

Strategisk plan 2023-2025

Kommunfullmäktige 2022-12-12, § 204





Innehållsförteckning

Det nya gröna Boden	3
Strategiska planens roll	4
Boden och omvärlden	7
Visionen – Det goda livet	13
Utvecklingsområden och mål för verksamheten	13
Mål för ekonomin	21
Mål för bolag och stiftelsen	22
Ekonomin	25
Särskilda uppföljningar	39
Planerings- och beslutsunderlag	41



Det nya gröna Boden

Bodens kommun har gått in i den största samhällsomställningen på över 100 år sedan Bodens fästning byggdes och hela kommunen kommer nu att växa som aldrig förr. I denna fantastiska tid är den strategiska planen kommunens viktigaste politiska dokument. Den innehåller planeringsförutsättningar och budget samt mål för verksamheten, ägardirektiv till de kommunala bolagen och inriktning för bostadsstiftelsens verksamhet.

Då det nu är valår sker processen i två steg. I juni antogs en ny vision och utvecklingsområden samtidigt som fullmäktige visade en inriktning med mål och budget inför framtiden. Efter valet fattas de återstående besluten och tanken med detta är att den nyvalda kommunfullmäktigemajoriteten genast ska kunna sätta sin prägel på politiken för den kommande mandatperioden.

Vi befinner oss i en väldigt omvälvande tid för vår fantastiska kommun. Det har hänt mycket i Bodens kommun och i vår omvärld de senaste åren. Pandemi med ständig högbelastning inom vård och omsorg under två års tid. En total omvandling av hela kommunens förvaltningsorganisation. Ett krig i vårt närområde med åtföljande säkerhetspolitisk omprövning. Och inte minst beskedet om att H2 Green Steel vill etablera ett fossilfritt stålverk på Boden Industrial Park i närheten av Norra Svartbyn. Ett stålverk som kommer att producera mer stål än hela den nuvarande produktionen i Sverige.

Jag tror att många av oss har svårt att greppa vilken stor och positiv förändring den etableringen kommer att innebära för vår kommun. Vi kan se prognoserna om antalet nya jobb och antalet nya invånare. Vi kan räkna fram behovet av nya bostäder, kompletterande infrastruktur och investeringskapital. Behovet av antalet platser i förskola och förskola. Trots det är det svårt att leva sig in i exakt hur den nya gröna industrin kommer att påverka vårt samhälle och vårt sätt att arbeta. Vi kommer att möta både överraskningar och utmaningar längs vägen. En sådan utmaning är att kommunens ekonomi kommer att vara väldigt ansträngd de närmaste åren just för att vi ska kunna växa.

Men som bodensare räds vi inte utmaningar. Det är vår uppgift att se till att etableringen genomförs på ett framgångsrikt sätt, så att både befintliga och nya bodensare kan glädjas åt utvecklingen och dess möjligheter. Vi ska se till att den tillväxt som uppstår gynnar hela vår fina kommun och bidrar till både livskraftiga byar och ett attraktivt centrum samt att det sker på ett sätt som är hållbart för kommande generationer bodensare.

Boden, november 2022

Claes Nordmark
Kommunstyrelsens ordförande



Strategiska planens roll

Arbetet med strategiska planen utgår från riktlinjerna för styrning och uppföljning som kompletteras av ett antal kommunövergripande styrdokument. De innehåller till viss del verksamhetsmässiga mål som på olika sätt styr verksamheterna och är alla föremål för någon form av uppföljning.

Styrmodell

Bodens kommun tillämpar mål- och resultatstyrning i kombination med tillitsbaserad styrning. Syftet är att styra kommunens resurser så effektivt som möjligt för att ge mesta möjliga nytta för medborgarna. Den tillitsbaserade styrningen ger ett större handlingsutrymme för nämnderna och förvaltningarna att, utifrån det som är reglerat i lagar, föreskrifter och det som är beslutat av fullmäktige, anpassa hur man ska arbeta för att nå de politiskt uppsatta målen.

Den strategiska planen beskriver vilka utvecklingsområden och långsiktiga inriktningar som gäller för kommunen under kommande mandatperiod. Dessa syftar till att förverkliga visionen och stödja den kommunala organisationen i dess utvecklingsarbete. Den strategiska planens ambitioner i visionen omsätts inför varje ny mandatperiod till politiska prioriteringar i form av mål inom utvecklingsområdena, som ska nås senast vid mandatperiodens slut. I verksamhetsplanerna fastställer sedan nämnderna hur den strategiska planen ska omsättas till konkret handlande i de kommunala verksamheterna, med hjälp av framgångsfaktorer. Därefter tar förvaltningarna fram och genomför aktiviteter kopplade till respektive framgångsfaktor.

Det smarta mänskliga gröna – tvärgående perspektiv

I styrmodellen finns ett tvärgående perspektiv som ska tas hänsyn till i arbetet med alla utvecklingsområden. Det smarta mänskliga gröna handlar om att sammantaget inkludera de tre hållbarhetsaspekterna ekologiskt, socialt och ekonomiskt i all verksamhet. Angreppssättet handlar om allt från att utveckla systemlösningar med ekologiska och ekonomiska värdekedjor till att stärka medborgares förutsättningar att göra socialt hållbara val i vardagen och till att möjliggöra hälsosamma val. Genom att kombinera det smarta gröna med närhetslivet skapas arenor och plattformar för interaktion mellan aktörer som blir avgörande för innovationskraft, men också för att skapa delaktighet.



Det smarta  mänskliga gröna

- CIRKULARITET
 - Återbruk – Återanvändning – Avfall
 - Affärsmodeller – Produkter – Flöden
- SAMHÄLLE ANPASSAT TILL FÖRÄNDRAT KLIMAT
 - Samhällsplanering – Multifunktionella ytor
- SAMHÄLLE MED MINSKAD KLIMATPÅVERKAN
 - Byggnader – Infrastruktur – Fordon – Transporter
- BIOLOGISK MÅNGFALD
 - Variationer naturtyper – Ekosystem – Planer – Skötsel
- DIGITALISERADE TILLGÄNGLIGA (SAMHÄLLS) TJÄNSTER
 - Verktyg - beteenden – för det smarta mänskliga gröna

Hur kommunen arbetar med mål för god ekonomisk hushållning

De långsiktiga målen för en god ekonomisk hushållning finns i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Dessa ligger till grund för de kortsiktiga mål som fastställs i den strategiska planen. Kommunen och den kommunala koncernen ska ha en god ekonomisk hushållning både i ett finansiellt och i ett verksamhetsmässigt perspektiv. Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver. Verksamhetsperspektivet anger förmågan att bedriva en verksamhet som ständigt utvecklas utifrån omvärldens krav så att resurserna används till rätt saker och på ett ändamålsenligt sätt.

Det långsiktiga målet för god ekonomisk hushållning i det verksamhetsmässiga perspektivet är att, utifrån de utmaningar som kommunen står inför, kunna bedriva verksamheten med god kvalitet samt hög servicenivå och samtidigt ha en bra framförhållning i den fysiska planeringen. Kommunens kortsiktiga mål för till exempel samhällsutvecklingen samt förbättrad kvalitet på verksamheten och den service som tillhandahålls fastställs i strategisk plan. De kortsiktiga målen utgörs av målen inom respektive utvecklingsområden som återfinns nedan.

Värdegrund



Vi som arbetar i Bodens kommun har **mod** och **kompetens**. **Tillsammans** skapar vi framtidens välfärdssamhälle.

Med vårt **värdskap** möter vi bodensarna i vardagen och här är alla välkomna.

Boden och omvärlden

I detta avsnitt beskrivs större risker och möjligheter som innebär viktiga förhållanden för Bodens kommun.

Skatteunderlaget och extremt hög inflation

Inflationen i oktober minskade något till 9,3 % men ligger fortfarande på nivåer som inte setts sedan 80-talet. Den är högre än de sju senaste årens reallöneökningar för svenskarna. Trots det är det viktigt att inte höja lönerna så mycket så att inflationen ökar ännu mer, enligt Sveriges kommuner och landsting. Inflationsnivån var väldigt hög redan i juni och utfallet den månaden utgör grunden till prisbasbeloppet för 2023 som därmed höjs med 8,7 %. Den höga inflationen och prisbasbeloppet leder sammantaget till en kraftig ökning av pensionskostnaderna för kommunsektorn under 2023 och 2024. Förutom höga energi- och livsmedelspriser har övriga effekter ännu inte börjat synas fullt ut för kommuner och regioner, men de kommer att bli kännbara under 2023 när avtal ska räknas upp med olika index.

I juni höjde Riksbanken styrräntan med 0,5 procentenheter i ett försök att minska inflationen till målet om 2 %. Med anledning av att inflationen har fortsatt att stiga höjdes styrräntan med ytterligare 1,0 procentenhet i september till 1,75 %, vilket är den högsta höjningen sedan 90-talet. Prognosen är att räntan kommer att fortsätta höjas det närmaste halvåret om inte inflationen saktar ner. De unikt låga räntorna de senaste tio åren ser ut att vara över och de höjda räntorna medför kraftigt ökade lånekostnader.

Svensk ekonomi går nu mot en lågkonjunktur, frågan är bara hur snabbt den kommer och hur djup den bli. Pris- och ränteläget påverkar alla sektorer, vilket kommer att minska både investeringar och konsumtion. Detta minskar BNP-tillväxten vilket även en svagare exportefterfrågan gör. En kraftig inbromsning av BNP-tillväxt leder till att sysselsättningen minskar medan arbetslösheten ökar, och då är lågkonjunkturer ett faktum.

Skatteunderlaget växer 2022 med anledning av hög sysselsättning och höga lönesummor. Med lägre sysselsättning väntas en något lägre ökning kommande år, även om den fortfarande är relativt hög. Till följd av inflationen och prisökningarna beräknas däremot den reala ökningen till endast 0,9 % att jämföras med de senaste tio årens snitt på 1,8 %. Skatteintäkterna kommer därmed att räcka till allt mindre verksamhetsvolym och välfärdsbehov samtidigt som kommunsektorn står inför en stor utmaning med kompetensförsörjningen.

Ökande kostnader till följd av händelser i omvärlden

Kriget i Ukraina och en rad olika händelser i världen skapar brist på en mängd varor och i sin tur kraftiga prisökningar, vilket på olika sätt påverkar verksamheter och relationer med både leverantörer och medborgare. Problematiken är komplex och drabbar nästan alla verksamheter på något sätt. Höjda priser är en effekt som redan har blivit och fortsättningsvis blir en stor utmaning. På grund av det rådande världsläget med ökade drivmedelskostnader, brist på halvledare, torcka i Brasilien och krig i Ukraina med stigande livsmedelspriser, längre transporttider än innan pandemin och andra kostnadsökningar kommer många frågor kring möjligheten/skyldigheten att göra prisjusteringar i ingångna avtal. Inför kommande upphandlingar kan konsekvenserna bli att inga anbud lämnas eller att de anbud som inkommer överskrider budget väsentligt. Risker finns att det blir tidsförskjutningar i framför allt



investeringsprojekt på grund av konkurrens om resurser och leverantörer. Prioriteringar av de angelägna projekt kommunen väljer att genomföra blir avgörande.

Det gällande världsmarknadsläget lämnar många frågor obesvarade vad gäller tillgången på varor och prisutvecklingen för dessa. Osäkerheten är mycket stor och progressiviteten fortsatt svår att bedöma.

Den gröna, hållbara industri- och samhällomställningen – Det nya Boden

I februari 2021 tillkännagav H2 Green Steel att man har för avsikt att bygga världens första fossilfria stålverk i Boden. Produktionsstart beräknas till 2025, med planerad byggstart under hösten 2022. Förväntningen är att den även medför ett stort antal etableringar inom andra branscher samt skapar ökad inflyttning till kommunen. För att möjliggöra inflyttning behöver utbildnings- och arbetstillfällena bli fler, i kombination med utökade erbjudanden för att få invånarna att trivas och hitta det goda livet här i Boden. En generell trend som har kunnat ses under de senaste åren är att fler söker sig från storstäderna till förmån för ett närhetsliv.

Den förutsättning som ska omhändertas är en etablering som innebär att närsamhällets olika delar, och med det också den kommunala organisationen, tar ett 20-årigt utvecklingskliv som ska genomföras på 2-3 år. Med andra ord innebär det att organisationen ska jobba 5-7 gånger snabbare än idag för att maximera effekten av den stora investeringen, med alla tänkbara kringeffekter. Mottagnings- och utvecklingskapacitet i den befintliga organisationen behöver byggas upp för att klara utbyggnad av samhällsinfrastruktur i form av bostadsområden, industriområden, kommunal media, skolor, förskolor, fritidsanläggningar/friluftsområden. Detta ska göras samtidigt som servicen till bodensarna håller fortsatt hög nivå.

Totalt sett antas etableringar av elintensiva verksamheter fortsätta öka i regionen, vilket till stor del är ett resultat av globala krav på ökat tempo för att nå klimatmålen. Med utgångspunkt i detta kommer tillgången till grön energi fortsatt vara en bristvara. Samtidigt ökar behoven inom energiintensiv industri – dels i form av kapacitet inom datacenterindustrin, dels inom metall, mineral och nanoteknologi, samt batteritillverkning med fler branscher. Restmaterialflöden från dessa industrier behöver omhändertas och förädlas till nya råvaror och här finns det stora innovations- och industrialiseringsmöjligheter, bland annat genom värme och materialåtervinning.

