsförpliktelser (%)	21,6	16,0	13,5	13,8	12,5
Investeringar, netto (mnkr)	39,9	9,8	43,9	57,5	72,5
Långfristig låneskuld (mnkr)	229,1	229,6	218,0	199,4	160,4
Antal anställda	530	532	520	555	587
Investeringar / medborgare (kr)	7 194	1 793	8 095	10 578	13 396

Kommunen

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare (folkmängd)	5 550	5 485	5 423	5 436	5 412
Kommunal skattesats (%)	23,60	23,60	23,65	23,65	23,65
Verksamhetens intäkter (mnkr)	76,6	78,0	76,6	87,9	104,9
Verksamhetens kostnader (mnkr)	474,9	474,0	468,9	445,9	449,2
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)	424,5	407,4	390,5	375,1	363,3
Årets resultat (mnkr)	26,9	12,2	-0,9	4,6	9
Soliditet (%)	63,3	55,7	60,4	62,4	62,5
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	27,5	18,2	15,5	14,7	10,6
Investeringar, netto (mnkr)	13,5	9,2	16,7	17,9	23,4
Långfristig låneskuld (mnkr)	9,4	9,9	9,1	1,8	1,8
Antal anställda	519	522	511	544	576

Prognos

I tabellen nedan presenteras budget, utfall och avvikelse per april 2022, samt aktuell helårsprognos och avvikelse efter utfall per april 2022.

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämnd/styrelse intäkter						
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder	33	182	149	100	182	82
Kommunstyrelsen	9 374	7 755	-1 619	28 236	27 580	-656
Miljö- och byggnadsnämnden	927	608	-318	2 791	2 827	36
Barn- och utbildningsnämnden	9 129	10 654	1 525	27 510	28 015	505
Socialnämnden	13 422	19 324	5 902	32 112	33 245	1 133
Nämnd/styrelse kostnader						
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder	-4 018	-2 731	1 287	-12 103	-12 399	-296
Kommunstyrelsen	-22 333	-20 660	1 673	-65 160	-64 734	426
Miljö- och byggnadsnämnden	-2 609	-2 590	19	-7 671	-7 674	-3
Barn- och utbildningsnämnden	-68 630	-65 694	2 936	-197 302	-198 067	-765
Socialnämnden	-73 897	-72 553	1 344	-212 608	-214 088	-1 480
Pensionskostnader	-2 822	6 011	8 833	-8 500	-8 500	0
Verksamhetens nettokostnader	-141 424	-119 693	21 731	-412 595	-413 613	-1 018
Finans						
Skatteintäkter	86 097	87 446	1 349	259 329	266 526	7 197
Generella statsbidrag och utjämnning	52 571	58 668	6 097	158 347	167 511	9 164
Verksamhetens resultat	-2 756	26 420	29 176	5 081	20 424	15 343
Internränta	932	530	-402	2 806	2 665	-141
Finansiella intäkter	199	429	230	600	600	0
Finansiella kostnader	-42	-65	-23	-128	-128	0
Periodens resultat	-1 668	27 314	28 981	8 359	23 561	15 202

Prognos för resultat helår 2022 uppgår till 23,6 Mkr vilket är 5,4 % av skatteintäkterna. Enligt beslut i kommunfullmäktige den 28 april 2022 om revidering av *Policy för god ekonomisk hushållning* ska kommunens resultat uppgå till minst 2,5%. Då budget för 2022 beslutades behövde resultatet endast uppgå till 1% av de budgeterade skatteintäkterna

Verksamheterna

Verksamheternas prognos på helår visar totalt sett på en negativ avvikelse mot budget på 1,0 Mkr. Detta underskott bidrar samtliga verksamheter till förutom Miljö- & byggnadsnämnden som har en svagt positiv avvikelse. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på drygt 0,3 Mkr, barn- och utbildningsnämndens negativa prognos ligger på närmare 0,3 Mkr, kommunstyrelsen prognos på drygt 0,2 Mkr under budget, samt kommunfullmäktige & gemensamma har en prognos på strax under 0,2 Mkr.

Prognos för verksamheternas totala pensionskostnader ligger än så länge enligt budget.

