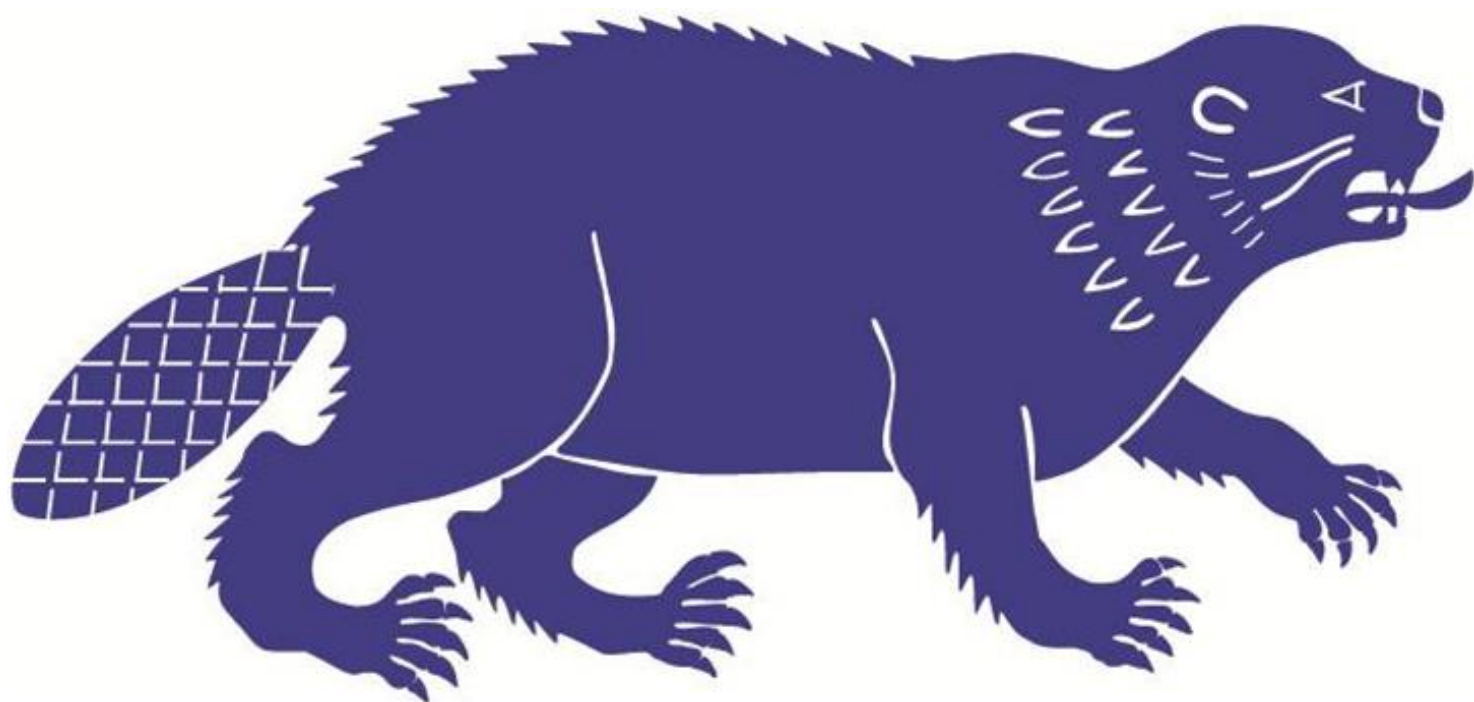


ÅRSPLAN
Mål och Budget
2022

BJURHOLMS KOMMUN



Innehållsförteckning

Kommunfullmäktige	3
Inledning	3
Förväntningar på året.....	3
Förvaltning	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Balanskrav.....	14
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	15
Verksamhetsplan	16
Kommunstyrelsen	16
Kultur- och utbildningsnämnden	16
Socialnämnden	18
Miljö- och byggnämnden	19
Budget rapporter	20
Resultatbudget.....	20
Balansbudget	21
Investeringsbudget	22
Kassaflödesanalys	23

Kommunfullmäktige

Inledning

Förväntningar på året

Under 2022 kommer vi att jobba för att hela kommunen ska fortsätta vara en attraktiv kommun att jobba, bo och leva i. Vår framtid står och faller med våra kommunmedborgare. Vi har de senaste åren sett att befolkningen minskat och här är min förhoppning att vi ser en rejäl ökning av inflyttning. Vi behöver bli fler i kommunen.

Budgeten och ekonomin kommer fortsatt att vara en central fråga. Därför är det viktigt att vi får tydliga och säkra ekonomiska uppföljningar löpande under hela året.

I budgeten för 2022 räknar vi på ett plusresultat. Ska vi lyckas är det fortsatt viktigt att vi alla, både inom verksamheterna men även politiker fortsätter jobba med ekonomin och mot en ekonomi i balans.

Vi fortsätter att se framåt och arbetar för att utveckla Bjurholms kommun inför framtiden!



Förvaltning

Översikt över verksamhetens utveckling

Årsplanen är Bjurholm kommuns huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer hur kommunens samlade resurser skall prioriteras mellan och inom kommunstyrelsens och nämndernas verksamheter. Kommunfullmäktige beslutar även om vision och gemensamma målområden.

Kommunens vision:

"Bjurholms kommun ska även i framtiden vara en bra kommun och utvecklas till en av landets bästa".

De fyra grundläggande principerna som ska förstås som ett förhållningssätt till visionen är:

- Kommunen ska verka för en god planberedskap inom hela samhällssektorn.
- Vi ska samverka över alla gränser för att skapa god kvalitet och tillväxt.
- All verksamhet i Bjurholms kommun ska bedrivas professionellt. Allt arbete ska präglas av lyhördhet, öppenhet och servicetänkande samt vara brukar och medborgarorienterat.
- Det ska finnas ett tydligt samspel mellan politiker och tjänstemän.

De gemensamma målområdena är Medborgare, Miljö samt Jämställdhet och jämlikhet.

Budgetens roll är att inom de ekonomiska ramarna och gällande lagstiftning följa visionen och de gemensamma målområdena som kommunfullmäktige har fastställt.