Industriell symbios där företagens restprodukter blir ny råvara i andra företag är ett framtidskoncept på stark frammarsch och sannolikt en förutsättning för att uppnå Europas klimat- och hållbarhetsmål. Förutsättningarna för återbruk, förädling och återvinning utvecklas i projektform inom bland annat Boden Plug and Play för att sedan kunna tas vidare till kommersiell skala på våra övriga industriområden samt även vidare ut i Europa. Den industriella symbiosen avser både material och energi i nya affärsmodeller.

Time to market och tillgång till rätt kompetens är kritiska framgångsfaktorer för tillväxt och utveckling. Utvecklingen kommer till stor del att drivas genom samskapande, där tillgången till rätt nätverk och rätt miljöer blir avgörande. Det är dessa miljöer och nätverk Boden vill kunna erbjuda. För att lyckas med detta behöver fastighetsbestånd utökas, framför allt drivet av externa aktörer.

Mot 33 000 invånare år 2030

Med anledning av den kommande samhällsomställningen planerar kommunen för att bli 33 000 invånare år 2030. Det är en ökning med 2 000 invånare år 2030 jämfört med föregående strategiska plan. I den nya planen finns antaganden om tillväxt och ännu bättre möjligheter till både arbete och bostäder.

Befolkningsökningen kan bli annan än beräknat och/eller bestå av en annan åldersfördelning än förväntat. Det kan i sin tur medföra att planeringen av nybyggda bostäder inte taktar med efterfrågan eller att prioriteringar av utbyggnad av kommunal service i form av förskolor, skolor och annat blir felaktig. Utöver det skulle en sådan utveckling påverka intäkter från skatt och utjämning som skulle kunna få effekt på kommunens resultat. Boden liksom övriga kommuner i landet står dessutom inför en förändrade befolkningsstruktur med en större andel äldre som ska finansieras.

En god livsmiljö för tillväxt och utveckling


En prioriterad fråga i samhällsutvecklingen är att kunna erbjuda livsmiljöer där människor har möjlighet att utvecklas utifrån var och ens vilja och förutsättning. Bostadsbyggandet och utvecklingen av livsmiljöerna är en central del för att fler ska välja att stanna i kommunen likväl som att inflyttningen till kommunen ska öka.

Den drivkraft som etableringen av det fossilfria stålverket bidrar till ger goda förutsättningar att genom samarbete mellan olika aktörer möjliggöra en hållbar och attraktiv livs- och boendemiljö, både med avseende på de som idag finns i samhället, de som direkt eller indirekt får sin inkomst av etableringen samt nyinflyttade. Detta sker inom ramen för den gröna omställningen. Här ingår väl utformade bostadsområden, en funktionell infrastruktur avseende försörjningsmedia och transporter, i kombination med social och kommersiell service. För att kommunen ska vara attraktiv krävs ett uthålligt omställningsarbete vad gäller den sociala dimensionen av samhällsomställningen. Det handlar om att konsekvent och strategiskt arbeta för att människor kan mötas på olika arenor för att bygga nya relationer och främja tillit och trygghet.

Det sociala omställningsarbetet måste innehålla åtgärder som stärker jämlikheten inom samhället, så att olika gruppers livsvillkor blir så jämlika som möjligt. För ett hållbart inkluderande Boden med människan i centrum kommer fortsättningsvis att ställas krav på aktiv och utökad samverkan med aktörer både inom och utanför den kommunala organisationen. Det gemensamma ägarskapet kommer då att utgöra drivkraft i att forma innovativa lösningar för medskapande som behöver utvecklas kopplat till olika grupper av medborgare.

Civilsamhällets olika organisationer inom kultur-, idrotts- och fritidsområdet lyfter i många fall fram önskemål och behov av resurser. De fungerar därmed som lokala kulturbärare. Det är genom detta till stora delar ideella engagemang som de offentliga arenorna i samhällsbilden fylls med människor, idéer och aktiviteter och därmed blir till mötesplatser. Det ligger i kommunens intresse att stödja föreningslivets förutsättningar att fånga upp önsknings- och idéer och därefter samverka kring genomförandet. En sådan samverkan gör att kommun och civilsamhälle blir varandras möjliggörare i fortsatt utveckling.

I samband med etableringen, Försvarmaktens planerade expanderings samt indirekta arbetstillfällen och i övrigt tillkommande etableringar kommer bostadsbehovet att vara extremt stort i kommunen. Givet detta och med analys gjorda utifrån vilken typ av arbetskraft som



förväntas arbeta åt H2 Green Steel och övriga nyetablerade företag, görs bedömningen att Boden vid utgången av 2030 behöver ha cirka 3 200 fler bostäder än i dagsläget. Prioriteringar behöver därför även fortsättningsvis vara att tillskapa och upprätthålla en god mark- och planberedskap utifrån inriktning i kommunens översiktsplanering. För att lyckas med en intensifiering av bostadsbyggandet är det viktigt att involvera marknadsaktörer som vill bygga i Boden med utgångspunkt från de tre hållbarhetskriterierna, samt att arbeta fram planer för såväl nya bostads- som verksamhetsområden. Framtagande av detaljplaner som möjliggör byggrätter är av stor vikt och genomförande av planeringsstrategins inriktning behöver även prioriteras. Om bostadsförsörjningen inte blir tillräcklig i förhållande till efterfrågan blir effekten svårigheter att nå förväntad inflyttning och en negativ effekt på kommunens resultat.

Attraktivitet för en lyckad kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning och inflyttning är och kommer att bli en än mer aktuell och viktig fråga att jobba med för att klara av kommande arbetskraftsförsörjning med anledning av samhällsomställningen, stora utökningar inom Försvaret samt satsningar på spelindustrin. I dialogen med befintliga företag i kommunen aviseras att flera av dem planerar att nyanställa kommande halvår och kompetensbehovet från näringslivet kommer att fortsätta öka framöver där olika insatser för att nå potentiella hemvändare och andra intressenter är av stor vikt.

En viktig del i att attrahera arbetskraft till näringslivet är ett levande och attraktivt centrum där både fysisk miljö och utbudsmixen uppfyller besökarna och de boendes behov. En mötesplats som bidrar till att stärka Bodens varumärke. Senaste åren har ett flertal handelsetableringar, restaurangetableringar och övriga etableringar skett i centrum. Här väntas nya aktörer etableras som effekt av bland annat H2 Green Steels etablering. Ett viktigt kommande arbete är att stärka kvällsekonomin med kulturevenemang, café och restauranger efter kontorstid. Arbetet behöver därför fortsätta med att utveckla Bodens stadskärna så den blir lättillgänglig och lättnavigerad oavsett transportmedel.

Kommunikativa insatser kommer fortsättningsvis också att riktas mot ett utökat strategiskt och långsiktigt arbete för att fler människor ska flytta till Boden, det som benämns platsmarknadsföring eller platsattraktion. Inflyttning är en kritisk framgångsfaktor och kommer därför att fortsatt prioriteras i det övergripande kommunikationsarbetet. Här är behovet stort att växla upp kommunikation till målgrupper på nationell nivå och även mot vissa målgrupper utanför landets gränser.

Inför kommande planperiod står även kommunen som arbetsgivare inför stora utmaningar gällande kompetensförsörjning. Behovet av kompetens är större än tillgången och konkurrenssituationen kommer att vara mer påtaglig än tidigare utifrån den planerade industrietableringen och ytterligare efterföljande etableringar. Genomförd kompetensförsörjningsanalys och framtagna planer har mynnat ut i fem nyckelområden som kommunen som arbetsgivare behöver fokusera på för att möta utmaningen.

Nyckelområden inom kompetensförsörjning:

- Verksamhetens förmåga att organisera och ställa om
- Lönesättning och löneutveckling
- Förstå och skapa värde för medarbetarna
- Hållbar kompetens – plan för kompetensutveckling
- Attraktionskraft för kommunens verksamheter

Möjligheter till ett anpassningsbart, livslångt lärande

Omfattande forskning visar att det i princip krävs en gymnasieutbildning för att kunna etablera sig på arbetsmarknaden och minska sin sårbarhet för arbetslöshet. Att ha en gymnasieutbildning är även betydelsefullt för att kunna delta aktivt i samhällslivet. Att sakna en fullföljd gymnasieutbildning ökar risken för att hamna i ett ekonomiskt och socialt utanförskap. Skiljelinjen ligger mellan de som fullföljer och når en examen samt de som avbryter sina studier av olika anledningar. Motsvarande skillnader kan inte påvisas mellan de elever som når höga meritvärden och de som endast når de lägsta betygsnivåerna. Detta medför att ett klart fokus måste vara att verka för att så många som möjligt klarar av att fullfölja sina studier. Detta kan uppnås genom tidiga främjande och förebyggande insatser samt väl utbyggt stöd såväl socialt som i del olika ämnena och kurserna.

Samhällsomställningen ökar ytterligare trycket på gymnasieskolan att kunna möta förväntningar från näringslivet och att ha en beredskap för mer snabba förändringar. För att lyckas med det är det av yttersta vikt att ha ett utökat samarbete med omgivande samhälle och näringsliv. Det innebär på sikt att utbildningar kan tillkomma och avvecklas utifrån hur elever väljer och hur det lokala behovet hos näringslivet ser ut.

Vuxenutbildningen spelar en avgörande roll för flera stora samhällsutmaningar. Det handlar om nyanländas möjlighet till etablering, individens möjlighet att byta yrke och kompetensförvärvning till olika delar av arbetslivet. För en del är Vuxenutbildningen också en andra möjlighet att göra färdigt en gymnasieutbildning som inte blev klar.

Genom ett stort utbud av kurser i egen regi och hos upphandlade aktörer finns goda möjligheter att erbjuda gymnasiala kurser av många olika slag. Särskilt viktigt kommer det att bli att organisera yrkespaket som svarar mot det behov som nya och etablerade arbetsgivare har. Den pågående samhällsomställningen med nya etableringar gör att behovet av yrkesutbildning på gymnasial nivå inom alla yrkesområden är större än någonsin. Samtidigt som det är en av de snabbaste vägarna in på arbetsmarknaden för den som står utanför eller för den som vill yrkesväxla.

Många företag har ständigt behov av intern kompetensutveckling av befintlig personal och under första kvartalet 2021 genomfördes en inventering av näringslivets kompetensutvecklingsbehov, vilken ligger till grund för kommande utbildningar som planeras att genomföras.

Allt större behov av krisledning och säkerhetsskydd

Krishantering handlar om omedelbar respons på en incident, nödläge, kris eller katastrof som hotar att störa den normala verksamheten och samhället i stort, medan säkerhetsskydd handlar om att skydda information och verksamheter som är av betydelse för Sveriges säkerhet mot spioneri, sabotage, terroristbrott och andra hot.

Samhällsomställningen och det försämrade säkerhetspolitiska läget i Europa kommer att ställa krav på utvidgat systematiskt informationssäkerhetsarbete och fortsatt höjning av säkerhetsmedvetandet inom kommunen. Kommunens uppgifter inom totalförsvaret kommer att utökas och för aktörer som bedriver säkerhetskänslig verksamhet skärps regelverket efter hand. Det innebär ett behov av att samhällsviktig verksamhet har ett väldimensionerat skydd inom såväl informations-, personal- och fysisk säkerhet.

För att möta det försämrade säkerhetspolitiska läget i vårt närområde kommer arbetet behöva genomföras i snabbare takt under de kommande åren. Målen för arbetet med civilt försvar



tidigareläggs på regeringens uppdrag och konkret planering för återinförande av civilplikt, försörjningsberedskap, och befolkningsskydd utreds nu skyndsamt och kommer att påverka kommunens arbete högst betydligt. Det behövs fortsatt fokus på det systematiska arbetet med informationssäkerhet, IT-säkerhet samt utbildningsinsatser för att höja säkerhetsmedvetandet inom kommunen. Då säkerställs att medborgare, företag och anställda kan känna sig trygga med kommunens hantering av information.

Visionen – Det goda livet

I Boden lever vi nära det som är viktigt och betyder något, oavsett var du väljer att bo eller vem du är. Vi tar hand om varandra och har nära till naturliga mötesplatser.


Här finns möjligheter i det nära resurssmarta och cirkulära som driver utvecklingen av vår kontrastrika livsmiljö. Vi är norra Sveriges gröna hjärta med ett näringsliv som interagerar i ett unikt ekosystem där en växande arbetsmarknad attraherar talanger från hela världen.

Boden är en trygg plats som växer med människorna och möjligheterna.

Utvecklingsområden och mål för verksamheten

Genom visionen beskrivs bilden av det framtida Boden som en varm och välkomnande plats. För att lyckas uppnå visionen och skapa ett attraktivt Boden har ett antal områden identifierats som särskilt viktiga att utveckla. Dessa utvecklingsområden utgår från en omfattande omvärldsbevakning där hänsyn tagits till bland annat trender och utredningar/undersökningar och där medborgarnas behov och önskemål omhändertagits. Områdena är följande:

- Livsmiljö
- Offentliga rummet
- Näringsliv och kompetensförsörjning
- Infrastruktur

Inom respektive utvecklingsområde preciseras prioriterade målsättningar i form av mål och kommungemensamma framgångsfaktorer. Mål markerade med  är miljömål kopplade till inriktningstexterna i den plan som hanterar de lokala miljömålen.