Finansen

Prognosen för skatter och bidrag baseras på befolkningsprognosen beställd i augusti 2021 gällande prognos för 2021-2040 samt skatteunderlagsprognosen per 2022-04-29. Budgeten baserades på skatteprognosen per 2021-02-18. Totalt sett så är avvikelsen på 16,4 Mkr. Vad gäller avvikelse för de egna skatteintäkterna kommer +1,1 Mkr från prognos för slutavräkning 2021 och +3,1 Mkr från prognos för slutavräkning 2022. När det kommer till prognosen för generella statsbidrag och utjämnning kommer avvikelsen främst i från inkomstutjämnningen med +4 Mkr och regleringsbidraget på +2,5 Mkr samt LSS-utjämnningen 1,7 Mkr.

Den kommunala koncernen

Kommunens organisation



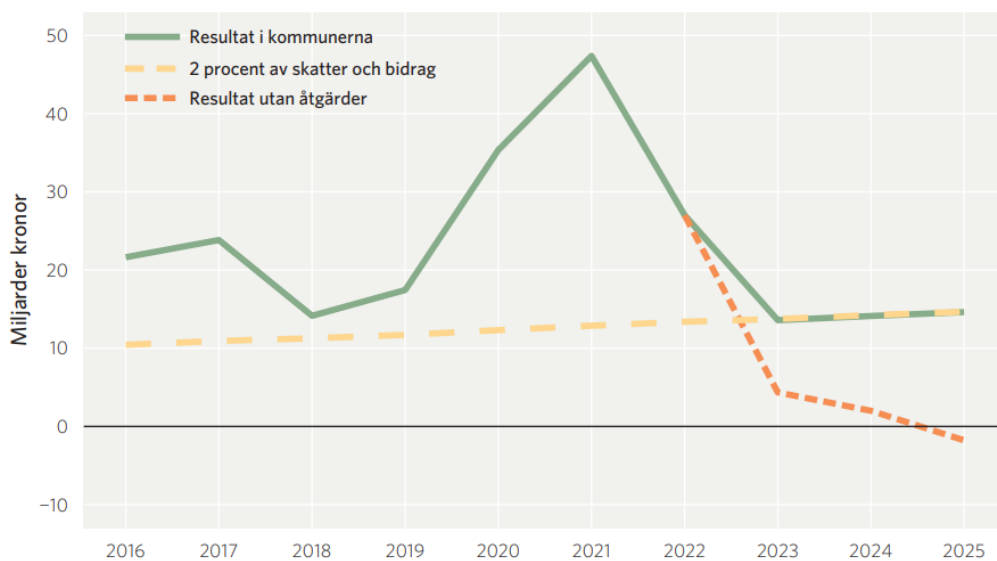
Vindelns kommuns koncern består av kommunstyrelsen, nämnder och de kommunala bolagen (Vindelns kommunkoncern AB, Vindelns bostäder AB, AB Bubergsgårdens Friluftsanläggning och Vindelns Vatten och Avfall AB (VINVA), som äger 5 % av Vatten och Avfallskompetens i Norr AB (VAKIN)).

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I ekonomirapporten maj 2022 från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)* beskrivs ett läge där det efter två år med pandemi och med en rekordstark ekonomi i offentlig sektor, infunnits ett hopp om att få tid att hantera dess eftereffekter. Men nu är vi i ett läge med fler osäkerheter, främst kopplat till kriget i Ukraina. Inflationstakten är i historiskt höga nivåer, pensionskostnaderna beräknas att öka och SKR bedömer att resultaten i sektorn kommer att falla kraftigt. Samtidigt bedöms behovet av vård och omsorg att öka och det råder brist på arbetskraft.

Vi står nu med två år med rekordhög resultat i kommunsektorn bakom oss, 5,7 respektive 7,4% av skatteintäkter och generella statsbidrag. En stor förklaring till dessa höga resultat är svårigheter vid bedömning av skatteintäkternas utveckling. Även för 2022 väntas resultatet vara relativt bra. Det beräknade resultatet för kommunsektorn landar på 3,7% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen för kommande år visar en god skatteunderlagsutveckling, dock dras det ner av prishöjningar på bland annat drivmedel, energi och livsmedel. För att klara ett resultat på 2% behövs effektiviseringsåtgärder eller intäktsförstärkningar.