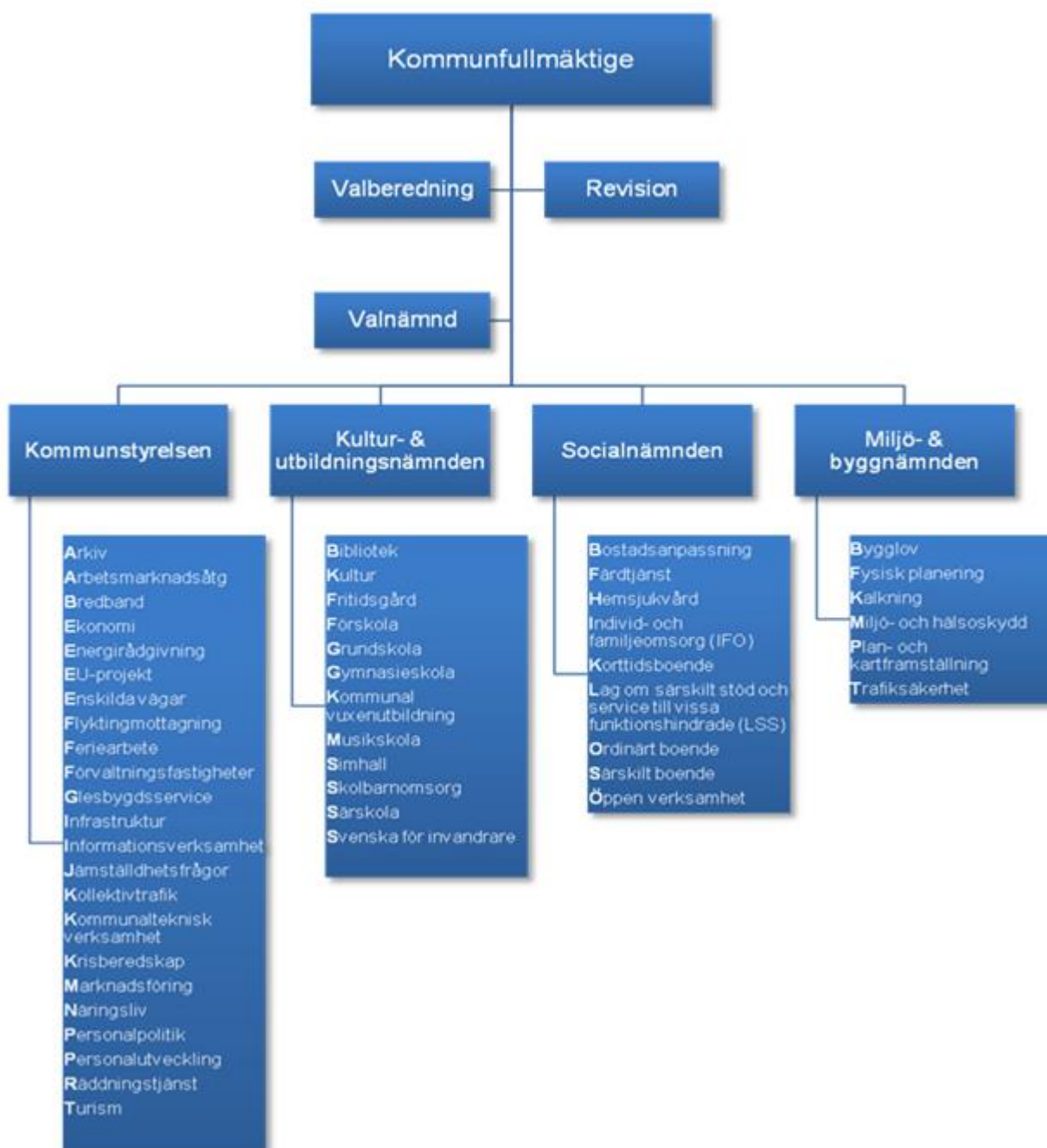
Kommunen har ett stort underskott på ca 15 000 tkr från tidigare år att återställa och planen är att återställa 3 000 tkr per år till underskottet är återställt. Bjurholms Kommun står inför en stor utmaning i att anpassa verksamheterna utifrån de ekonomiska förutsättningar som kommunen har.

Budgeten i korthet

- *Budgeten för 2022 är budgeterad med ett överskott på 8 265 tkr.*
- *Skattesatsen är oförändrad jämfört med föregående år, 23,15%.*
- *Kommunstyrelsens budgetram är 25 135 tkr.*
- *Kultur- och utbildningsnämndens budgetram är 69 869 tkr.*
- *Socialnämndens budgetram är 67 529 tkr.*
- *Miljö- och byggnämndens budgetram är 2 977 tkr.*
- *Investeringsbudget för 2022 är 26 700 tkr samt investeringsplan för 2022 på 9 250 tkr och för 2023 på 3 250 tkr.*
- *Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för 2022 är baserad på 2 370 invånare där varje invånare genererar en intäkt på cirka 74 000 kr.*

Den kommunala koncernen

I Bjurholm drivs den kommunala verksamheten i nämnds och förvaltningsorganisationer. Kommunen anlitar inga privata utförare av kommunal verksamhet. 2019 infördes arbetsutskott i kommunstyrelsen, socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden. Arbetsutskotten i kommunstyrelsen och nämnderna består av tre ledamöter och en ersättare. Arbetsutskottets uppgift är att förbereda ärenden inför beslut men även att fatta beslut i de olika ärenden som arbetsutskottet utsetts att hantera. I Bjurholm fyller arbetsutskotten en viktig roll med att kunna fatta politiska beslut mellan de ordinarie politiska sammanträdena under året.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

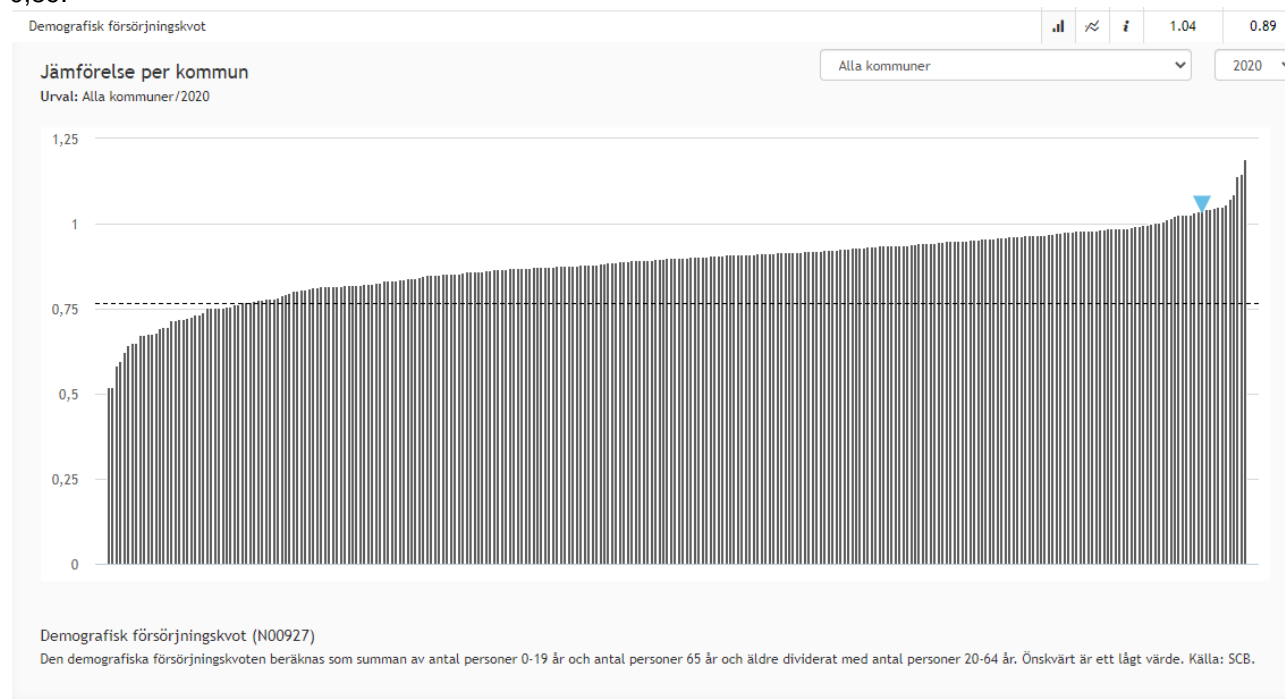
Prognososäkerheten bedöms fortfarande vara högre än normalt. Avgörande för utvecklingen är pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Skatteunderlagsprognosen visar på ett samhällsekonomiskt scenario där Sverige går mot normalkonjunktur 2024. Prognosen för 2021 pekar mot stark återhämtning, och även 2022 räknar Sveriges kommuner och regioner, SKR, med hög tillväxt, såväl för BNP som för sysselsättningen. Samtidigt som skatteunderlaget ökar något så ökar även pensionskulden på grund av nya antaganden av livslängd.