Livsmiljö

Utvecklingsområdet har sin utgångspunkt i att alla invånare ska ha en trygg miljö att växa, bo, leva och verka i. Våra miljöer ska bidra till en fungerande vardag med tillgång till kommunal service. Miljöer där det finns möjligheter att göra det man tycker om och värdesätter. Att vistas i attraktiva miljöer ökar välbefinnande. Våra livsmiljöer utvecklas till att vara långsiktigt hållbara, inkluderande och väl gestaltade.

Följande delområden behöver prioriteras för att utvecklingsområdet ska bidra till att uppnå visionen samt målsättningarna inom området:

- Vår boendemiljö
- Vår fritidsmiljö
- Grönstruktur
- Vatten-is nära lägen

- Förskola/skola
- Vård/omsorg
- Bibliotek
- Övrig kommunal service


- Aktivt kulturliv
- Kulturhistoriska värden
- Arkitektur/form/design
- Estetiska, konstnärliga värden

Mål:


- Alla bodensare har tillgång till en trygg, attraktiv och trivsamt livsmiljö
 - *Genom* ett normmedvetet och gemensamt förhållningssätt till medborgardeltagande
 - *Genom* att skapa förutsättningar för en väl fungerande närmiljö för livets olika skeenden
 - *Genom* att alla verksamheter arbetar förebyggande och systematiserat för att öka medborgarnas upplevelse av välmående, tillit och trygghet i livsmiljön
- I Boden finns ett närhetsliv med välplanerade och välskötta områden för attraktivt boende och meningsfull fritid
- Kommunens service är tillgänglig, jämlik och jämställd
 - *Genom* att verka för medborgares delaktighet i mötet med kommunens verksamheter
 - *Genom* aktivt jämställdhets- och mångfaldsarbete i alla verksamheter
 - *Genom* att identifiera och motverka stereotypa könsmonster
 - *Genom* att utveckla tjänsteutbudet vid kommunens servicepunkter


- *Genom* att erbjuda digitala tjänster med hög tillgänglighet
- I Bodens kommun är vi nationellt ledande inom återbruk och cirkularitet
 - *Genom* att Bodens kommun ska bli föregångare vad gäller cirkularitet, både inom kommunkoncernen och genom att underlätta för kommunmedborgare att nyttja, återanvända och återvinna resurser
 - *Genom* att realisera återbruksplanen

 I Bodens kommun hanteras yt- och grundvatten som en ovärderlig resurs (Vatten)


 I Bodens kommun är vi nationellt ledande vad gäller att minska klimatpåverkan och öka energieffektiviteten i enlighet med de nationella klimat- och energimålen (Klimat)

- *Genom* att kommunen systematiskt och målmedvetet arbetar för att bli klimatpositiv i sin egen verksamhet
- *Genom* att genomföra Borgmästaravtalets åtgärder

 Den biologiska mångfalden i Bodens kommun ska bevaras och nyttjas på ett hållbart sätt, för nuvarande och framtida generationer (Biologisk mångfald)

 Förekomsten av skadliga ämnen i miljön ska inte hota människors hälsa eller den biologiska mångfalden (Giftfri miljö)

- *Genom* att kommunen arbetar aktivt för att minska användandet av skadliga kemikalier i den egna verksamheten

 I Bodens kommun ska den bebyggda miljön vara hållbar och hälsosam (God bebyggd miljö)

- *Genom* att kommunen aktivt arbetar för en hållbar och hälsosam miljö för alla och med särskilt fokus på barn och ungas miljö



Offentliga rummet

Boden är rikt på offentliga rum, både inomhus som utomhus, som alla skapar oändliga möjligheter och här tas det höjd för skaparkraft i människovänliga miljöer. Offentliga platsen fyller en mycket viktig funktion för social gemenskap och mellanmänniska möten i så väl spontan som organiserad form. Den skapar trygghet och möjliggör för ett Boden där alla kan bo och känna tillhörighet, oavsett intressen. En plats där dörren står öppen året om.

Följande delområden behöver prioriteras för att utvecklingsområdet ska bidra till att uppnå visionen samt målsättningarna inom området:

- Offentliga rummet som social utveckling
- Offentliga rummet som meningsskapande och aktivitetsdrivna mötesplatser
- Offentliga rummet året om, dygnet runt - inomhus och utomhus
- Kvällsekonomi
- Livskraftiga byar med servicepunkter

Mål:

- Våra offentliga platser stärker närhetslivet och har ett meningsfullt innehåll samt en attraktiv och trygg utformning
 - *Genom* ett brett utbud av behovsdrivna aktiviteter som stärker sociala nätverk och främjar möten mellan människor
 - *Genom* att tillhandahålla flexibla och inkluderande mötesplatser med digital och fysisk infrastruktur för medborgardrivna aktiviteter året om – dygnet runt
 - *Genom* fortsatt utveckling av servicepunkternas utbud och innehåll

Näringsliv och kompetensförsörjning

Näringslivsutvecklingen är starkt kopplad till den gröna omställningen och samhällsomvandlingen. Fokus på fortsatt diversifiering och att rusta inför framtidens krav på näringslivet och företagen. Utpekade tillväxtområden stödjer omvandlingen och lockar till företagande hos fler personer och olika grupper. Det finns en uttalad förståelse för hur de olika kommunala uppdragen och verksamheterna kan stödja företag och entreprenörer.

Det ges goda möjligheter till arbete och sysselsättning för alla. Ett behovsdrivet och brett utbud av olika utbildningsmöjligheter och strukturer som stödjer det livslånga lärandet finns. Med utvecklade och anpassade insatser som stärker individer på arbetsmarknaden, i nära samverkan med företag och arbetsplatser.

Följande delområden behöver prioriteras för att utvecklingsområdet ska bidra till att uppnå visionen samt målsättningarna inom området:

- Nyföretagande
- Tillväxt i befintliga företag
- Socialt företagande
- Samverkan offentlighet och näringsliv
- Entreprenörskap
- Kompetensutveckling
- Samverkan utbildningsanordnare och näringsliv/branscher
- Utbildningsutbud och tillgång till utbildning på olika nivåer
- Karriärmöjligheter och möjligheter till yrkesväxling
- Åtgärder mot arbetslöshet

Mål:

- Boden har ett av landets bästa företagsklimat där företagen känner sig välkomna och har ett starkt stöd i sitt företagande (*även mål för kommunala koncernen*)
 - *Genom* att de kommunala verksamheterna har en samsyn och arbetar för att stödja företagande och etableringar
 - *Genom* en tät och systematiserad dialog mellan kommunen och företagen
- Inom företagandet i Boden ökar hållbarhetstänk och affärsmodeller med utgångspunkt i cirkulär ekonomi (*även mål för kommunala koncernen*)
- I Boden ökar det sociala företagandet och det finns stödjande funktioner samt etablerade samverkansforum för sociala företag
 - *Genom* att kommunen erbjuder stöd till de som vill starta och driva sociala företag
- Entreprenörskap och entreprenöriellt lärande är integrerat i alla nivåer i utbildningssystemet



- I Boden är kompetensförsörjningen god, flexibel och behovsstyrd, samt en väsentlig del av samhällsomställningen
- I Boden kraftsamlar vi gemensamt för att alla ska erbjudas möjlighet till deltagande i arbetslivet
 - *Genom* ett bra och utvecklat utbud av insatser riktade mot de grupper som har svagast ställning på arbetsmarknaden



Infrastruktur

Infrastrukturen ger en grundläggande tillgänglighet och bidrar till utvecklingskraft. Utvecklingen sker med god kvalitet och användbarhet. Fokus på fortsatt säkerställande av effektiv och långsiktig transportförsörjning är av stor vikt för medborgare och näringsliv. Väl utvecklad digital infrastruktur i form av exempelvis bredband och mobila tjänster är en fortsatt förutsättning för utveckling. Infrastrukturen stödjer den gröna omställningen. Det väl utvecklade infrastruktursystemet möjliggör till närhet och tillgänglighet.

Följande delområden behöver prioriteras för att utvecklingsområdet ska bidra till att uppnå visionen samt målsättningarna inom området:

- Smart kollektivtrafik
- Vägar
- Gång- och cykelvägar
- Järnväg
- VA
- Moderna pendlingsmöjligheter
- Digital utveckling
- Värme
- Gas
- Tekniskt vatten
- Belysning

Mål:

- I hela Bodens kommun finns en robust och hållbar infrastruktur som stödjer en positiv samhällsutveckling och den gröna omställningen
- I Boden är vi nationellt ledande inom återbruk och cirkularitet



Uppdrag

Tidigare uppdrag från kommunfullmäktige

Utreda behovet av tillgänglighetssamordnare

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samverkar med berörda nämnder kartlägga hur tillgängligheten tillgodoses i befintlig organisation samt utifrån detta utreda behovet av en tillgänglighetssamordnare. Uppdraget är förlängt och återrapporteras senast mars 2023.

Utarbeta en integrationsstrategi

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta en kommunövergripande integrationsstrategi för den dagliga hanteringen av integration i de kommunala verksamheterna och för att möta behovet av kompetensförsörjning. Uppdraget är förlängt och återrapporteras senast mars 2023.

Nya uppdrag från kommunfullmäktige

Utreda ett kommungemensamt beredskapsförråd för medicinskt förbrukningsmaterial

Socialnämnden får i uppdrag att i samverkan med berörda nämnder utreda hur ett kommungemensamt beredskapsförråd för medicinskt förbrukningsmaterial kan organiseras och lokaliseras, samt vilka produkter som bör ingå. Uppdraget redovisas senast november 2023.

Framtagande av nytt Bostadsförsörjningsprogram med aktivitetsplan för ökat byggande

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram ett Bostadsförsörjningsprogram. Programmet ska innehålla aktivitetsplan för ökat byggande i kommunen. Uppdraget ska även omfatta behovet av särskilda boenden och trygghetsboenden samt så kallade LSS-boenden för personer med funktionsnedsättning. Uppdraget redovisas senast juni 2023.

Utreda förutsättningar och möjligheter att bygga en ny skidstuga

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden får i uppdrag att utreda förutsättningar och möjligheter att tillsammans med föreningslivet i Sävast bygga en ny skidstuga, som sedan ägs och drivs av föreningslivet. Uppdraget redovisas senast december 2023.

Mål för ekonomin

Under planperioden görs avsteg från de långsiktiga målen för god ekonomisk hushållning. Orsaken är den expansiva gröna omställning och tillväxt som Bodens kommun står inför. Den innebär initiala satsningar som ger negativa resultat och höga investeringsnivåer. I takt med att tillväxten ökar förbättras resultatet och den ekonomiska ställningen. Bedömning av om koncernen och kommunen har en hållbar ekonomisk utveckling görs tillfälligt utifrån nedanstående indikatorer.

Den kommunala koncernen

- Resultat i förhållande till skatt och utjämning ska vara större än 2 % över den senaste treårsperioden
- Soliditeten ska vara högre än 35 % över den senaste treårsperioden

Kommunen

Mål i det finansiella perspektivet

Hållbar ekonomisk utveckling


För att säkerställa den framtida välfärden och en positiv utveckling i Bodens kommun krävs en hållbar god ekonomisk utveckling. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Ett överskott i verksamheten skapar också ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten och samhällslivet samt ger goda förutsättningar inför morgondagen. Resultatnivån ska därför säkerställa att det finns utrymme för att konsolidera och bibehålla en stark ekonomi samt att i möjligaste mån finansiera investeringar med egna medel.

- Resultatet i förhållande till skatt och utjämning ska vara minst 1 % över den senaste treårsperioden
- Nämndernas budgetavvikelse ska vara bättre än eller lika med 0 %
- Betalningsberedskapen ska uppgå till minst 20 dagar
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser ska vara högre än 25 % över den senaste treårsperioden

Effektivt resursnyttjande

Lika viktigt för god ekonomisk hushållning är ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån de demografiska förutsättningarna. Starkt demografiskt tryck och ökade pensionskostnader kommer dessutom att ställa ökade krav på både en effektiv organisation och en fortsatt digitalisering av välfärdstjänsterna. För att undvika stora framtida underhållsskulder måste kommunens tillgångar samtidigt vårdas och värdesäkras. Planerat underhåll är viktigt för att upprätthålla värdet på kommunens fastigheter, gator och vägar samt övriga anläggningar. Ett annat led i att vårda tillgångarna är det förebyggande arbete som behövs för att minska skador och skadegörelse i samhället.

- God inköpskompetens i förvaltningarna ska öka avtalstroheten.
- Lokalytan i kvm/invånare ska över tid minska.
- Nettokostnadsavvikelsen ska över planperioden minska.



Mål för bolag och stiftelsen

För den verksamhet som drivs i företagsform sker fullmäktiges styrning i huvudsak genom kommunens företagspolicy, bolagsordningar och ägardirektiv där utgångspunkten är en långsiktigt god ekonomisk hushållning. I nedanstående ägardirektiv/inriktning redogörs för vilken styrning fullmäktige vill ha på verksamheten under planperioden. Hur inriktningarna avses att uppnås redovisas till fullmäktige i verksamhetsplanerna med uppföljning i verksamhetsberättelserna.