Miljarder kronor



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

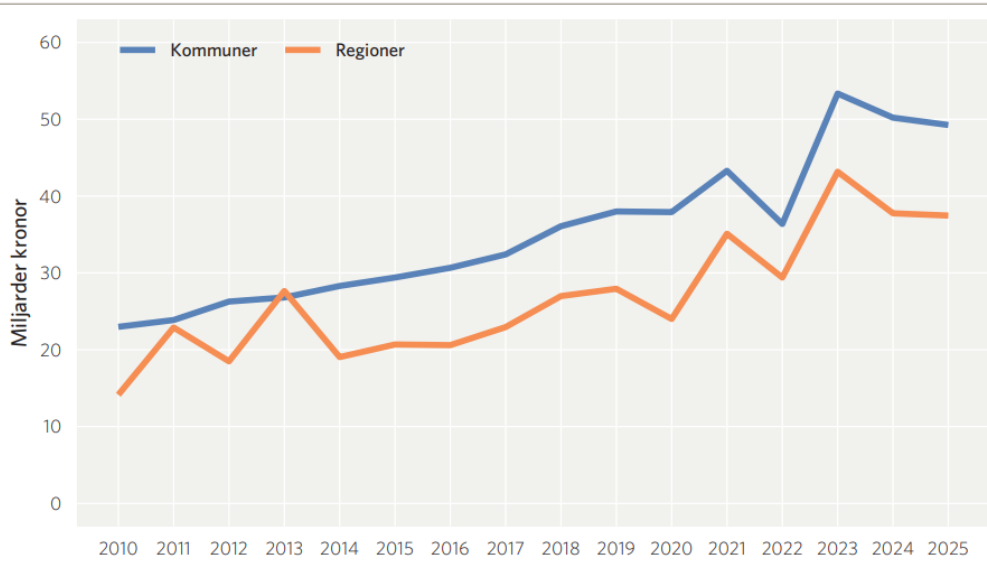
Ökande pensionskostnader

Kostnaderna för pensioner väntas öka kraftigt år 2023 detta förklaras främst av nedanstående tre saker. Dock beräknas kostnaderna sjunka igen från 2024.

- Kraftig ökning av prisbasbeloppet
- Nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer
- Högre löneökningar.

Tabellen nedan visar pensionskostnader (inklusive finansiella kostnader) för kommuner och regioner, prognos 2022–2025.

Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

Bosättningsuppdrag för flyktingar

På grund av Rysslands kring mot Ukraina arkiverades massflyktningdirektivet den 4 mars i år, vilket bland annat innebär att personer som omfattas av direktivet har rätt att arbeta och att gå i skola. I början av april presenterades förslag om att kommunerna från 1 juli övertar bosättningsuppdraget för dessa flyktingar, men att det ekonomiska ansvaret ligger kvar hos staten. I denna fråga råder fortfarande en hel del oklarheter.

Kommunernas arbete med civilt försvar

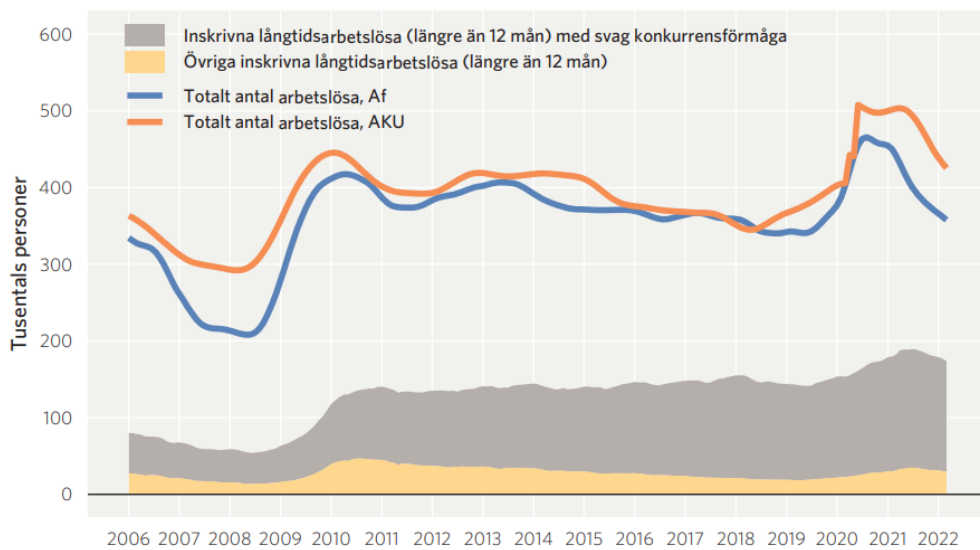
Som följd effekt av det pågående kriget i Ukraina har det blivit större fokus på det civila försvaret. Enligt Lagen om extraordinära händelser LEH) ska staten ersätta kostnaderna för förberedande arbete som utförs kopplat till detta. Nivån för detta är i dagsläget på minimal nivå, men nu föreslås förstärkning för detta. En osäkerhet kring detta är dock den långsiktiga finansieringen för kommunerna.