Följande risker är viktigt att beakta ur ett ekonomiskt perspektiv.

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Kompetensförsörjning	Brist inom vissa yrkeskategorier i hela landet medför brist på nödvändig kompetens inom hela kommunen men mest drabbad är Äldreomsorg och skola.	För att kunna konkurrera om kompetens ökar kraven på kommunen som attraktiv arbetsgivare och en attraktiv kommun att bo och verka i. Detta kommer även att avspeglats i ekonomin.
Demografisk försörjningskvot	Personer som är beroende av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet innevånare i arbetsför ålder.	Digitalisering kan vara ett sätt att hantera risken, men det kan även komma att krävas en kvalitetsförbättring.
Negativ befolkningsutveckling	Under 2019 och början av 2020 minskar befolkningen i Bjurholms Kommun. Detta resulterar i minskat skatteunderlag för kommunen. Färre som kan bemanna välfärdens verksamheter	Sänkta ambitioner, digitalisering, jobba för att kommunen ska vara en attraktiv kommun att bo och verka i.
Åldrande fastigheter	Åldrande byggnader med eftersatt underhåll. Ger både en risk ekonomiskt men även arbetsmiljömässigt.	Framtagande av underhållsplaner för kommunens fastigheter.

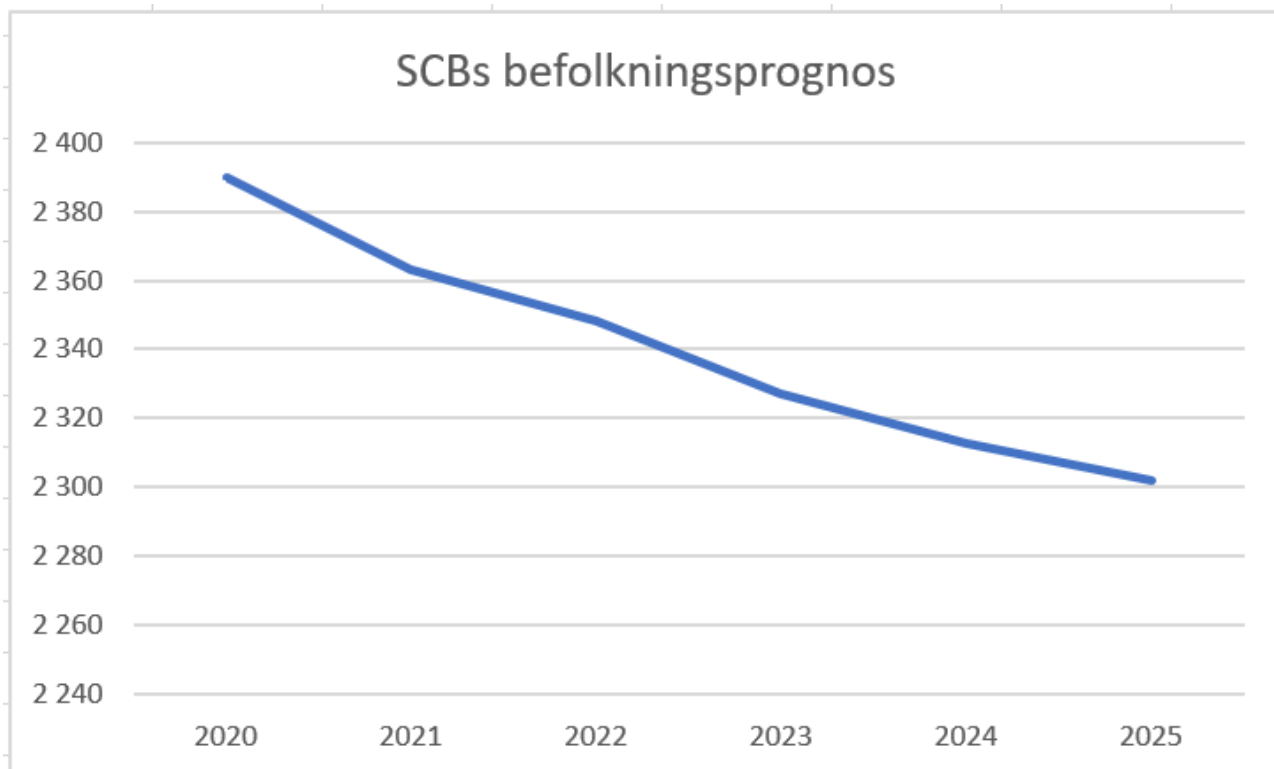
Bjurholms Kommun, likt övriga kommuner, står inför en demografisk utmaning som beror på att personer som är i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet innevånare i arbetsför ålder. Den arbetsföra befolkningen ska både bemanna och finansiera välfärden i kommunen. Främst är det äldreomsorgen som kommer att ha ett ökat behov inom en 10 års period. Åtgärder kommer att krävas och nationellt talas det bland annat om sänkta ambitioner, digitalisering, effektivisering och höjda avgifter.

Den demografiska försörjningskvoten för Bjurholm är 1.04. Genomsnitt för landets kommuner är 0,89.



Källa: Kolada

Enligt SCB:s prognos kommer befolkningsmängden i Bjurholm att sjunka de kommande åren. Minskad befolkningsmängd ger minskade skatteintäkter. Kommunen måste antingen sänka sina ambitioner och kvaliteten i verksamheterna för att få en ekonomi i balans. Alternativt jobba aktivt för att bli en attraktiv kommun att bo och verka i för att stimulera inflyttning till kommunen.