Allmänna direktiv

Förutom nedanstående inriktningar ska bolagen:

- bygga sina verksamheter på affärsmässiga principer, nyttja sina resurser effektivt samt verka för en ur miljösynpunkt långsiktig och hållbar utveckling.
- samverka med näringslivet och arbeta enligt kommunens tillväxtprogram
- sträva efter att arbetet med miljöfrågor ska sammanfalla med ägarens miljöpolitiska intentioner
- sträva efter att arbetet med personal och arbetsmiljö ska sammanfalla med ägarens personalpolitiska intentioner
- verka för att verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i den kommunala koncernen uppnås.
- verka för en rättssäker och effektiv informationsförvaltning, vilket innefattar en god offentlighetsstruktur, informationssäkerhet och dataskydd

Verksamhetsspecifika direktiv

Bodens Kommunföretag AB

- Bolaget ska verka för att Boden utvecklas till en attraktiv kommun.
- Bolaget ska i nära samarbete med dotterbolagen främja tillväxt i Boden för att säkerställa en positiv utveckling av bolagen i koncernen och då främst se till att insatserna samordnas på ett för koncernen optimalt sätt.
- Bolaget ska, förutom det som framgår av företagspolicyn, samordna och tillsammans med dotterbolagen utveckla bolagens verksamhet på ett för kommuninvånarna värdeskapande sätt.

Bodens Energi AB (inklusive dotterbolagen)

- Bolaget ska genom sin verksamhet verka för att utveckla Boden till en attraktiv kommun.
- Verksamheten ska kännetecknas av driftsäkra leveranser till god kvalitet.
- Bolaget ska genom låga priser och god service göra så att kommuninvånarna uppfattar bolaget som sitt lokala energiföretag.

- I de konkurrensutsatta verksamheterna ska priserna vara marknadsmässiga och i övriga verksamheter lägre än genomsnittet för liknande verksamheter i landet.
- Tillgången till datakommunikation med hög prestanda är viktig vid valet av etableringsort för företag och organisationer. Användandet av IT i hemmen ökar och tjänsteutbudet utvecklas allt mer. Planeringen ska därför underlätta för marknadens aktörer så att infrastrukturen för bredband utvecklas i hela kommunen. Bolaget ska aktivt verka för att i samarbetet med kommunen förstärka bredbandsutbudet i Boden.
- Bolaget ska bidra med sin kompetens till utredning av tillgången till laddstationer för eldrivna fordon.
- Bolaget ska lämna koncernbidrag med det belopp som beslutas av moderbolaget.
- Soliditeten bör långsiktigt uppgå till minst 35 %.
- Reinvesteringar ska finansieras till 100 % med egna medel och övriga investeringar till minst 25 %.

Bodens Utveckling AB

- Bolaget ska verka för att utveckla Bodens kommun till en attraktiv kommun och skapa tillväxt.
- Bolaget ska lämna koncernbidrag med det belopp som beslutas av moderbolaget.

Bodens Business Park AB (inklusive dotterbolagen)


- Bolaget ska driva utvecklingsarbetet med att skapa en kreativ utvecklingsmiljö vid Boden Business Park.
- Bolaget ska lämna koncernbidrag med det belopp som beslutas av moderbolaget.

Bodens Näringsfastigheter AB

- Boden Näringsfastigheter AB ska främja sysselsättningen och bidra till en differentiering av näringsliv och arbetsmarknad inom Boden kommun, genom att uppföra, äga, förvärva, avyttra och förvalta fastigheter och lokaler för industri-, kontors-, service-, utbildnings- samt vid behov affärsverksamhet. Därutöver äga och förvalta aktier i företag vars verksamhet ligger i linje med bolagets ändamål, utan att det innebär spekulativ verksamhet.
- Bolaget ingår tillsammans med övriga delar av kommunkoncernen som en viktig aktör inom samhällsbyggnad och näringsliv. Bolaget ska därför samverka med övriga delar av kommunkoncernen och genom egna insatser aktivt bidra till att utveckla Boden och dess näringsliv.
- Bolaget ska lämna koncernbidrag med det belopp som beslutas av moderföretaget.

Boden Event AB

- Bolaget ska bedriva verksamhet för att utveckla Boden till en attraktiv kommun, innefattande bland annat marknadsföring av Boden som mötesplats för att stärka Boden som arrangemangs- och eventstad.

- 
- Bolagets syfte är att, med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip, utveckla Boden till en attraktiv kommun.
 - Bolaget ska även stärka Boden som arrangemangs och eventstad samt bevaka och verka för arrangemang utanför centralorten.
 - Bolaget ska ha ett lågt risktagande, arbeta i samverkan med andra arrangörer och aktörer så att arrangemang möjliggörs samt verka för att kommunens egna anläggningar kan få ett ökat nyttjande.

Boden Arena Fastighets AB

- Bolaget ska tillsammans med kommunen och andra kommunala aktörer samt närings- och föreningsliv och med beaktande av ekonomiska förutsättningar förvalta och samordna drift och skötsel av Arenan för en låg driftskostnad.
- Bolaget ska verka för att Arenan är tillgänglig med ett högt nyttjande.

Restproduktbearbetning i Boden AB

- Bolaget ska förutom att bedriva kärnverksamhet även aktivt driva utvecklingsverksamhet inom ramen för kommunens tillväxtprogram.

Inriktning till stiftelsen Bodenbo

- Stiftelsen ska främja bostadsförsörjningen och verka för att utveckla Boden till en attraktiv kommun.
- Stiftelsen ska aktivt delta och vara drivande i produktionen av nya hyresrättslägenheter.
- Stiftelsen granskar möjligheten att utveckla alternativa boendeformer där äldre själva kan bestämma innehåll och servicegrad. Ett programarbete inleds för att om möjligt till skapa ett boende med möjligheter till trygghetsboende.
- Stiftelsen ska aktivt verka för att i samarbete med kommunen förstärka bredbandsutbudet i Boden.
- Vakansgraden, d v s andelen lediga lägenheter, bör långsiktigt ligga mellan 2-4 %.
- Det planerade fastighetsunderhållet ska vara på en sådan nivå att inte värdet på anläggningsskapitalet urholkas.
- Resultatet ska säkerställa en konsolidering av ekonomin och den finansiella ställningen samt på sikt innefatta resurser till framtida omstruktureringar.
- Soliditeten bör överstiga 15 %.

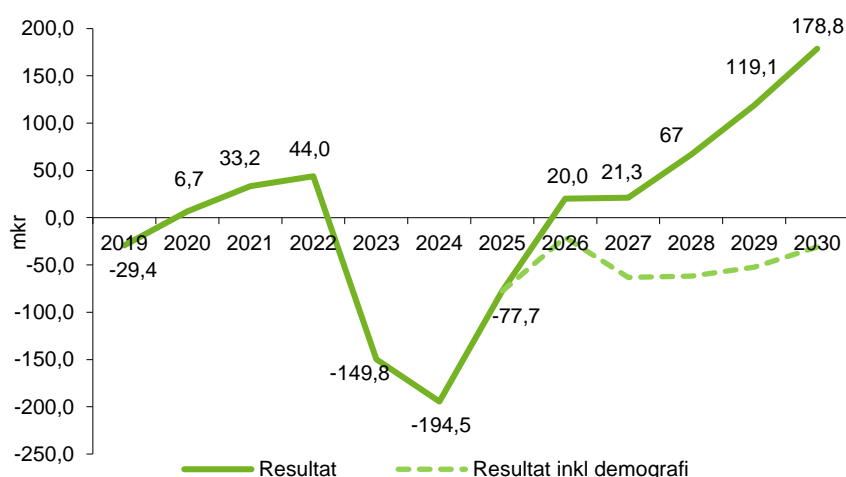
Ekonomi

Avsnittet innehåller en beskrivning över den ekonomiska utvecklingen samt budget för 2023-2025. Det görs även avstämning mot de flesta av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk översikt

Resultatet

Resultatutveckling (före extraordinära poster)

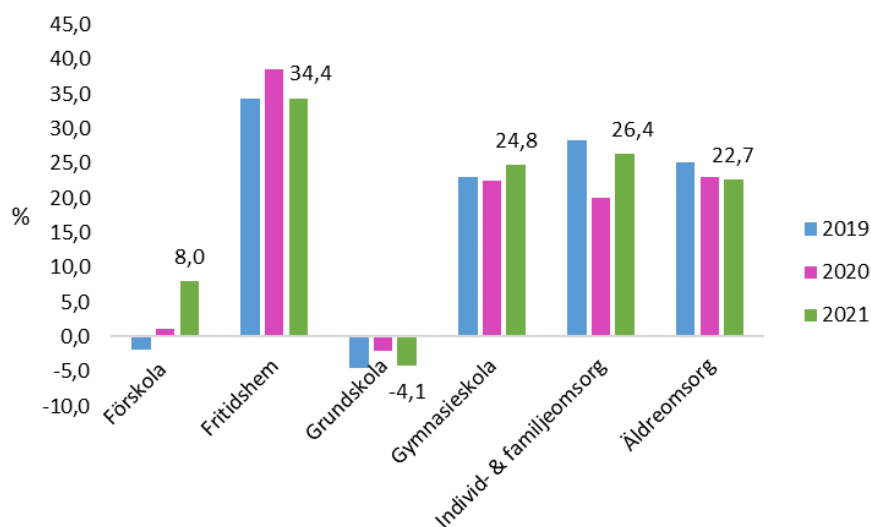


Den stora samhällsomställningen kommunen står inför förväntas leda till en stark tillväxt samt påverkan på stora delar av samhället och utbud av kommunal service. Arbetet är ännu i en uppstartsfas men de beräknade ekonomiska effekterna har medräknats i denna plan. För att möta expansionen och inte tvingas till kortsiktiga neddragning inom verksamheterna budgeteras kraftigt negativa resultat under de närmaste åren. I takt med en ökande befolkning kommer resultatet och den ekonomiska ställningen att förbättras. I grafen ovan förutsätts att Boden står för hela kostnaden för den gröna omställningen men det pågår ett aktivt arbete för att söka andra finansieringslösningar. Det finns fortfarande stora osäkerhet kopplat till samhällsomställningen vilket innebär att det kan behöva fattas tillkommande beslut som kan ha ekonomiska konsekvenser. Resultatet innehåller även en försämring med omkring -60 mkr 2023 och 2024 jämfört med föregående års plan med anledning av att den höga inflationen i kombination med nytt pensionsavtal för kommunsektorn kommer att öka kostnaden för pensionerna. Om en prognos för ökade demografiska kostnader inkluderas sker en försämring av resultatet. I nuläget budgeteras för ett nyttjande av avsatta reserver och utifrån nuvarande förutsättningar är det båda reserverna som avses nyttjas. Återställande av underskott från 2024 beräknas inte kunna påbörjas förrän 2026.

I föregående strategisk plan fanns ett budgeterat sparkrav på -14,1 mkr. I denna plan har effekten av digitaliseringsprojekt bidragit till att det förbättrats till -11,5 mkr. Återstående sparkrav planeras att verkställas bland annat genom fortsatt arbete med digitaliseringsprojekt samt fullmäktiges uppdrag om lokaleffektivisering. De beräknade resultatnivåerna i planen

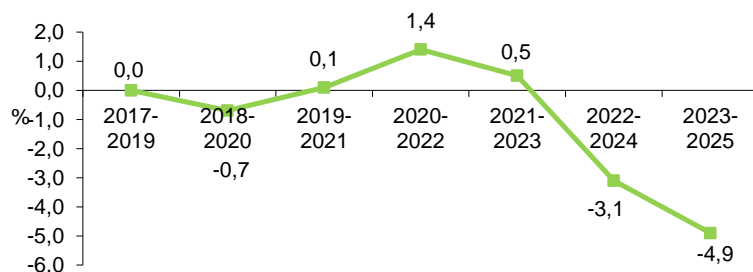
är under förutsättning att nämnderna klarar målet om en budget i balans.

Nettokostnadsavvikelse



Standardkostnaden visar vilken kostnadsnivå som kommunerna borde ha om ingen hänsyn tas till skillnader i ambitionsnivå, effektivitet eller avgifter. Där korrigeras för sådant som kommunerna själv inte kan påverka, till exempel åldersstruktur, invånarnas sociala bakgrund, den geografiska strukturen med mera. En jämförelse ger en indikation på om kostnaderna är högre eller lägre än vad som motiveras av strukturen i den egna kommunen. Under 2021 låg nettokostnaden i Boden totalt sett 14,3 % högre än vad som var motiverat av strukturen för de verksamheter som ingår i kostnadsutjämnningen. Det är en ökning jämfört med året innan då den uppgick till 13,3 % vilket inte följer målet om att nettokostnaden över planperioden ska minska. Överkostnaden motsvarar cirka 160 mkr. De kommuner som är mest lik Boden på en övergripande nivå bedrev verksamheten till en kostnad som var endast 2,6 % högre än vad som var motiverat av strukturen i dessa kommuner.