Befolkning och kompetensförsörjning

Statistiken visar på en lägre arbetslöshet och på arbetsmarknaden råder ovanligt hög vakansgrad och långa anställningstider. Det råder brist på arbetskraft i flera sektorer och branscher. Samtidigt finns ett stort antal arbetslösa och en stor andel av dessa står långt i från arbetsmarknaden.

Tabellen nedan visar underliggande ökning av strukturell arbetslöshet.

Tusental personer



Källa: Macrobond.

* <https://skr.se/download/18.1cf584b3180b4edbfed32c40/1652785365845/Ekonomirapporten-maj-2022.pdf>

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
Flyktingvåg	Sverige ser en ökad flyktingström till landet på grund av Rysslands invasion av Ukraina. Hur stor flyktingströmmen blir eller när den eventuellt kommer att påverka Vindelns kommun går ej att förutse. Migrationsverket och berörda myndigheter har meddelat att de inte kan lämna någon prognos för hur många flyktingar som kommer till Sverige från Ukraina. Utifrån en scenarioanalys har myndigheterna dock antagit att cirka 76 000 personer kommer att anlända till Sverige innan halvårsskiftet.	Omvärldsbevakning pågår, intern och extern kommunikation, krisledningsgruppen är aktiverad, samverkan inom länet (enligt gemensam överenskommelse), förbereder planer för att ta emot flyktingar i verksamheterna (till exempel inom skola och tillfälliga boenden).
Säkerhetspolitiskt läge	Rysslands invasion av Ukraina har medfört ett försämrat säkerhetspolitiskt läge i Europa och Sverige. Försvarsmakten ser i skrivande stund inget ökat hot för väpnad konflikt i Sverige men kan inte heller utesluta det i framtiden.	Omvärldsbevakning pågår löpande, intern och extern kommunikation, krisledningsgruppen är aktiverad, samverkan inom länet (enligt gemensam överenskommelse), samt översyn och revidering av beredskapsplaner i kommunen.