Källa: SCB

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ansvarsstruktur

Kommunfullmäktiges ansvar

Kommunfullmäktige har det samlade ansvaret och styr kommunens nämnder genom att fastställa mål, reglementen och budget, för var och en av nämnderna. Kommunfullmäktige kan under löpande budgetår omdisponera medel mellan nämnder. Kommunfullmäktige ska delges uppföljningar av budget och mål. Det ska ske genom ett delårsbokslut samt ett årsbokslut.

Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen är den ledande politiska nämnden och ansvarar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska begära in den uppföljning för ekonomi och verksamhet som den finner nödvändig för att ha kontroll över utvecklingen. Om beslutade inriktningsmål inte uppnås ska kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige åtgärder för att komma tillrätta med obalansen i förekommande fall. Kommunstyrelsen ska se till att fastställda reglementen för ledning och styrning tillämpas och utvecklas inom alla verksamhetsområden.

Nämndens ansvar

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer samt att gällande lagstiftning och regler i övrigt följs. Nämnden ansvarar för att verksamhet bedrivs inom den av kommunfullmäktige fastställda budgetramen. Nämnden är skyldig att löpande under budgetåret utan anmodan vidta åtgärder vid befarat underskott. Uppvisar en prognos underskott ska nämnden via verksamheterna erhålla en handlingsplan. Handlingsplanen ska tydliggöra åtgärdernas effekt i tid och pengar samt dess konsekvenser och redovisas för kommunstyrelsen. Om nämnden bedömer att den av kommunfullmäktige beslutade budget är otillräcklig för att uppnå de uppsatta målen, ska nämnden i första hand vidta åtgärder för att omdisponera tillgängliga resurser inom gällande budgetram. I andra hand ska nämnden hos kommunfullmäktige aktualisera behovet av att ändra mål och inriktning för verksamheten. Varje utökning av budget ska vara finansierad. Nämnden ska rapportera till kommunstyrelsen enligt en av kommunstyrelsen

fastställd plan för uppföljning eller när kommunstyrelsen finner anledning att inhämta ytterligare information om verksamhet och ekonomisk ställning.

Verksamhetschefens ansvar

Med verksamhetschef menas den högst ansvariga chef för tjänstemännen inom respektive nämnd/styrelse. Verksamhetschefen ansvarar över att följa de riktlinjer och anvisningar som är framtagna av nämnd/styrelse. Verksamhetschefen ansvarar för att verksamheten planerar och förhåller sig till den beslutade budgetramen av nämnd/styrelse.

Verksamhetsansvariges ansvar

Med verksamhetsansvarig menas den enligt attestlistan som har attestansvar över enskilda verksamheter. Verksamhetsansvarig planerar och förhåller sig till den beslutade budgetramen samt de riktlinjer och anvisningar som verksamheten har blivit tilldelad av verksamhetschef.

Målstyrningsprocessen

Kommunfullmäktige fastställde 2019-06-17 målstyrningsdokument för perioden 2019-2023 avseende kommunens verksamhetsmässiga och ekonomiska styrning.

Bjurholms kommuns vision med grundläggande principer samt de gemensamma målområdena anger vad politiken vill att verksamheterna ska sträva mot. De ska genomsyra samtliga verksamhetsområden samt gälla för mandatperioden.

Utifrån vision med grundläggande principer och gemensamma målområden beslutar fullmäktige om inriktningsmål som berör samtliga styrelse och nämnders verksamheter. Respektive styrelse och nämnd beslutar om inriktningsmål för sin egen styrelse/nämnd. Inriktningsmålen ska ange viljeinriktning, vara långsiktiga samt brytas ned i mått för mätbarhet över tid. De fastställs årligen i samband med budgetprocessen och dokumenteras i budgetplan. Medel anvisas till verksamheterna utifrån inriktningsmål med tillhörande mått och därmed har ramverket för styrning av det verksamhetsmässiga resultatet fastställts.

Verksamheterna ansvarar för hur inriktningsmålen ska verkställas. Det sker genom arbete med verksamhetsmål och aktiviteter som gör det möjligt att följa upp, analysera resultatet och föreslå åtgärder. De mätbara måtten bygger på olika undersökningar som görs av SCB, statistiska centralbyrån, KKiK, Kommunernas Kvalitet i Korthet, medborgarundersökningar samt egna undersökningar.

Budget

Kommunen får information om hur mycket skatter och bidrag som prognostiseras per budgetår. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Ersättningsnivåerna beror inte endast på hur många invånare det är utan i vilken ålder dessa invånare är. De ålderskategorier som är i behov av den kommunala servicen ger mer ersättning än åldrar som inte har lika stort behov. Exempelvis ger antalet personer över 80 den högsta ersättningsnivån eller "prislappen" och barn som är 1-5 år har en annan prislapp.

Utifrån detta beräknas en teknisk ram till nämnderna som har "prislappsverksamheter". Prislappar bygger på en omräkning av standardkostnaden och beskriver vad det borde kosta före eventuella politiska prioriteringar. (verksamheterna som har prislappar är äldreomsorg, förskola, förskoleklass, fritids, grundskola och gymnasieskola). Den tekniska ramen innefattar inte politiska prioriteringar utan den beräknas utifrån vad en medelkvalitet inom exempelvis grundskola bör kosta och är den lägsta nivån som verksamheten kan bedrivas för. Skapar Bjurholm bättre förutsättningar att bedriva en effektiv verksamhet så ska det verkliga behovet av ersättning ses över.

Efter att de tekniska ramarna är klara sker prioriteringar. Prioriteringsutrymmet blir då mellanskillnaden mellan det resultat som kommunen behöver ha och de tekniska ramarna. Prioriteringarna är endast ett år i taget. Är det en flerårig satsning måste prioriteringen ske för varje år i planperioden.



Uppföljning och Intern kontroll

Intern kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Den interna kontrollen styrs i strategidokumentet "Målstyrningsprocess ekonomisk styrning" och "Reglemente Internkontroll"

Nämnder och styrelser ska årligen upprätta en intern kontrollplan. Från januari till november utförs kontroller och åtgärder löpande enligt de strategiska mål som nämnd/styrelse begärt få redovisade i systemet för uppföljning.

Ekonomisk uppföljning görs April-November via månadsuppföljningar som presenterar årsbudget, tidigare års utfall och månadens utfall. Det presenteras i systemet för uppföljning samt en presentation på nämnds/styrelsesammanträden. Tertiäluppföljningarna presenteras på samma sätt som månadsuppföljning. I tertiäluppföljningarna tillkommer en prognos. Tertiäl 2 presenteras i delårsrapport.



Budgeten är ett styrinstrument för verksamheterna. Innan upphandling, beställning m.m. görs skall respektive verksamhetsansvarig kontrollera huruvida utrymme finns för dessa kostnader i budgeten.