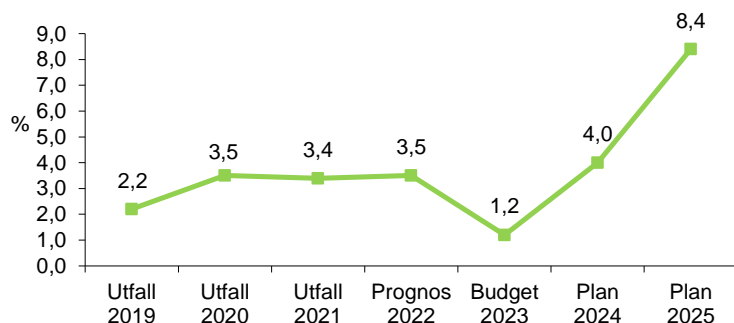
Resultat i % av skatte- och utjämningsintäkter, snitt tre åren



Målet om ett resultat på 1 % av skatt och utjämningsintäkter i snitt de senaste tre åren beräknas att uppnås 2022. De budgeterade negativa resultaten innebär att det inte nås fullt ut 2023 även om det i prognosen för 2023 medräknas försäljningsintäkter från samhällsomställningen. De

nås inte heller i slutet av planperioden. När befolkningsökningen sedan tar fart beräknas målen däremot att kunna uppnås.

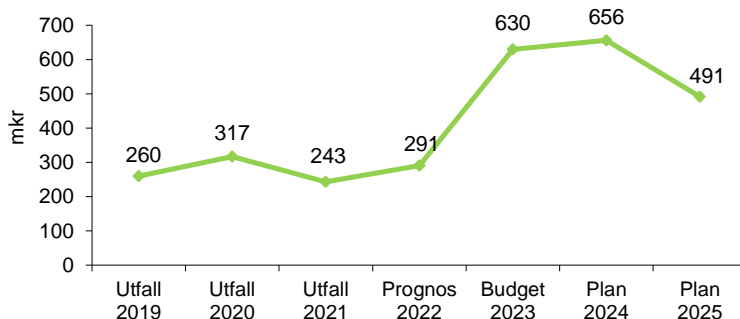
Procentuell förändring av skatte- och utjämningsintäkter



Ökningen av intäkter från skatt och utjämningsintäkter 2020 och 2021 beror framför allt på extra statsbidrag med anledning av Coronapandemin. 2020 var även det sista året som Boden erhöll den del av de så kallade välfärdsmiljarderna där fördelning skedde i förhållande till flyktingmottagandet. Under 2022 och 2023 hålls ökningstakten nere med anledning av att införandebidraget i det nya kostnadsutjämningsystemet trappas ned och den successiva nedtrappningen av statsbidragen samtidigt som 2022 höjs upp av kraftigt ökade prognoser för slutavräkningar. För kommande år påverkas intäkterna av att tillväxten i skatteunderlaget ökar samt antagandet om ett kraftigt ökat invånarantal.

Investeringar

Investeringsnivå, netto



Investeringsbehoven är fortsatt stora i Boden och med den stora samhällsomställningen blir behoven ännu större. Med en växande befolkning och förändringar i demografi ökar behovet inom förskola, skola, äldreomsorg och infrastruktur. Samtidigt finns stora reinvesteringsbehov i både fastigheter och infrastruktur. De största planerade projekten avser samhällsomställningen, förskolor, skolor, demensboende samt vatten och avlopp. Investeringar i förskolor baseras på en av fullmäktige fastställd förskoleutredning. I strategiska planen har Sandens förskola och Unbyns förskola/skola tillkommit. Fullmäktige har under våren 2022 beslutat

att Kyrkkläppens förskola blir en ny byggnation istället för att renovera den gamla. Investeringar i äldreboenden baseras på en boendeutredning där uppförandet av ett demensboendet påbörjas under planperioden. Större projekten inom vatten och avlopp avser färdigställande av nya verksamhetsområden samt huvudmatning av Pagla.

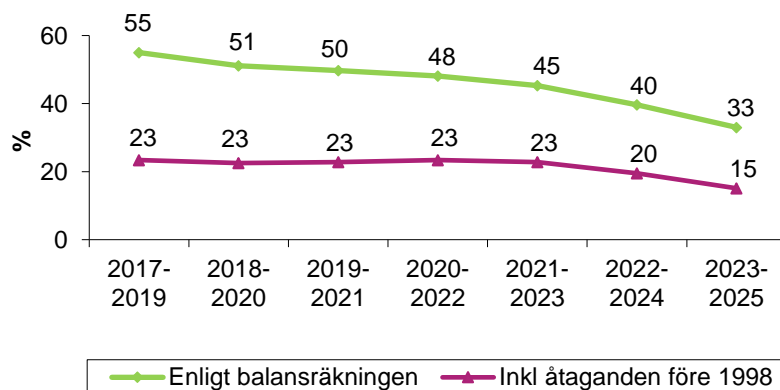
Under perioden beräknas inte alla investeringar kunna finansieras av likvida medel från den löpande verksamheten, vilket förutom hög investeringsvolym beror på de låga resultatnivåerna. Försäljning av anläggningstillgångar beräknas ske med omkring 25 mkr per år.

Finansiering

Låneskuld

Tidigare har kommunen haft en relativt låg och stabil låneskuld. I takt med att investeringarna har ökat har även upplåningen ökat kraftigt de senare åren. Nuvarande låneskuld uppgår till 660 mkr. För att nå målet på 20 dagars betalningsberedskap och klara planerade investeringar budgeteras för en ökad upplåning med 400 mkr 2023, 500 mkr 2024 samt 275 mkr 2025. Då samhällsomställningen är en stor bidragande orsak till de höga upplåningsnivåerna fortsätter arbetet med att hitta andra finansieringslösningar.

Soliditet, snitt tre år



Soliditeten anger hur stor del av kommunens totala tillgångar som är finansierade med eget kapital, det vill säga inte genom lån. Den mäter det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna och är ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Ju högre soliditet desto lägre utgifter för räntor och amorteringar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. Soliditeten beräknas att försämrats gradvis över perioden med anledning av de planerade investeringarna, nyupplåningen och det negativa resultatet. Målet om en soliditet inklusive pensionsåtagande på minst 25 % i snitt över tre år uppnås inte under planperioden. För att kunna uppfylla målet på sikt krävs resultatförbättringar så att lån kan börja amorteras.

Bolagen och stiftelsen

	Utfall 2021	Prognos 2022	2023	Plan 2024	2025
Resultat*	87,4	57,3	47,0	49,4	55,5
Investeringar	155	318	383	237	160
Upplåning	-69	105	207	48	-35

*exklusive interna koncernbidrag

Sammantaget väntas lägre resultatnivåer för bolagen och stiftelsen kommande år. Bodens Kommunföretag AB förbättrar resultatet från 2023 då de inte längre räknar med kostnader kopplat till samhällsomställningen. För Bodens Energi AB minskar resultatet initialt beroende på kostnadsökning för utsläppsrätter och lägre pris för elproduktion. Bodens Näringsfastigheter AB räknar med minskade hyresintäkter och ökade kostnader till följd av förvärv och försäljningar av fastigheter från 2024. Stiftelsen Bodenbo räknar med lägre resultat de två kommande åren kopplat till planerad nyproduktion.

Investeringsnivåerna beräknas fortsatt vara höga. Bodens Energi AB fortsätter med investeringar i elnätet och det stora mätarbytesprojektet. Bodens Näringsfastigheter planerar att förvärva fastigheter samt att påbörja om- och tillbyggnad av en skola på Garnisområdet. Stiftelsen Bodenbo planerar att nyproducera omkring 150 lägenheter samt att rotrenovering. Övriga bolag budgeterar för olika underhållsinvesteringar.

I och med de planerade investeringarna inom bostads- och skolbyggande samt fastighetsinköp beräknar Stiftelsen Bodenbo en upplåning på 239 mkr under 2023-2024 för att sedan påbörja amortering under 2025 och Bodens Näringsfastigheter beräknar en upplåning på 85 mkr under perioden. Bodens Energi AB planerar att fortsätta med sin amortering vilket även Bodens Utveckling.

Risk- och känslighetsanalys

Analysen nedan utgår från årsredovisning 2021 med vissa uppdateringar och visar hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi år 2023:

Risk	Beskrivning
Låneränta	Ökande skuldsättning till följd av höga investeringsbehov innebär ökad känslighet för ränteförändringar. <ul style="list-style-type: none">– Förändrad räntan +/- 1 % motsvarar 10,8 mkr– Förändrad upplåning +/-10 mkr motsvarar 0,4 mkr
Intäkter av skatt och utjämning	Skatt och utjämning är kommunens huvudsakliga intäktskälla och påverkas av nedanstående faktorer och effekten kan vara stor <ul style="list-style-type: none">– Ändrad skattesats med +/- 1 kr motsvarar 70 mkr– Ändrat skatteunderlag +/- 1 % motsvarar 15,8 mkr– Befolkningsförändring +/- 100 invånare motsvarar 6,6 mkr
Borgensåtagande	Kommunen har borgensåtagande för kommunala bolag och stiftelsen samt för fem bostadsrättsföreningar <ul style="list-style-type: none">– Genomsnittligt borgensåtagande per bostadsrättsförening 11,6 mkr
Pensioner	Kostnaderna för avsättning av pensioner påverkas vid förändrad diskonteringsränta och ökar vid sänkt ränta. Om en fullfonderingsmodell införs skulle effekten vara ännu större. <ul style="list-style-type: none">– Förändrad ränta +/- 1 % motsvarar 42,7 mkr
Lön- och inflation	Kommunens kostnader och intäkter i strategisk plan utgår från antaganden om lön och inflation. <ul style="list-style-type: none">– Löneförändring +/- 1 % motsvarar 13,6 mkr– Inflationsförändring +/- 1 % motsvarar 8,7 mkr



Utredningar som kan påverka Boden

God kommunal hushållning i kommuner och regioner

I slutbetänkandet, En god kommunal hushållning, görs förtydliganden av begreppet god kommunal hushållning liksom kraven på en långsiktig plan för den ekonomiska utvecklingen. En modell för en statlig garanti för kommunsektorn vid en konjunkturnedgång föreslås införas. Balanskravet finns kvar men vissa nya justeringar läggs till och krav på återställande av negativa resultat skärps. Intäkter och kostnader från exploateringsverksamhet föreslås undantas från balanskravet. Om förslagen genomförs kommer det att ställa krav på förändrad hantering av planerings- och uppföljningsprocessen samt kommunens egna riktlinjer inom området. Ändringarna föreslås träda i kraft den 1 januari 2023 men ännu har inget slutligt förslag kommit.

Statligt huvudmannaskap för personlig assistans

Det pågår en översyn av huvudmannaskapet för personlig assistans och frågan om statligt huvudmannaskap. Utredaren ska analysera för- och nackdelar med ett förändrat huvudmannaskap samt även se över det kommunala sjuklöneansvaret som finns för externa anordnare. Utredaren ska redovisa uppdraget under våren 2023.

En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämning

En parlamentarisk utredning har tillsats för att se över samtliga delar av utjämningsystemet för kommuner och regioner, inklusive LSS-utjämningen för kommuner. Syftet är att säkerställa att den kommunalekonomiska utjämningen ger kommuner och regioner likvärdiga ekonomiska förutsättningar att tillhandahålla välfärd och annan kommunal service, trots skillnader i skattekraft och strukturella förutsättningar.

När det gäller kostnadsutjämningen betonar regeringen särskilt beräkningarna för gles bebyggelse och i vilken omfattning systemet tillräckligt kompenserar för socioekonomiska skillnader. Långsiktiga effekter på verksamhet och ekonomi av flyktingmottagande är också områden som nämns. Utöver det ska utredningen se över nuvarande system med strukturbidrag till vissa kommuner och regioner. Utredningen ska också överväga om det finns riktade statsbidrag som kan inordnas i det generella statsbidraget och vilka följd effekter detta skulle kunna få på utjämningsystemet. Utredningen ska redovisas våren 2024.

Ekonomiska styrmedel för omställning till en cirkulär ekonomi

En kommitté ska utreda inom vilka områden och på vilka sätt ekonomiska styrmedel kan användas för att främja omställningen till en cirkulär ekonomi. Utredningen ska inrikta sig på områden med en betydande miljö- och klimatpåverkan, där styrmedel på ett betydande och samhällsekonomiskt effektivt sätt kan främja en sådan omställning. Redovisas senast 30 april 2024.

Ekonomiska rapporter

Prognosen för helåret 2022 avser delårsrapport efter april 2022 justerad med förväntade exploateringsintäkter.