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
Stigande priser på råvaru- och finansiella marknader	I och med situationen i Ukraina ser vi redan nu stigande priser på bland annat drivmedel. Hur mycket och hur länge detta kommer att påverka är i dagsläget mycket oklart.	Omvärldsbevakning pågår löpande, intern och extern kommunikation, krisledningsgruppen är aktiverad, samverkan inom länet (enligt gemensam överenskommelse), samt översyn och revidering av beredskapsplaner i kommunen.
Åldrande befolkning	Kommer sannolikt att medföra ett ökat tryck på äldreomsorgen.	Förändring av struktur för boende för äldre har påbörjats.
Brist på arbetskraft	I flera yrkesgrupper kan det finnas en risk att det kommer att vara svårt att rekrytera.	Under 2022 fortsätter arbetet med att identifiera och genomföra åtgärder som stärker kommunens förmåga att behålla och rekrytera personal.
Ökad psykisk ohälsa	Kan medföra ökade behov inom individ- och familjeomsorg.	Översyn av förebyggande arbete har påbörjats.
Statsbidragens varaktighet	Varaktigheten och längden på statsbidragen varierar. Detta innebär att kommunen kan få både högre och lägre statsbidrag under budgetåret.	Regelbunden uppföljning av statsbidragen gällande förutsättningar och varaktighet.
Brist på platser och lokaler inom barnomsorgen.	Antalet barn med behov av barnomsorgsplats kan öka.	Öppnande av ytterligare förskoleavdelning i tätorten, samt fler anställda inom barnomsorgen.
Lokalnyttjande	Översyn behöver ske gällande effektivt lokalnyttjande	Utredning pågår gällande effektivt nyttjande av kommuners lokaler, kopplat till verksamheternas behov
Sårbarhet VA-anläggningar	Vårt ledningsnät och många av våra anläggningar är ålderstigna och säkerhetstänket har inte alltid haft högsta prioritet. Inträdet i VAKIN har inneburit ökat fokus på dessa områden.	Arbete med reservvatten, förebyggande åtgärder, ökad nivå på investeringar, systematiskt säkerhetsarbete, certifiering av organisationen enligt ISO.
Sårbarhet bredbandsnätet	Vid driftstörningar i bredbandsnätet Vinet finns risk för brister i leverans och produktionsbortfall för våra verksamheter, företag och privatpersoner som är beroende av bra bredband.	Systematiskt kvalitetsarbete och utbyte av felande utrustning och reinvesteringar. Förbättrat samarbete med andra aktörer som verkar i nätet. Arbete med information och möjlighet till självhjälp.
Överskott/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. Vindelnbostäder AB kommer nyproducera lägenheter både i Tvärålund och i Vindelns tätort. Privata aktörer har nyproduktionsprojekt i bland annat i Vindelns och Granö.	Med god framförhållning av nya detaljplaner för nya bostadsområden kommer det att medföra en robust och framtidsäker bostadsförsörjning. Möjliggörande av attraktiva tomtmarker för egna hem, privata aktörer och hyresvärdar samt för kommunala bostadsbolaget gör Vindelns kommun till en attraktiv kommun och ett samhälle som kan locka ny arbetskraft.

Risk	Beskrivning	Hantering av risk
AB Bubergsgårdens friluftsanläggningar	Brist på långsiktig plan för framtida verksamhet och finansiering. Risk för att kommunen måste fortsätta att skjuta till pengar.	Styrelsen har haft möte med kommunstyrelsens arbetsutskott och diskuterat bolagets verksamhetsplan och framtida organisation. Förslag om att inrymma BUAB i VIBO har presenterats. Beslut att utreda frågan ytterligare.
Investerings- och underhållsbehov	Flera år av låg investeringsvolym jämfört med både riket, länet och jämförbara kommuner. Den plats invånare väljer att bo på kan tänkas påverka behovet av var kommunal verksamhet och dess lokaler behövs.	Kommunen har inga lån i dagsläget. Om det kommer att krävas lån för att finansiera framtida investeringar skall beslut om det fattas av kommunfullmäktige. Ett flertal investeringar genomförs nu. Detta framförallt inom omsorgsverksamheten.
Brandposter	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.	Prioritering för detta skickat till budgetberedningen för budget 2023-2026.

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige ansvarar för att fastställa övergripande mål och inriktning för kommunens samlade verksamhet. Kommunfullmäktige har antagit mål för åren 2021-2022. 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

Väsentliga personalförhållanden

Under de senaste två åren har personalsituationen påverkats starkt av den pågående pandemin. Många medarbetare har under perioder arbetat på distans, vilket medfört nya arbets- och samarbetsformer. Flera verksamheter har bemanningssituationen varit mycket ansträngd med stort behov av vikarier och stora insatser för att skydda verksamheten mot smitta.

Rekryteringsarbetet har varit betydande under 2021 och vi har haft svårigheter att rekrytera och behålla handläggare inom framförallt Socialtjänst och inom Miljö- och byggförvaltningen. Vårt arbete med kompetensförsörjning inriktas för närvarande på att fokusera på åtgärder som bidrar till att personalens kompetenser nyttjas på ett effektivt sätt och att vi identifierar vårt arbetsgivarvarumärke för att vidta åtgärder för att stärka kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Sjuktal

Sjukfrånvaro

	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,53	6,69	6,67
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	17,66	17,83	42,84

Den totala sjukfrånvaron i koncernen är relativt stabil trots pandemin som varat under de senaste två åren. Glädjande är att den kraftiga minskning av andelen långtidsfrånvaro håller i sig under 2021

Arbetad tid

Nämnd/styrelse	2021	2020
Kommunstyrelsen	37,72	37,30
Barn- & utbildningsnämnden	165,04	166,86
Socialnämnden	257,43	242,33
Miljö- & byggnadsnämnden	7,40	6,37
Totalt	467,59	452,86

Arbetad tid uttrycks i antal årsarbetare beräknat med en schablon på 1750 timmar per år.