Ifall utfallet för någon verksamhet överskrider budgeten måste vederbörande verksamhetsansvarig vara beredd att inför kommunstyrelsen redovisa anledningen till "överskridandet" och vilka åtgärder som kommer att vidtas för att utfallet för ifrågakvarande verksamhet framgent under budgetåret skall hålla sig inom tilldelad budget.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning är ett i kommunallagen lagstadgat krav. Kommunerna ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt redovisa finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För verksamheten ska det anges mål och riktlinjer och för ekonomin beslutas det finansiella mål som är av betydelse för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmässiga mål

Medborgare

Medborgarnyttan ska alltid vara i fokus

Miljö

Ekonomi och miljö ska samverka utifrån ett ömsesidigt beroende, där ekonomisk tillväxt inte får ske till priset av en förstörd miljö. Bjurholms kommuns verksamheter ska präglas av god hushållning med naturresurser och liten miljöpåverkan för en hållbar miljömässig utveckling

Jämställdhet och jämlikhet

Jämställdhet och jämlikhet ska råda på alla plan

Finansiella mål

God ekonomisk hushållning i kommunal verksamhet innebär att varje generation kommun-invånare ska bekosta den service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. Kommunen har 4 finansiella mål:

- Budgeterad resultatnivå. Resultatet ska innehålla en beräknad resultatnivå på minst 1-2 % av skatter och bidrag.
- Långsiktig betalningsförmåga. Soliditeten ska över en längre period, inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning.
- Finansiering av investeringar. Grundprincipen är att investeringar ska finansieras med egna medel. Nyupplåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, dvs. att inga ytterligare skattemedel behöver tillföras driftbudgeten. Amorteringar av låneskulden ska ske med minst 1% varje år
- Betalningsförmåga på kort sikt. Likviditeten bör inte understiga 0,5

Finansiell plan

Resultatnivå för 2022 är 4,7 % (3% plus 3 000 tkr för återställande av tidigare års underskott enligt plan).

Finansiell analys	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat, tkr	8 265	16 734 ¹	18 407 ²
-Varav återställande av tidigare års underskott	3000	3000	3000
% av skatter och bidrag	4,7	9,6	10,3
Balanslikviditet, %	40	101	182
Soliditet, %	23	28	33
Amortering av låneskuld, %	1,5	1,5	1,5
Självfinansieringsgrad, %	58	100	100

¹ I resultatet för plan år ingår prioriteringar, se fördelning sid 16

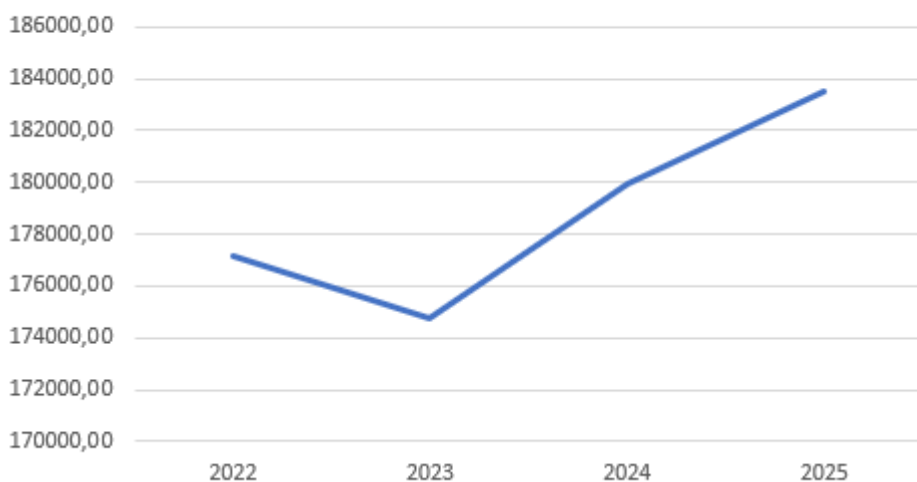
² I resultatet för plan år ingår prioriteringar, se fördelning sid 16

Budgetförutsättningar

Bjurholms Kommuns skatteunderlag beräknas utifrån de prognoser som Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, ger ut i cirkulär och anvisningar³. Kommunens skattesats är oförändrad jämfört med 2021 på 23,15 kr. Kommunens beräknade skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning för budgetåret och de tre kommande plan-åren redovisas i följande tabell.

	2 022	2 023	2 024	2 025
	tkr	tkr	tkr	tkr
Skatteintäkter	106 669	108 178	110 319	111 774
Inkomstutjämning	42 622	42 621	43 480	46 052
Kostnadsutjämning	27 404	25 114	27 579	27 984
Regleringspost	5 500	3 700	3 125	2 445
Strukturbidrag	1 024	1 005	999	994
Införandebidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-10 708	-10 514	-10 450	-10 401
Summa intäkter	172 512	170 106	175 052	178 848
Slutavräkning 2020 korrigerig				
Slutavräkning 2021	0			
Slutavräkning 2022	0			
Fastighetsavgift	4 675	4 675	4 675	4 675
Summa intäkter (inkl. avräkning)+f- skatt	177 186	174 780	179 726	183 522
Skatteintäkter	106 669	108 178	110 319	111 774
Gen. Stb o utj	70 517	66 602	69 408	71 748

Skatteintäktsutveckling



³ Cirkulär 21020, SKRs maj prognos.

Politiska prioriteringar

Politiska prioriteringar utöver teknisk ram.

Nämnd	Prioritering	Summa tkr
KUN	Halvklasstimmor	2 704
KUN	Safiren (grundsärskola)	850
KUN	Vuxenutbildning	250
KUN	Vuxenutbildning och SFI	455
KUN	Språkutveckling	200
KUN	Castorskolan	450
Totala prioriteringar KUN		4 909
SN	SÄBO	4 700
SN	OrdBo	1 000
SN	EC 3 ÅA	120
Totala prioriteringar SN		5 820
KS	Personal lönesatsning	1 000
KS	Valnämnd	140
KS	Förvaltningsfastighet	800
KS	Gator och Vägar	400
KS	Enskilda vägar	250
KS	Feriearbete	150
KS	IT System	270
KS	Samverkansavtal	250
Totala prioriteringar KS		3 260

Totala nämnds ramar för 2022.

Nämnds ramar tkr	2022
KOMMUNSTYRELSE	25 135
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	2 977
UTBILDNINGSNÄMND	69 869
SOCIALNÄMND	67 529

Balanskrav

Balanskravet är ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande över-skott inom de tre kommande åren. Det finns ett undantag från principen. Kommunfullmäktige kan med hänvisning till synnerliga skäl besluta om att inte återställ hela eller delar av ett underskott. Dessa ska tydligt specificeras i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen.