Resultatbudget/-plan

Mkr		Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter		529,4	542,6	569,7	578,3	588,1
Verksamhetens kostnader	Not 3	-2 374,4	-2 441,0	-2 635,3	-2 729,0	-2 783,1
Av- och nedskrivningar		-104,7	-109,6	-129,9	-149,9	-159,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 949,7	-2 008,0	-2 195,5	-2 300,6	-2 354,9
Skatteintäkter	Not 4	1 476,9	1 548,9	1 577,0	1 648,0	1 716,0
Generella statsbidrag och utjämnning	Not 4	504,3	502,1	498,9	510,0	622,2
Verksamhetens resultat		31,6	42,9	-119,5	-142,6	-16,6
Finansiella intäkter	Not 5	8,5	9,3	11,0	11,9	12,3
Finansiella kostnader	Not 5	-6,8	-8,2	-41,4	-63,8	-73,4
Resultat efter finansiella poster		33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8
Extraordinära poster						
Årets resultat	Not 6	33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8

Kassaflödesbudget/-plan

Mkr		Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Löpande verksamhet						
Årets resultat		33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8
Justeringsposter	Not 7	-4,1	121,1	173,2	200,8	171,6
<i>förändring av rörelsekapital</i>		29,1	165,1	23,2	6,2	93,8
Ökning (+) minskning (-) korfristiga skulder		66,8	-21,3	-30,0		
Kassaflöde från löpande verksamhet		95,9	143,8	-6,8	6,2	93,8
Investeringsverksamhet						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,2				
Investering i materiella anläggningstillgångar*		-258,0	-290,7	-630,5	-656,4	-491,1
Bidrag till materiella anläggningstillgångar		14,8				
Prognos ej nyttjad investeringsbudget			14,5	126,1	131,3	98,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		9,8	15,0	125,0	25,0	25,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,2				
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-233,3	-261,2	-379,4	-500,1	-367,9
Finansieringsverksamhet						
Nyupptagna lån		130,0	80,0	400,0	500,0	275,0
Amortering av lån		-50,0				
Amortering av skulder för finansiell leasing		-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Ökning av långfristiga fordringar						
Minskning av långfristiga fordringar						
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		79,1	79,1	399,1	499,1	274,1
Förändring av likvida medel		-58,3	-38,3	13,0	5,2	0,1
Likvida medel vid årets slut		265,0	226,7	239,7	244,9	245,0
varav kommunen		153,6	115,3	128,3	133,5	133,6

Balansbudget/-plan

Mkr		Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tillgångar						
Anläggningstillgångar		2 261,2	2 412,8	2 662,3	3 012,5	3 220,4
Omsättningstillgångar	Not 8	539,6	522,7	565,7	570,9	571,0
Summa tillgångar		2 800,9	2 935,5	3 228,0	3 583,4	3 791,4
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		1 312,7	1 345,9	1 389,9	1 240,0	1 045,4
Årets resultat		33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8
Summa eget kapital	Not 9	1 345,9	1 389,9	1 240,0	1 045,4	967,6
Avsättningar						
Avsättning för pensioner		204,8	216,3	259,6	310,5	322,1
Övriga avsättningar						
Summa avsättningar	Not 10	204,8	216,3	259,6	310,5	322,1
Skulder						
Långfristiga skulder	Not 11	524,1	783,2	1 182,3	1 681,5	1 955,6
Kortfristiga skulder		726,0	546,0	546,0	546,0	546,0
Summa skulder		1 250,1	1 329,2	1 728,4	2 227,5	2 501,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 800,9	2 935,5	3 228,0	3 583,4	3 791,4
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförbindelser	Not 12	693,2	663,2	670,3	664,3	644,0
Borgensförbindelser	Not 13	1 969,8	1 970,1	2 026,6	2 214,6	2 324,1
Operationella leasingavtal	Not 14	950,9	946,1	941,4	936,9	932,4
Övriga ansvarsförbindelser		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Not 1 Löne- och prisantaganden

	2023	2024	2025
Personalkostnader	3,2%	3,3%	3,4%
Intäkter, varor och tjänster	5,0%	1,5%	1,7%
Köp av verksamhet	3,7%	2,8%	2,9%
Internränta	1,25%	1,25%	1,25%
Interna hyror	4,6%	1,3%	1,4%
Lokalvård/verksamhets-service	4,8%	1,7%	1,9%

Bedömningen av lönekostnadsutvecklingen samt antagandet om intäcks- och kostnadsutvecklingen motsvarar Sveriges kommuner och regioners bedömning från oktober 2022 över hur timlöner och konsumentprisindex kommer att utvecklas. Motsvarande bedömning ligger till grund för kommunens intäktssida, d v s tillgängliga resurser i form av skatte- och statsbidragsintäkter. Kostnaderna för löneökningar budgeteras i en central pott. Efter att förhandlingarna är klara fördelas budget ut till nämnderna. Personalomkostnadspåslaget beräknas att höjas från 39,25 % till 44,53 % år 2023. Uppräkningsfaktorer för köp av verksamhet, interna hyror samt lokalvård och verksamhets-service bygger på ovan angivna löne- och prisantaganden. När det gäller köp av verksamhet antas personalkostnader utgöra 70 % och övriga kostnader 30 %.

Internräntan uppgår till 1,25 % för 2022, vilket är en ökning med 0,25 procentenheter jämfört med föregående år. Internräntan syftar till att visa genomsnittlig finansierings-kostnad för aktiverade investeringar under hela deras livslängd. Sveriges kommuner och regioner beräknar den interna räntan utifrån sektorns egna uppläningskostnader.

Not 2 Potter för oförutsedda utgifter

Mkr	2023	2024	2025
Kommunfullmäktiges pott	0,0	0,0	0,5
Kommunstyrelsens pott	0,2	0,2	0,2
EU-projekt	2,0	2,0	2,0

Kommunfullmäktiges pott budgeteras till förstärkning av SM-veckan 2024. Övrig budget är oförändrade i förhållande till strategisk plan 2022-2024. Efter medfinansiering av redan beslutade EU-projekt återstår 1,1 mkr 2023, 1,4 mkr 2024 och 1,5 mkr 2025.

Not 3 Pensioner

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förändring av pensionsavsättning	-20,8	-11,5	-43,3	-50,9	-11,7
Avgiftesbestämd pension	-56,6	-57,4	-85,2	-87,4	-87,9
Pensionsutbetalningar	-52,8	-52,8	-54,2	-54,1	-52,2
Försäkringsavgifter	-0,1				
Summa	-130,4	-121,7	-182,7	-192,3	-151,7

Not 4 Skatteintäkter, generella bidrag & utjämning

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Preliminär kommunalskatt	1 440,2	1 506,1	1 581,3	1 648,0	1 716,0
Prognos slutavräkning, innevarande år	32,1	33,0	-4,3		
Korrigerig slutavräkning, föregående år	4,6	9,8			
Summa skatteintäkter	1 476,9	1 548,9	1 577,0	1 648,0	1 716,0
Inkomstutjämning	239,6	268,0	293,1	304,5	426,2
Strukturbidrag	65,0	65,2	65,0	65,3	69,5
LSS-utjämning	79,5	74,7	81,6	82,0	87,3
Fastighetsavgift	66,7	69,1	71,3	71,3	71,3
Regleringsavgift/bidrag	83,5	77,8	54,0	53,3	38,7
Kostnadsutjämningsavgift	-59,6	-57,5	-66,1	-66,4	-70,7
Införandebidrag	12,9	4,0			
Generella bidrag från staten	16,7	0,8			
Summa generella bidrag och utjämning	504	502	498,9	510,0	622,2
Summa	1 981,3	2 051,0	2 075,9	2 158,0	2 338,3

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Utdelning på aktier och andelar	0,8	2,2	1,0	1,0	1,0
Räntor likvida medel	0,4	0,6	3,2	3,2	3,0
Borgensavgifter	6,8	6,5	6,8	7,7	8,3
Vinst vid avyttring av finansiella tillgångar	0,4				
Övriga finansiella intäkter	0,0				
Summa finansiella intäkter	8,5	9,3	11,0	11,9	12,3
Ränta upplåning	-2,6	-3,1	-20,4	-44,8	-62,4
Ränta avsättning pensioner	-2,5	-5,0	-20,6	-18,7	-10,7
Förlust vid avyttring av finansiella tillgångar	-0,5				
Övriga finansiella kostnader	-1,3	-0,2	-0,4	-0,4	-0,4
Summa finansiella kostnader	-6,8	-8,2	-41,4	-63,8	-73,4
Summa	1,6	1,0	-30,4	-51,9	-61,2

Not 6 Årets resultat

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Årets resultat	33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8
Avgår vinster vid avyttring av tillgångar	-8,1	-5,5			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,2				
Återför orealiserade vinster/förluster värdepapper	0,3				
Årets resultat efter balanskravsjustering	25,2	38,5	-149,9	-194,5	-77,8
Avsättning till resultatutjämningsreserv	-5,4	-18,0			
Nyttjande av resultatutjämningsreserv			125,8	3,2	0,0
Årets balanskravsresultat	19,8	20,5	-24,1	-191,4	-77,8
Nyttjande av pensionsreserv			24,1		
Årets balanskravsresultat efter nyttjande av pensionsreserv	19,8	20,5	0,0	-191,4	-77,8

Not 7 Justeringsposter

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Av- och nedskrivningar	104,7	109,6	129,9	149,9	159,9
Avsättningar exkl utbetalningar	14,7	5,6	42,4	50,2	11,0
Utbetalningar från avsättning	-6,4				
Poster som redovisas i annan sektion	-117,7				
Övriga justeringar	0,6				
Summa justeringar	-4,1	115,2	172,3	200,1	170,9

Not 8 Omsättningstillgångar

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Likvida medel	265,0	226,7	239,7	244,9	245,0
Övriga omsättningstillgångar	274,6	296,0	326,0	326,0	326,0
Summa omsättningstillgångar	539,6	522,7	565,7	570,9	571,0

Not 9 Eget kapital

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat	33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8
Resultatutjämningsreserv	111,0	129,0	3,2	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	1 201,7	1 217,0	1 386,7	1 240,0	1 045,4
Summa eget kapital	1 345,9	1 389,9	1 240,0	1 045,4	967,6
varav avsatt till pensionsreserv	24,1	24,1	0,0	0,0	0,0

Not 10 Avsättning

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Visstidspension inkl AGF/KL	4,2	4,8	5,4	5,9	6,5
Förmånsbestämd pension	138,3	150,0	184,2	224,9	234,5
PA-KL och äldre avtal	20,5	17,9	18,2	18,2	17,8
Pension till efterlevande	1,9	1,4	1,1	0,7	0,4
Summa pensioner	164,8	174,1	208,9	249,9	259,3
Löneskatt 24,26 %	40,0	42,2	50,7	60,6	62,9
Summa pensionsavsättning	204,8	216,3	259,6	310,5	322,1
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%	97%
Summa avsättningar	205	216	260	310	322

Not 11 Långfristiga skulder

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ingående låneskuld	500,0	580,0	660,0	1 060,0	1 560,0
Nyupplåning under året	130,0	80,0	400,0	500,0	275,0
Årets amorteringar	-50,0	0,0			
Summa låneskuld	580,0	660,0	1 060,0	1 560,0	1 835,0
varav långfristig skuld	400,0				
Anläggningsavgifter/investeringsbidrag	95,1	95,1	95,1	95,1	95,1
Långfristigt leasingskuld	28,9	28,1	27,2	26,3	25,5

Not 12 Pensionsförbindelser

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Intjänad pensionsrätt 97-12-31	435,4	424,9	433,1	433,1	424,6
Särskild avtals-/ålderspension	0,5	0,2	0,1	0,0	0,0
PA-KL och äldre utfästelser	98,3	87,5	86,0	82,3	75,8
Efterlevandepensioner	5,2	4,2	3,4	2,4	1,7
Livränta	17,3	15,5	15,7	15,7	15,2
Visstidspension	1,1	1,3	1,2	1,1	1,0
Summa pensioner	557,8	533,7	539,4	534,6	518,3
Löneskatt	135,3	129,5	130,9	129,7	125,7
Summa	693,2	663,2	670,3	664,3	644,0
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%	97%

Not 13 Borgensförbindelser

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunägda företag					
Bodens Kommunföretag AB	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Bodens Energi AB	667,7	660,0	620,0	600,0	540,0
Stiftelsen Bodenbo	418,6	418,6	502,1	687,1	824,6
Bodens Utveckling AB	65,0	65,0	63,0	61,0	59,0
Boden Business Park AB	5,0	5,0	4,0	4,0	4,0
Boden Business Park Fastighets AB	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Boden Science Park Fastighets AB	204,6	204,6	204,6	204,6	204,6
Bodens Näringsfastigheter AB	150,0	155,0	167,5	190,0	225,0
Restproduktbearbetning i Boden AB	0,0	3,0	6,5	9,0	8,0
Egnahem och småhus med bostadsrätt					
Bostadsrättsföreningar	57,8	57,8	57,8	57,8	57,8
Bostadsfinansiering småhus	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	1 969,8	1 970,1	2 026,6	2 214,6	2 324,1

Not 14 Operationella leasingavtal

Mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Framtida hyresavgifter fastigheter					
- som förfaller inom ett år	64,9	63,4	61,9	60,4	58,9
- som förfaller inom ett till fem år	232,5	231,0	229,5	228,0	226,5
- som förfaller senare än fem år	650,9	649,4	647,9	646,4	644,9
Summa fastigheter	948,4	943,9	939,4	934,9	930,4
Framtida leasing/hyresavgifter maskiner och inventarier					
- som förfaller inom ett år	2,0	1,8	1,7	1,7	1,7
- som förfaller inom ett till fem år	0,6	0,5	0,3	0,3	0,3
- som förfaller senare än fem år					
Summa maskiner och inventarier	2,6	2,3	2,0	2,0	2,0
Summa	950,9	946,1	941,4	936,9	932,4

Driftbudget-/plan

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Arbetsmarknad- & utbildningsnämnd	717,8	747,9	820,3	850,6	871,8
Kommunstyrelse	146,4	158,9	184,3	188,7	191,2
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd	82,1	81,2	90,2	92,0	91,9
Miljö- & byggnämnd	6,7	7,7	10,5	10,4	10,3
Revision	2,3	2,2	2,4	2,5	2,5
Samhällsbyggnadsnämnd	152,5	171,1	186,6	201,0	213,2
Socialnämnd	801,9	825,3	849,0	860,7	874,3
Överförmyndarnämnd	5,8	6,0	6,7	6,1	6,1
Summa nämnder/styrelser	1 915,4	2 000,4	2 150,0	2 211,9	2 261,4
Ks - finansiering	-1 948,6	-2 044,4	-2 000,1	-2 017,4	-2 183,6
Summa driftbudget	33,2	44,0	-149,9	-194,5	-77,8

Investeringsbudget-/plan

Mkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Reinvesteringar					
Arbetsmarknads- & utbildningsnämnd			5,0	5,0	5,0
Kommunstyrelse			16,8	15,5	13,3
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd			1,0	0,5	0,5
Samhällsbyggnadsnämnd			61,0	67,0	86,0
Socialnämnd			5,0	6,5	3,5
Summa reinvesteringar			88,8	94,5	108,3
Nyinvesteringar					
Arbetsmarknads- & utbildningsnämnd			11,8	4,1	5,3
Kommunstyrelse			19,9	8,4	9,0
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd			8,0	3,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd			338,4	312,2	238,8
Socialnämnd			1,0	1,0	1,0
Summa nyinvesteringar			379,0	328,7	254,1
Taxefinansierad verksamhet	78,0	52,8	162,7	233,2	128,7
Summa investeringsbudget	243,3	290,7	630,5	656,4	491,1

Särskilda uppföljningar

Kvalitetsuppföljning till fullmäktige

Nedanstående kvalitetsuppföljningar till kommunfullmäktige ska utgå från de mål och inriktningar fullmäktige fastställt men även från det som är reglerat i lagar och föreskrifter. Uppföljningen ska avgränsas så att den fångar väsentligheter utan att för den skull bli allt för omfattande och resurskrävande.