De större förändringarna i arbetad tid är övertagande av städpersonal från Samhall samt satsning på öppenvårdsinsatser inom IFO, Socialnämnden.

Förväntad utveckling

Förändringar och satsningar

Under den senare delen av 2022 kommer förvaltningen att förbereda för införandet av en ny förvaltningsorganisation från 2023. Detta under förutsättning att Kommunfullmäktige under 2022 beslutar om en ny politisk organisation. En förändrad organisation är en omfattande förändring som kräver översyn inom både kanslienheter, ekonomienheter samt HR - enhet. Många övergripande strukturer kommer att behöva revideras, exempelvis samverkansavtal, budgetstruktur, delegationer, samt sammanträdesordning. Ett nytt ekonomisystem kommer att börja användas under 2023.

Inför ny mandatperiod kommer förvaltningarna att presentera förslag till eventuella revideringar av indikatorer i målstyrningen. Detta för att presentera indikatorer som ger den mest aktuella och viktiga riktningen för god måluppfyllelse. Det är viktigt att mål och indikatorer är likadana under en mandatperiod så att en sammanhängande bild ges över kommunens kvalitativa utveckling.

Kommunens kommunikatör har som en del i sitt uppdrag att arbeta med inflyttarservice. Detta är viktigt för att människor ska trivas och ha goda förutsättningar i vår kommun. Insatser för att öka inflyttningen och därmed bidra till kompetensförsörjning kommer att ligga i fokus under 2023.

Inom kommunstyrelsen organiseras, från första halvan av 2022, funktionen upphandlare på 50%. Ambitionen är att detta ska ge bättre förutsättningar för kommunen att genomföra bra upphandlingar. Kostnadseffektiva avtal är ambitionen och det är viktigt att arbeta för att det lokala näringslivet ges förutsättningar att lämna anbud i så stor utsträckning det är möjligt. Det viktiga arbetet sker fortsatt under 2023.

Implementering av ett nytt ekonomisystem kommer att genomföras under 2023. Systemet kommer att möjliggöra ett effektivare budget- och uppföljningsarbete. Det innebär också säkrare och effektivare hantering av fakturor.

Under 2023 kommer kommunen att arbeta vidare med arbetet med friskfaktorer. Det är ett arbete där socialförvaltningen tidigare fungerat som pilot. Friskfaktorarbetet bygger på 8 områden som kan utveckla organisationen.

Skattesats

Den kommunala skattesatsen för år 2023 uppgår till 23,60.

Befolkningsförutsättningar

Befolkningsförutsättningen kommer från den befolkningsprognos för Vindelns kommun som beställdes från SCB i augusti 2021, uppdaterat med utfall 2021-12-31. Den beställda prognosen gällde befolkningsprognos för Vindeln 2021-2040.

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	2022	2023	2024	2025	2026
0 ÅR	57	56	55	56	57
1-5 ÅR	321	332	330	333	314
6-12 ÅR*	455	447	449	448	474
6 ÅR	64	55	66	62	83
7-15 ÅR	607	605	592	582	582
16-18 ÅR	175	177	198	214	212
19-64 ÅR	2 763	2 765	2 746	2 743	2 744
65-79 ÅR	1 137	1 130	1 111	1 083	1 054
80-89 ÅR	337	337	357	386	412
90- ÅR	85	83	77	73	77
TOTALT	5 546	5 538	5 533	5 534	5 534

Prioriteringar

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 1.