Balanskravsutredning			
tkr	2 022	2 023	2 024
Årets resultat	8 265	16 807	18 521
Realisationsvinster	0	0	0
Realisationsförluster	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	8 265	16 807	18 521
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Balanskravsresultat	8 265	16 807	18 521

I balanskravsutredningen innehåller resultatet för plan-åren både resultatet som skall vara minst 1-2% av skatter och bidrag samt den summa som ska gå till politiska prioriteringar. I resultatet skall även 3 000 tkr per år avsättas till återställande av tidigare års underskott.

Exempel fördelning resultat plan år		
Belopp i tkr	2023	2024
Resultat 3%	5 243	5 392
Prioriteringar	11 564	13 129

Kommunen innehar även en resultatutjämningsreserv (RUR) på 304 tkr. Medel från RUR kan användas om följande två kriterier är uppfyllda:

1. Utvecklingen av årets skatteunderlag i riket ska understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt SKL:s beräkningar)
2. Balanskravsresultatet är negativt.

Väsentliga personalförhållanden

Konkurrensen om arbetskraft är stor och kommunen står inför stora rekryteringsutmaningar, inte minst inom välfärden. För att säkra framtida kompetensförsörjning i samtliga verksamheter finns behov att utveckla arbetet med att bli en mer attraktiv arbetsgivare och skapa attraktiva arbetsplatser i kommunen. Det skapar förutsättningar att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Arbetet inkluderar att utveckla och förbättra arbetsmiljön, skapa förutsättningar för chefer och arbetsledare att utöva sitt ledarskap, öka andelen heltider samt erbjuda marknadsmässiga löner.

Ett utvecklingsarbete som omfattar hela organisationen har påbörjats med syfte att skapa ett långsiktigt, hållbart och mer proaktivt arbetssätt gällande arbetsmiljö. Arbetet grundar sig i ett antal gemensamma friskfaktorer där målet är att uppnå en friskare och mer hälsosam organisation med sänkt sjukfrånvaro och på sikt bibehållen låg sjukfrånvaro. Målsättningen på övergripande nivå är att sjuktalen för hela organisationen ska understiga fem procent på årsbasis. Det är viktigt att utvecklingsarbetet med arbetsmiljön håller över tid för att få arbetssättet till en del i det vardagliga arbetet.

En gemensam chefs- och ledarutbildning har tagits fram i samverkan med kranskommunerna. Utbildningens syfte är att ge ökade kunskaper kring organisations- och ledarskapsfrågor samt stärka och utveckla chefs- och ledarskapet.

Med utgångspunkt i central överenskommelse om "heltid som norm" fortsätter kommunen sitt arbete med att öka andelen heltider inom Kommunals organisationsområde. Detta för att kunna möta framtida rekryterings-

utmaningar inom välfärdssektorn. Pilotprojektet om önskad tjänstgöringsgrad för omvårdnadspersonal inom äldreomsorgen är förlängt ett halvår fram till 30 juni 2021, där resultatet av en utvärdering kommer att ligga till grund för politikens fortsatta beslut.

Förväntad utveckling

Bjurholms kommun är en glesbygdskommun med goda kommunikationer som pendlingsort. Bjurholm har goda förutsättningar att skapa tillväxt på flera håll, både inom näringslivet, turismen och arbetstillfällena men även att kunna vara konkurrenskraftig med ett unikt utbud av friluftslivs aktiviteter med stora förutsättningar för rekreation i skog och natur.

En ny hemsida skapar nya möjligheter för öka vår närvaro bland våra medborgare och besökare med bättre förutsättningar för kommunikation aktualiseras under 2021.

Fortsatt arbete med Österbacka industriområde som ligger öster om Bjurholm vid väg 92 mot Vännäs. Ett projekt som blivit möjligt med hjälp av statsbidrag som gett kommunen förutsättningar att stärka näringslivet i kommunen med möjligheter till nyetablering av nya företag. Kommunen planerar även att iordningställa en ny återvinningscentral på detta område för att skapa bättre tillgänglighet för medborgarna.

Ett attraktivare centrum med en mötesplats med park och torg för allmänheten färdigställs under 2021. För att möjliggöra boende för turister och besökare i centrala Bjurholm planeras även att iordningställa hotellrummen i det tidigare värdshuset.

För att underlätta utbyggnaden av laddinfrastruktur har Bjurholms kommun tagit fram denna strategi med syfte att underlätta för intressenter som vill etablera laddstationer. Strategin innehåller rekommenderade placeringar för laddstolpar, och bygger på en analys av trafikflöde och uppskattad besöksfrekvens.

För att kunna planera långsiktigt och skapa alla de förutsättningar som Bjurholms kommun har behöver kommunen få en ekonomi i balans som är hållbart i ett långt perspektiv. För att göra detta krävs att kommunen ser över de mest kostnadsdrivande verksamheterna. En av dessa är äldreomsorgen. Där pågår ett projekt för att ta fram ett underlag som beskriver förutsättningar och möjligheter för att förverkliga ett äldrecenter, som är ett vård- och omsorgsboende kombinerat med förskola. Det behov som projektet ska tillgodose är sextiosex platser för vård- och omsorgsboende, en förskola med plats för nittio barn eller sex avdelningar, ett produktionskök med matsal. De stora ekonomiska effekterna med detta är att man får en stor samutnyttjande av lokaler och åstadkommer samverkan på flera håll vilket ger lägre kostnader i verksamheten med förhoppningsvis ökad kvalitet.

En annan stor kostnadsdrivande verksamhet är skolan. Skolan har även behov av översyn av sina lokaler och det är ett behov som växer med ökande årskullar inom skolans verksamheter. Utvecklingen av skolans lokalbehov blir helt avgörande var projektet med ett nytt äldrecenter kombinerat med förskola kommer att landa.

För att följa utvecklingen inom kommunens verksamheter är det viktigt med att arbeta kontinuerligt med uppföljningen av de politiska beslut som tas för att nå en ekonomi i balans. Som stöd i detta arbete arbetar kommunen med att ständigt se över sina processer och rutiner med att ge både politiker och verksamhetsansvariga en god insyn i kommunens ekonomi.

Verksamhetsplan

Kommunstyrelsen

Gemensamma Stödfunktioner

Inriktningsmål

Bjurholms kommun ska tillhandahålla en god service som är tydlig, effektiv och korrekt såväl internt inom den egna organisationen som externt till medborgare, näringsliv och besökare.

Kommunen ska verka för att säkerställa den framtida kompetensförsörjningen inom kommunens verksamheter samt vara ett föredöme som arbetsgivare.

Mått	Målvärde
Nöjd medborgarindex - bemötande tillgänglighet. Helhetsbedömning av kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal i kommunen, inflytande och insyn. Skala 0-100	66%
Nöjd medborgarindex - information. Helhetsbedömning av tillgång till information, tydlighet och webb. Skala 0-100. Källa: SCB	55%
Heltidsanställda månadsavlönade i % totalt. Andel i %. Källa: SCB	70%

Infrastruktur, säkerhet och affärsverksamhet

Inriktningsmål

Bjurholm ska ha en långsiktig strategisk planering för en god infrastruktur vilket ska innefatta medborgare, samhällsplanering, bebyggelse, renhållning, VA, trafikmiljö samt IT/bredband.