Vad ska följas upp	Redovisning	Ansvarig
ROSY – underhållsbehov gator och vägar	Kf i april 2023	Samhällsbyggnadsnämnden
Uppföljning av samverkansområden med Överförmyndarnämnden i Luleå	Kf i maj 2023	Överförmyndarnämnden
Uppföljning av insatser genomförda gentemot föreningslivet under coronapandemin	Kf i maj 2023	Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden
Nämndens ordinarie kvalitetsberättelse, patientsäkerhetsberättelse, verksamhetsuppföljning med fokus på förbättringsarbeten som sker ute i verksamheten	Kf i oktober 2023	Socialnämnden
Gymnasieskolan	Kf i oktober 2023	Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden
Uppföljning av implementeringen av den nya, särskilda boendeformen boståndsbedömt trygghetsboende	Kf i november 2023	Socialnämnden
Uppföljning av förorenade områden	Kf i november 2023	Miljö- och byggnämnden
Uppföljning kompetensförsörjningsplan kommunövergripande, deluppföljning	Kf i december 2023	Kommunstyrelsen



Kontrollområden för intern kontroll

Intern kontroll är en del av styrsystemet och syftar till att med en rimlig grad av säkerhet säkerställa ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer. I strategisk plan fastställs gemensamma kontrollområdena som är obligatoriska för alla nämnder. De områden som valts ut baseras på omvärldsbevakning och analysen i årsredovisningen. Nämnden ska komplettera med egna kontrollområden utifrån riskanalyser av den egna verksamheten.

Följande gemensamma kontrollområden gäller för 2023:

- Hantering av statsbidrag
- Valfärdsbrott

De statsbidrag som kommunen årligen kan ansöka om uppgår till stora belopp. Bidragen förmedlas av många olika myndigheter och sträcker sig över nästintill samtliga verksamhetsområden, från arbetsmarknad, integration och utbildning till kulturaktiviteter, naturvård och energieffektiviseringar. Det stora antalet statsbidrag och att bidrag kan tillkomma, förändras eller utgå från år till år ställer höga krav på den kommunala organisationen att hålla sig uppdaterad och ha en fungerande och tydlig ansvarsfördelning samt administration för hanteringen.

Kommuner och regioner köper in allt mer välfärdstjänster från företag och föreningar. Utbetalningar riskerar att hamna i orätta händer vilket kan handla om allt från brottsliga upplägg till mer omfattande former av överutnyttjande. Verksamhetsområden som exempelvis kan vara drabbade är hemtjänst, föreningsbidrag, personlig assistans och vårdgivare.

Planerings- och beslutsunderlag

Befolkning

Befolkningsprognosen har ökat från 31 000 invånare år 2030 i strategisk plan 2022-2024 till 33 000 invånare år 2030 med anledning av den stora samhällsomställning kommunen står inför. Den nya prognosen innehåller antaganden om tillväxt och bättre möjligheter till arbete och bostäder. Den baseras på måltal om 31 000 invånare år 2025 och 33 000 invånare år 2030 samt utgår från de arbetstillfällena som förväntas tillkomma med anledning av etableringen av H2 Green Steel. Etableringen bedöms ge ett tillskott med ca 1 600 direkta och ca 2 400 indirekta arbetstillfällen. Bolagets planering för när arbetskraften förväntas tillsättas har använts som utgångspunkt för prognosen.

Antaganden för in- och utpendling avseende nya arbetstillfällen baseras på erfarenheter hos kommuner som har liknande förhållanden som Boden – Luleå och där en större tillverknings- och utvinningsindustri finns i den mindre kommunen. Analyserna visar att det är rimligt att anta att ca 40 % av de som arbetar på stålverket pendlar in till Boden. För de indirekta arbetstillfällena bedöms inpendlingen variera mellan 12-20 %.

I prognosen antas en invandring på ungefär samma nivå som under 2021 vilket var väsentligt lägre än åren innan. I huvudsak förutsätts en ökad inrikes inflyttning och minskad utflyttning. I prognosen förväntas fler kvinnor än tidigare flytta in eftersom de nya arbetstillfällena bedöms ha en jämnare fördelning mellan könen. Den nya befolkningssammansättningen bedöms även medföra ett ökat barnafödande.

År	Ny prognos			Jmf mot SP 2022
	Folkmängd	Förändring årlig	ack	
2021	28 160			
2022	28 060	-100	-100	-140
2023	28 200	140	40	-200
2024	30 000	1 800	1 840	1 300
2025	31 000	1 000	2 840	2 000
2026	31 300	300	3 140	1 900
2027	31 700	400	3 540	1 900
2028	32 150	450	3 990	1 950
2029	32 500	350	4 340	1 900
2030	33 000	500	4 840	2 000

Skatt och utjämning

Av nedanstående tabell framgår olika bedömares senaste syn på skatteunderlagets utveckling:

Procentuell förändring, ackumulerat är jämfört med 2020

	2021	2022	2023	2024	2025
SKR, aktuell	5,3	5,2	4,0	4,5	4,1
SKR, föregående	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5
Regeringen, apr	5,0	4,2	4,5	3,4	3,6
ESV, sep	5,3	5,1	4,7	3,9	3,7
Ackumulerat					
SKR, aktuell	5,3	10,8	15,2	20,4	25,4
SKR, föregående	5,3	10,5	15,6	20,7	26,1
Regeringen, apr	5,0	9,4	14,3	18,2	22,5
ESV, sep	5,3	10,7	15,9	20,5	24,9

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen samt Sveriges kommuner och regioner

Regeringen räknade med en svagare tillväxt i aprilprognosen. Det har därefter visats sig bli en starkare arbetsmarknad i år samt beslut om högre garantipensioner. Tillsammans med en högre inflation leder det till högre prognoser i Sveriges kommuner och regioners bedömningar. Ekonomistyrningsverket räknar med en marginellt lägre prognos 2022 med anledning av en något högre bedömning av lönesummans utveckling, däremot räknar Sveriges kommuner och regioner med en högre ökning av hur inflationsprognosen ökar pensionsinkomsterna på sikt.

Av budgetpropositionen 2023 är två poster medräknade i budgeten. Det avser förstärkningen av det generella statsbidraget samt det avdrag som regeringen föreslår från 2025 för äldreomsorgen kopplat till coronapandemins slut.

Intäkterna i strategisk plan bygger på Sveriges kommuner och regioners aktuella prognos från oktober 2022 med hänsyn till kommunens egen befolkningsprognos där kommunens invånarantal förväntas öka till 33 000 invånare år 2030. Totalt sett är det en högre prognos jämfört med tidigare plan vilket förbättrar skatteintäkterna. Beräkningarna av intäkterna i strategisk plan bygger även på en oförändrad skattesats på 22,60 %.

Resurser och resursfördelning

Driftramar

I den strategiska planen får styrelser och nämnder sina ekonomiska driftramar för åren 2023-2025. Dessa utgår från aktuell budget 2022 uppräknad med den antagna löne- och prisutvecklingen enligt not 1. Ramen justeras därefter med särskilda beslut i strategisk plan eller via särskilda ärenden som beslutats av kommunfullmäktige.

Vid resurstilldelningen till nämnderna utgörs beslutsunderlagen av nämndernas egna budgetförutsättningar, förändringar i demografi samt den egna kostnaden jämfört med standardkostnaden i kostnadsutjämningsystemet. En demografimodell infördes under 2019 som komplement till resursfördelningsmodellen. Den avser delar av utbildningsnämndens samt socialnämndens verksamheter. Beräkningarna enligt demografimodellen har tagits fram men på

grund av att övriga tillskott kopplade till demografi överstiger eller ligger i nivå med behoven görs inga ytterligare tillägg.

Investeringsramar

I den strategiska planen fastställer kommunfullmäktige en investeringsram för ny- och reinvesteringar samt en total ram för taxefinansierad verksamhet. Nämnd/styrelse prioriterar själv vilka reinvesteringar som ska genomföras inom tilldelad ram. Driftkostnaderna för dessa ska finansieras inom avskrivningsutrymmet.

Investeringar i fastigheter och lokaler anvisas enligt riktlinjerna för internhyressystemet direkt till fastighetsavdelningen inom samhällsbyggnadsnämnden. Investeringar i taxefinansierade verksamheter finansieras helt med avgifter.

Förändringar jämfört med tidigare plan

I jämförelse med Strategisk plan 2022-2024 har resultatet justerats enligt nedan:

Mkr	2023	2024	2025
Årets resultat enligt justerad strategisk plan 2022-2024	-10,2	-2,7	27,9
Beslutade ramjusteringar av fullmäktige	-25,7	-36,9	-37,9
Skatt och utjämning	32,6	48,7	153,4
Pensioner	-61,8	-59,5	-12,4
Finansiella poster	-15,4	-38,5	-55,7
Omräkning av ramar & finansförvaltningen	32,7	28,3	16,0
Förändring av nämnder/styrelsers ramar 2022-2024	-102,2	-133,9	-169,0
Årets resultat enligt strategisk plan 2023-2025	-149,9	-194,5	-77,8

Efter att strategisk plan för 2022-2024 fastställdes har fullmäktige i november 2021 förändrat resultatet utifrån den då senaste prognosen för skatt och utjämning. Fullmäktige har även anvisat medel till/från nämnder/styrelser i enlighet med finansieringsprincipen i statens budget för 2022, medfinansiering av samordningsförbund, centraliserat dataskyddsbud, handlingsplan för IT-säkerhet, samarbete försörjningsstöd, intern företagshälsa, projekt för hållbar hälsa, kommunala råd, en mindre kostnadsdel av samhällsomställningen samt driftmedel för nybyggnation av Kyrkläppens förskola, exploateringar i Boden Cleantech Center, Boden Business Park AB och bostadsområden i Unbyn.

Det budgeterade resultatet förändras även med anledning av nya prognoser avseende skatt och utjämning, pensioner, finansiella poster mm. Omräkning av ramar med anledning av aktuell budget 2022 samt nya antaganden om löne- och prisutvecklingen har också påverkan på resultatet. I strategisk plan 2023-2025 har nämnderna fått ett flertal olika tillskott för att möta upp mot behoven som finns inom verksamheterna. Det avser framför allt för kostnader kopplat till samhällsomställningen men även tillskott för demografi, satsningar på arbetskläder och ett ökat friskvårdsbidrag, skolstruktur på landsbygd med mera.