	2023	2024	2025	2026
Kommunfullmäktige	273	176	180	184
Revision	60	60	60	60
Valnämnd	0	30	0	100
Verksamhet gem. Nämnder	919	919	919	919
Kommunstyrelsen	17 045	17 731	17 628	16 875
Miljö- & byggnadsnämnden	941	960	977	992
Barn- & utbildningsnämnden	10 139	10 650	10 631	8 939
Socialnämnden	13 355	5 072	3 068	2 202
	42 732	35 598	33 463	30 271

Investeringsvolym

Respektive nämnd/styrelse har nedanstående utrymme för verksamhet- respektive fastighetsinvesteringar.

Enligt underlag från nämnderna och kommunstyrelsen innefattar verksamhetsinvesteringarna t.ex. belagda vägar, utemiljöer, systemstöd, välfärdsteknik, ergonomiska hjälpmedel, inventarier och bredbandsnät. Vad gäller fastighetsinvesteringar är de största posterna slutförande av utbyggnad av ny flygel på Älvbacken, renovering av simhallen, och verkställande av resultat från pågående köksutredning. Utöver det finns det bland annat behov av diverse investeringar i befintliga skolenheter, renoveringar på Solhaga och lite arbetsmiljö åtgärder.

Vissa osäkerheter råder om behov av investeringsvolym de senare åren av planperioden. För information om vad dessa investeringsprioriteringar grundar sig i se bilaga 2.

	2023	2024	2025	2026
Verksamhetsinvesteringar				
Kommunstyrelsen	13 835	10 644	12 596	24 160
Barn- & utbildningsnämnden	300	0	0	0
Socialnämnden	6 600	2 400	1 600	500
Fastighetsinvesteringar				
Kommunstyrelsen	7 220	3 970	4 520	1 620
Barn- & utbildningsnämnden	1 800	17 700	4 000	2 500
Socialnämnden	7 300	8 050	2 750	2 150
Totalt Vindelns kommun	37 055	42 764	25 466	30 930

Budgetramar

De budgetramar som gäller för år 2023, samt planår 2024-2026 är följande.

	2023	2024	2025	2026
Budgetramar				
Skatteintäkter	-280 146	-292 116	-300 995	-309 893
Skatteutjämning	-171 441	-170 796	-170 560	-174 332
Generella statsbidrag	0	0	0	0
Skatteintäkter	-451 587	-462 912	-471 555	-484 226
Kommunfullmäktige	933	849	874	900
Revision	475	483	497	510
Valnämnd	0	30	0	100
Verksamhet gem. Nämnder	10 902	11 099	11 416	11 744
Kommunstyrelsen	42 248	43 743	44 678	44 816
Miljö- & byggnadsnämnden	5 460	5 558	5 726	5 883
Barn- & utbildningsnämnden	185 802	191 444	199 211	203 553
Socialnämnden	189 714	184 533	188 818	196 917
Pensioner & avräkningar	8 900	8 300	10 700	10 200
Nettokostnad driftbudget	444 433	446 039	461 919	474 624
Finansiella intäkter/kostnader	-4 183	-4 625	-4 767	-4 991
Resultat	-11 336	-21 498	-14 402	-14 593
Finansiellt mål 2,5%	2,5 %	4,6 %	3,1 %	3,0 %

Kassaflödesbudget

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

Då prognosen per april 2022 visar att det eventuellt finns ett lånebehov på total 15 Mkr, och att kommunen inte har några lån i dagsläget, innebär det ett totalt lånebelopp på 20 Mkr vid utgången av 2023. Planen är sen att dessa eventuellt nya låna ska amorteras med totalt 17 Mkr år 2025 och 2026. Förväntat kvarvarande lånebelopp vid utgången av 2026 uppgår då till 3 Mkr.

	2023	2024	2025	2026
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	11 336	21 498	14 402	14 593
Justering för ej likviditetspåverkande poster	20 312	21 449	22 268	22 608
Medel från rörelsen före förändring av rörelsekapital	31 648	42 947	36 670	37 201
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	0	0	0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	31 648	42 947	36 670	37 201
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i anläggningstillgångar	-37 055	-42 764	-25 466	-30 930
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	-37 055	-42 764	-25 466	-30 930
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	5 000	0	0	0
Amortering av skulder	0	0	-11 000	-6 000
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 000	0	-11 000	-6 000
Årets kassaflöde	-407	183	204	271