Mått	Målvärde
Nöjd medborgarindex- kommunen som helhet. Helhetsbedömning av kommunen. Hur är kommunen som plats att leva och bo på, förväntningar, hur nära ett ideal befinner sig kommunen. Skala 1-100 Källa: SCB	63
Nöjd medborgarindex - trygghet. Helhetsbedömning av hur trygg medborgarna känner sig i kommunen, utomhus, mot hot/rån/misshandling och trygghet i hemmet. Skala 0-100 Källa: Statistiska centralbyrån	77
Nöjd medborgarindex - gator och vägar. Helhetsbedömning av kommunens gator, vägar, underhåll och skötsel, snöröjning och trafiksäkerhet. Skala 0-100 Källa: SCB	55
Nöjd medborgarindex- gång och cykelvägar. Helhetsbedömning av kommunens gång och cykelvägar, underhåll och skötsel, snöröjning och trafiksäkerhet. Skala 1-100. Källa: SCB	55
Nöjd medborgarindex - vatten och avlopp. Kommunens dricksvatten, vattenförsörjning och avloppssystem. Skala 0-100 Källa: SCB	74
Nöjd medborgarindex - renhållning och sophämtning. Kommunens sophämtning, tillgänglighet, renhållning och återvinningscentraler. Skala 0-100 Källa: SCB	64
Nöjd medborgarindex - kommunikationer. Helhetsbedömning gång- och cykelbanor, kollektivtrafik, förbindelser längre resor, möjlighet att transportera sig med bil. Skala 0-100 Källa: SCB	55
Nöjd medborgarindex - räddningstjänsten. Medborgarnas upplevelse av räddningstjänsten i kommunen. Skala 0-100 Källa: SCB	79
Andel hushåll som har tillgång till bredband (100 Mbit/s). Källa: Egen undersökning	1350

Tillväxt och utveckling

Inriktningsmål

Bjurholm ska vara en dynamisk och livskraftig kommun med god tillväxt- och utveckling, där väl fungerande integration råder samt allas kompetens tas till vara.

Mått	Målvärde
Företagsklimatet. Svenskt näringslivs ranking. Skala 1-290. Källa: Svenskt näringslivs enkät.	48

Kultur- och utbildningsnämnden

Kultur och fritid

Inriktningsmål

"Att med medborgaren i fokus ge ett rikt och attraktivt fritids- och kulturutbud och med glädje möta boende och besökare i alla åldrar utifrån deras behov. Tillgängligheten ska vara god för alla och medborgarna ska ha inflytande. Kränkningar ska inte förekomma och verksamheten ska genomsyras av kulturell och interkulturell förståelse".

Mått	Målvärde
Fritidsgårdens öppettider. Timmar/vecka. Källa: Egen undersökning	12
Andel simkunniga elever åk 6. Andel i %. Källa: egen undersökning	100%
Bibliotekets öppettider utöver 08-17 på vardagar timmar/vecka Källa: SKL:s projekt KKiK.	6
Bibliotekets öppettider inklusive "meröppet", utöver 08-17 på vardagar Timmar/vecka. Källa: SKL:s projekt KKiK.	6
Nöjd Medborgarindex- idrott- och motionsanläggningar Medborgarnas helhetsbedömning av kommunens anläggningar, öppettider och skötsel av idrotts- och motionsanläggningar. Skala 0-100.Källa: Statistiska centralbyrån	60
Nöjd Medborgarindex- fritidsmöjligheter Medborgarnas helhetsbedömning av kommunens nöjesutbud, kulturutbud, bibliotek, kulturevenemang, möjlighet till att utöva fritidsintressen, friluftsliv. Tillgång till park och grönområden. Skala 0-100.Källa: Statistiska centralbyrån	60

Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet

Inriktningsmål

"Alla barn och elever ska ha inflytande, få goda kunskaper och nå kunskapsmålen. Verksamheterna ska genomsyras av glädje och ett lustfyllt lärande utan kränkningar. Kulturell och interkulturell förståelse ska främjas i verksamheterna."

Mått	Målvärde
Plats på önskat placeringsdatum, förskola. Andel i %. Källa: SCB	74%
Årsarbetare i förskola med pedagogisk högskoleexamen, Andel i %. Källa SCB	66%
Nöjdhetsenkät - vårdnadshavare förskola. Medelvärde samtliga frågor, skala 1-100 %. Källa: egen undersökning	80
Nöjd medborgarindex - förskola. Medborgarnas upplevelse av kommunens förskola. Skala 0-100. Källa: SCB	69
Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen Andel i %.Källa: SCB	66
Nöjd som helhet vårdnadshavare, enkät fritidshem. Medelvärde samtliga frågor, skala 1-100.Källa: Egen undersökning	85

Skolväsendet för barn och unga.

Inriktningsmål

"Alla elever ska ha inflytande, få goda kunskaper och nå kunskapsmålen. Verksamheterna ska genomsyras av glädje och ett lustfyllt lärande utan kränkningar. Kulturell och interkulturell förståelse ska främjas i verksamheterna."

Mått	Målvärde
Elevernas trygghet. Andel av eleverna som anger att de är trygga oftast eller alltid. Medelvärde, skala 1-100. Källa: Egen undersökning	85
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram. Andel i %. Källa Kolada.	90%
Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola (%) Källa: Statistiska centralbyrån	90%
Nöjd som helhet vårdnadshavare, enkät grundskola. Medelvärde samtliga frågor, skala 1-100.Källa: Egen undersökning	85
Nöjd Medborgarindex- grundskola. Medborgarnas upplevelse av kommunens grundskola. Skala1-100.Källa: Statistiska centralbyrån	75

Stödfunktioner

Inriktningsmål

"Verksamheterna ska aktivt verka för ett ansvarsfullt engagemang för alla berördas behov och med tillgänglighet för alla. Verksamheterna ska genomsyras av ett aktivt miljötänk och kulturell och interkulturell förståelse."

Mått	Målvärde
Ekologiska livsmedel Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under årets 6 första månader. (%) Källa: SKL:s projekt KKIK.	16
Tallrikssvinn, g/person Källa: Egen undersökning	17
Andel svenskproducerade livsmedel Källa: Egen undersökning	80

Socialnämnden

Verksamhet för myndighetsbeslut och öppenvård, VMÖ

Mått	Målvärde
Väntetid försörjningsstöd Antal dagar från första kontakt till beslut inom försörjningsstöd. KKIK	18
Åter aktualisering Andelen barn 0-12 år som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats.% KKIK	81
Åter aktualisering Andelen barn 13-20 år som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad utredning eller insats.% KKIK	70
Nöjdmedborgarindex – stöd till utsatta personer Medborgarna upplevelse om kommunens stöd till utsatta personer. SCB. (skala 0-100)	51

Vård och omsorg

Mått	Målvärde
Personalkontinuitet Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde. Källa: SKL:s projekt KKIK	13
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn (%) Källa: Socialstyrelsen	92%
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn (%) Källa: Socialstyrelsen	80%
Väntetidsärsiktigt boende Antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum, särskilt boende, medelvärde. Källa: SKL:s projekt KKIK.	60
Nöjd Medborgarindex-äldreomsorg Medborgarnas upplevelse av kommunens äldreomsorg. Skala 0-100 Källa: Statistiska centralbyrån	59
Miljömål för hemtjänst. Minska drivmedelsförbrukningen år 2022 jämfört med föregående års förbrukning. Källa: Egen undersökning.	