Justering nämnders/styrelsers driftramar

Alla förändringar är i jämförelse med 2022

	2023	2024	2025
Arbetsmarknad & utbildningsnämnden			
Tidigare beslut			
Bb § 18/18 Forskarskola	-0,6	-1,1	-1,1
BB § 15/20 Forskarskola	0,0	0,0	0,0
Kf § 102/20 Sjukhuskola	-0,1	-0,1	-0,1
Bb § 10/21 Spelprogram GameDev	0,7	0,7	0,7
Bb § 10/21 Skolstruktur landsbygd	-2,5	-2,5	-2,5
Bb § 10/21 Livsmedel, legitimationsgrundande studier, sarskola & bibass	1,5	1,5	1,5
Bb § 15/21 Drifteffekt nyinvesteringar	16,4	16,9	16,9
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	1,7	1,7	1,7
Au § 112/21 Löneöversyn del 2 år 2021*	9,0	9,0	9,0
Kf § 142/21 Budgetproposition 2022*	0,8	0,7	0,8
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-1,4	-1,4	-1,4
Kf § 12/22 Medfinans Samordningsförbund*	0,1	0,1	0,1
Kf § 15/22 Fastställd statsbudget	0,6	1,8	1,8
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-1,7	-1,7	-1,7
Kf § 42/22 Drifteftk nyinv Kyrkkläppens fsk		4,5	4,5
Kf § 98/22 Ung drive från Ks	0,2	0,2	0,2
Kf § 85/22 Samarbete försörjningsstöd	6,5	9,5	11,0
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-0,7	-0,7	-0,7
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	10,1	10,1	10,1
Au § 120/22 Löneöversyn del 2 år 2022	0,1	0,1	0,1
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	12,6	12,6	12,6
Bb § 11/22 Ändad IT-taxa, IT-projekt	-0,9	-0,9	-0,9
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	3,6	5,5	5,5
Bb § 11/22 Kompetensförsörjning, SO	2,6	2,6	2,6
Bb § 11/22 Engelskspråkig undervisning, SO	10,6	14,7	14,7
Bb § 11/22 Legitimationsgrundande studier	-1,2		
Bb § 11/22 Skolstruktur på landsbygd	3,8	3,8	3,8
Bb § 11/22 GY leasing maskiner & baracker	1,2	1,2	1,2
Bb § 11/22 CMN utökning modersmål	0,9	0,9	0,9
Bb § 11/22 Drifteffekt nyinvesteringar	-10,9	1,1	12,8
Bb § 11/22 Arbetskläder	0,8	0,1	0,1
Bb § 11/22 Budgetprop, nationella prov	0,2		
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	1,0	1,0	1,0
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	6,4	6,4	6,4
Bb § 25/22 Engelskspråkig undervisning SO	1,5	-0,3	2,1
Summa	32,3	48,9	62,9
Transport	32,3	48,9	62,9

	2023	2024	2025
Transport	32,3	48,9	62,9
Kommunstyrelsen			
Tidigare beslut			
Bb § 11/20 Översikts- & detaljplaner	0,0	-2,0	-2,0
Kf § 160/20 Budgetproposition 2021	-0,1	-0,1	-0,1
Bb § 10/21 Trygghets & samordningscentral	-0,8	-1,4	-1,9
Bb § 10/21 Valnämnd	-1,0	-1,0	-1,0
Bb § 10/21 SM-veckan	3,0	2,0	0,0
Bb § 15/21 Drifteffekt nyinvesteringar	0,2	0,3	0,5
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	1,9	1,9	1,9
Au § 112/21 Löneöversyn del 1 år 2021 korr*	0,0	0,0	0,0
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	2,1	2,1	2,1
Kf § 54/21 Omfördelning omorg från MBN*	0,2	0,2	0,2
Kf § 142/21 Budgetproposition 2022*	0,3	0,6	0,6
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,3	-0,3	-0,3
Kf § 165/21 Centraliserat dataskyddsbud	0,8	0,8	0,8
Kf § 173/21 Handlingsplan IT-säkerhet	4,6	7,0	7,0
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,3	-0,3	-0,3
Kf § 45/22 Räddningstjänst SO	0,4	0,4	0,4
Kf § 45/22 Upphandling SO	0,8	0,8	0,8
Kf § 45/22 Kommunikation SO	5,5	5,5	5,5
Kf § 98/22 Ung drive till AUN	-0,2	-0,2	-0,2
Kf § 152/22 Kommunala råd	0,1	0,1	0,1
Kf § 162/22 Intern företagshälsa	1,3	1,3	1,3
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf nämnder	2,0	2,0	2,0
Kf § 162/22 Projekt hållbar hälsa	0,5	1,7	1,5
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	2,5	2,5	2,5
Bb § 11/22 Ändad IT-taxa, IT-projekt	-0,1	-0,1	-0,1
Bb § 11/22 Leverantörsprojekt, återstående spar	-1,3	-1,3	-1,3
Bb § 11/22 Flytt ansvar Byapeng	-0,2	-0,2	-0,2
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	-4,4	-6,7	-6,7
Bb § 11/22 Översikts & detaljplaner, SO		2,0	2,0
Bb § 11/22 Kompetensförsörjning, inflyttningservice, överf	9,0	9,0	9,0
Bb § 11/22 Räddningstjänst SO	0,6	1,6	3,6
Bb § 11/22 Upphandling SO	1,5	1,5	1,5
Bb § 11/22 Kommunikation SO	-1,0	-1,0	-1,0
Bb § 11/22 Politiska arvoden & möten samt valberedning	0,6	0,6	0,6
Bb § 11/22 KF handlingsplan för demokrati		0,5	
Bb § 11/22 Civilt försvar	0,4	0,4	0,4
Bb § 11/22 Drifteffekt nyinvesteringar	0,9	1,6	1,6
Bb § 11/22 Arbetskläder	0,2	0,2	0,2
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	0,1	0,1	0,1
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	1,3	1,3	1,3
Bb § 25/22 Planarbete, SO	2,0	2,0	2,0
Bb § 25/22 Bostadsbyggande, SO 2 mkr fr 2026			
Bb § 25/22 Projektekonom, SO	0,4	0,7	0,7
Bb § 25/22 Utredningsresurser/oförutsett, SO	3,0	3,0	3,0
Bb § 25/22 SM-vecka 2024 till KFU	-3,0	-2,0	
Bb § 25/22 SM-vecka 2024, Kf:s pott	-0,5	-0,5	
Summa	11,8	15,1	19,1
Transport	44,1	64,0	82,1

	2023	2024	2025
Transport	44,1	64,0	82,1
Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden			
Tidigare beslut			
Bb § 18/20 Internhyra Medborgarhus	0,3	0,6	0,6
BB § 18/20 Sparkrav	-0,3	-0,3	-0,3
Bb § 15/21 Drifteffekt nyinvesteringar	2,1	3,5	4,3
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	0,6	0,6	0,6
Au § 112/21 Löneöversyn del 1 år 2021 korr*	0,02	0,02	0,02
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	0,6	0,6	0,6
Kf § 142/21 Internhyra Medborgarhus*	-1,7	-2,1	-2,1
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,1	-0,1	-0,1
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,1	-0,1	-0,1
Kf § 152/22 Kommunala råd	0,1	0,1	0,1
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-0,04	-0,04	-0,04
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,8	0,8	0,8
Bb § 11/22 Ändad IT-taxa, IT-projekt	-0,02	-0,02	-0,02
Bb § 11/22 Flytt ansvar Byapeng	0,2	0,2	0,2
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	0,1	0,1	0,1
Bb § 11/22 Framtidens föreningsliv SO	0,5	0,5	0,5
Bb § 11/22 Återtagande kulturfastigheter fr lokalbank	0,8	0,8	0,8
Bb § 11/22 Omföring ansvar kulturfastigheter	-0,04	-0,04	-0,04
Bb § 11/22 Drifteffekt nyinvesteringar	-1,3	0,2	-0,4
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	0,1	0,1	0,1
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,4	0,4	0,4
Bb § 25/22 SM-vecka 2024	3,5	2,5	
Bb § 25/22 Drifteffekt investeringar	0,6	-0,2	1,4
Summa	5,5	5,3	3,6
Miljö- och byggnämnden			
Tidigare beslut			
Bb § 10/21 Energirådgivning	0,3	0,3	0,3
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	0,4	0,4	0,4
Au § 112/21 Löneöversyn del 1 år 2021 korr*	-0,2	-0,2	-0,2
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	0,3	0,3	0,3
Kf § 54/21 Omfördelning omorg till Ks och Sbn*	-0,8	-0,8	-0,8
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,04	-0,04	-0,04
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,04	-0,04	-0,04
Kf § 45/22 Samhällsomställning	0,7	0,7	0,7
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-0,01	-0,01	-0,01
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,3	0,3	0,3
Bb § 11/22 Ändad IT-taxa, IT-projekt	-0,01	-0,01	-0,01
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	0,02	0,03	0,03
Bb § 11/22 Samhällsomställning	-0,7	-0,7	-0,7
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	0,02	0,02	0,02
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,15	0,15	0,15
Summa	-0,2	-0,2	-0,2
Transport	49,4	69,1	85,5

	2023	2024	2025
Transport	49,4	69,1	85,5
Socialnämnden			
Tidigare beslut			
Bb § 16/19 Tillfällig utökning	-10,0	-10,0	-10,0
Kf § 160/20 Budgetproposition 2021*	0,0	-0,17	-0,17
Bb § 10/21 Generellt bidrag inkl demografi	13,7	22,3	22,3
Bb § 10/21 Verksamhetsystem	-3,0	-3,0	-3,0
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021**	13,3	13,3	13,3
Kf § 142/21 Budgetproposition 2022**	1,3	0,8	0,8
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-1,5	-1,5	-1,5
Kf § 15/22 Fastställd statsbudget*	0,3		
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-1,9	-1,9	-1,9
Kf § 85/22 Samarbete försörjningsstöd	4,0	4,0	4,0
Kf § 85/22 Samarbete försörjningsstöd	-4,1	-5,4	-5,9
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	10,0	10,0	10,0
Au § 120/22 Löneöversyn del 2 år 2022	0,8	0,8	0,8
Kf § 85/22 Samarbete försörjningsstöd	4,0	4,0	4,0
Kf § 85/22 Samarbete försörjningsstöd	-4,1	-5,4	-5,9
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-1,1	-1,1	-1,1
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	13,4	13,4	13,4
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT-projekt	-0,1	-0,1	-0,1
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	0,5	0,8	0,8
Bb § 11/22 Demografi äldreomsorg	8,2	6,8	14,0
Bb § 11/22 Implement välfärdsteknik v&o	1,5	1,5	1,5
Bb § 11/22 Ökade kostander IFO, SO	1,7	3,5	5,2
Bb § 11/22 Drifteffekt nyinvesteringar	0,2	0,4	0,7
Bb § 11/22 Arbetskläder	0,8	0,1	0,1
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	1,0	1,0	1,0
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	6,8	6,8	6,8
Bb § 25/22 Ökade kostander IFO, SO	-0,2	-0,2	-1,0
Summa	33,7	34,0	42,3
Överförmyndarnämnden			
Tidigare beslut			
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	0,1	0,1	0,1
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	0,1	0,1	0,1
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,01	-0,01	-0,01
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,02	-0,02	-0,02
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-0,003	-0,003	-0,003
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,1	0,1	0,1
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT-projekt	-0,01	-0,01	-0,01
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	0,0	0,01	0,01
Bb § 11/22 Tillfällig resurs	0,6		
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	0,003	0,003	0,003
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,04	0,04	0,04
Summa	0,7	0,1	0,1
Transport	83,9	103,2	127,9

	2023	2024	2025
Transport	83,9	103,2	127,9
Samhällsbyggnadsnämnden			
Tidigare beslut			
Bb § 19/20 Internhyra Medborgarhus Tek	0,06	0,1	0,1
Bb § 12/20 Internhyra Medborgarhus Faf	0,03	0,1	0,1
Kf § 160/20 Budgetproposition 2021		-0,03	-0,03
Bb 10/21 Lokalbank (kulturfastigheter)	-0,8	-0,8	-0,8
Bb 10/21 Gator & vägar (vinterväg & kapitalkostnad)	0,6	0,6	0,6
Bb § 15/21 Drifteffekt nyinvesteringar	0,2	0,3	0,3
Au § 85/21 Löneöversyn del 1 år 2021*	1,2	1,2	1,2
Au § 112/21 Löneöversyn del 1 år 2021 korr*	0,2	0,2	0,2
Kf § 54/21 Omfördelning omorg från Mbn*	0,6	0,6	0,6
Kf § 142/21 Internhyra Medborgarhus Sbn*	-0,6	-0,7	-0,7
Kf § 142/21 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,2	-0,2	-0,2
Kf § 15/22 Sänkt arbetsgivaravgift*	-0,2	-0,2	-0,2
Au § 98/22 Löneöversyn del 1 år 2022	1,3	1,3	1,3
Kf § 99/22 Exploatering BCC drifteffekt nyinvest	0,5	0,5	0,5
Kf § 100/22 Exploatering BBP drifteffekt nyinvest	0,6	0,6	0,6
Kf § 130/22 Exploatering Bostadsomr Unbyn	0,1	0,2	0,3
Kf § 162/22 Intern företagshälsa omf ks	-0,1	-0,1	-0,1
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Bb § 11/22 Höjd arbetsgivaravgift	1,4	1,4	1,4
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT-projekt	-0,1	-0,1	-0,1
Bb § 11/22 Ändrad IT-taxa, IT säkerhet	0,2	0,3	0,3
Bb § 11/22 Bostadsbyggande SO	6,9	6,9	6,9
Bb § 11/22 Entreprenörboende SO	1,4	1,4	1,4
Bb § 11/22 Omförelse ansvar kulturfastigheter	0,04	0,04	0,04
Bb § 11/22 Drifteffekt nyinvesteringar	3,7	14,6	25,5
Bb § 11/22 Friskvårdsbidrag till 1 500 kr	0,2	0,2	0,2
Bb § 25/22 Höjd arbetsgivaravgift	0,7	0,7	0,7
Bb § 25/22 Bostadsbyggande SO 5,1 mkr fr 2026			
Bb § 25/22 Resurser fys plan SO	3,2	3,2	3,2
Bb § 25/22 ÅVM lokalbyte	1,5	1,5	1,5
Bb § 30/22 Drifteffekt investeringar	-1,0	0,6	-0,01
Summa	18,3	30,7	41,1
Revisionen			
Beslut i strategisk plan 2023-2025			
Kf § xx/22 Revisorernas budget			
Summa	0,0	0,0	0,0
TOTALT, mkr	102,2	133,9	169,0