Miljö- och byggnämnden

Planering och trafiksäkerhet

Inriktningsmål

God service och handläggning samt rättssäker myndighetsutövning ska råda.

Vid handläggning ska god byggnadsnorm och boendemiljö eftersträvas, samt en medvetenhet gällande hållbar resursanvändning.

Mått	Målvärde
Bygglov. Andel bygglovsärenden som handläggs inom 10veckor (från komplett ärende till expediering). (%)Källa: Egen undersökning	90
Andelöverklagade ärenden som hållit för överprövning (%) Källa: Egen undersökning	80

Miljö och hälsoskydd

Inriktningsmål

God service och handläggning samt rättssäker myndighetsutövning ska råda. Människors hälsa och miljön ska skyddas mot skador och olägenheter. Vid handläggning ska god medvetenhet gällande hållbar resursanvändning tillämpas.

Mått	Målvärde
Andel uppfylld tillsyn enligt nämndens tillsynsplan- Tillsynsområdet- Livsmedel- Tillsynsområdet- Miljöskydd- Tillsynsområdet- Hälsoskydd- Tillsynsområdet- Alkohol, tobak och receptfria läkemedel(%) Källa: Egenundersökning	70
Behovsinventering. Andelen utförda arbetsuppgifter i förhållande till behovsinventering.(%) Källa: SKL, egenundersökning	80
Andelöverklagade ärenden som hållit för överprövning (%) Källa: Egen undersökning	80

Budget rapporter

Resultatbudget

BJURHOLM RESULTAT- BUDGET (TKR)				
	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
Avskrivningar	13 469	16 083	15 975	14 976
VERKSAMHETENS NETTO- KOSTNADER	-167 071	-155 197	-158 469	-162 428
Skatteintäkter	106 669	108 178	110 319	111 774
Generella statsbidrag och utjämning	70 517	65 602	69 408	71 748
VERKSAMHETENS RESUL- TAT	10 115	19 584	21 257	21 094
Finansiella intäkter	150	150	150	150
Finansiella kostnader	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000
RESULTAT EFTER FINAN- SIELLA POSTER	8 265	16 734	18 407	18 244
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	8 265	16 734	18 407	18 244

Balansbudget

BJURHOLM BALANS- BUDGET (TKR)			
	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	220 948	214 115	201 390
Maskiner och inventarier			
Finansiella anläggningstillgångar	2 927	2 927	2 928
Summa anläggningstillgångar	223 875	217 042	204 318
Omsättningstillgångar			
Förråd	600	400	200
Fordringar	10 000	10 000	10 000
Kassa och bank	3 799	25 814	55 394
Summa omsättningstillgångar	14 399	36 214	65 594
SUMMA TILLGÅNGAR	238 274	253 256	269 912
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	-45 515	-53 780	-70 513
Periodens/årets resultat	-8 265	-16 734	-18 407
Summa eget kapital	-53 780	-70 513	-88 921
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	-3 800	-3 800	-3 800
Andra avsättningar	0	0	0
Summa avsättningar	-3 800	-3 800	-3 800
Skulder			
Långfristiga skulder	-144 694	-142 943	-141 191
Kortfristiga skulder	-36 000	-36 000	-36 000
Summa skulder	-180 694	-178 943	-177 191
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-238 274	-253 256	-269 912

Investeringsbudget

Investeringar under året som ej kan självfinansieras kräver ett politiskt beslutat igångsättningstillstånd. Vid behov av nyupplåningar krävs ett ytterligare politiskt beslut i KS AU och eventuell berörd au i nämnd. Ekonomiska konsekvenser för upplåning eller ej ska framgå.

För att kunna planera finansiering och kassaflödet ska en investeringsplan lämnas till ekonomiavdelningen i början av budgetåret. Verksamheterna ska säkerställa att likvida medel finns innan genomförande.

	Investeringsbudget 2022	Plan 2023	Plan 2024
PEDAGOGISK VERKSAMHET			
Rubinen	11 200		
INFRASTRUKTUR, SKYDD			
Villavägen	1 000	1 000	1 000
AFFÄRSVERKSAMHET			
Verktyget 3			
Bostadshus	5 000		
ÖVRIG VERKSAMHET			
Fastighet		1 500	
Verktyget 3	800		
Systembolaget	50		
Krögaren	400		
Verkstaden 5	100		
Kommunhuset	1 300		
Verktyget 1	500		
Datagruppen Switch	150		
Datagruppen WIFI	450		
Datagruppen datorer	300		
Energiåtgärder	800	800	
Yttertak div fastigheter		500	
VÅRD OCH OMSORG			
Fastigheter ÅO	400		
Inventarier ÅO	250		
PEDAGOGISK VERKSAMHET			
Inventarier och upprustning skolan	250	2 000	
IKT	350		
Inventarier Rubinen	450		
Förskolan		200	
AFFÄRSVERKSAMHET			
Verktyget 3		300	
Bredband Switch OSN		500	500
Bredband Switch	700	700	
ÖVRIG VERKSAMHET			
Verktyget 3	500		
Reinvestering VA-nät	1 000	1 000	1 000
Reinvestering VA-Verken	750	750	750
Totalt	26 700	9 250	3 250

Kassaflödesanalys

BJURHOLM KASSAFLÖDESANALYS (TKR)			
	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	8 265	16 734	18 407
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	13 469	16 083	15 975
Försäljning	0	0	0
Avsättning till pensioner	-50	-51	-52
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0	0	0
Övriga likviditetspåverkande poster	0	0	0
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	3 500	0	0
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	0	0	0
Medel från den löpande verksamheten	25 184	32 765	34 330
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-26 700	-9 250	-3 250
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Ökning långfristiga fordringar			
Medel från investeringsverksamheten	-26 700	-9 250	-3 250
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	11 200	0	0
Ökning av skulder för finansiell leasing			
Amortering av skuld	-1 500	-1 500	-1 500
Medel från finansieringsverksamheten	9 700	-1 500	-1 500
PERIODENS KASSAFLÖDE	8 184	22 015	29 580
Likvida medel vid årets början	-386	3 799	25 814
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	7 799	25 814	55 394