

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028



Budgetdirektiv 2026 - 2028

Centerpartiet, Västtrainitiativet, Vänsterpartiet - Drivkraft för att hela kommunen ska leva och växa

Omvärlden är skakig med krig, ovisshet och ansträngd ekonomi. Det påverkar oss både privat och offentligt. Vi måste vara försiktiga med utgifter och noga se över ekonomin. Det krävs handlingskraft för att komma till rätta med de ekonomiska utmaningarna därför ska vi fokusera både på kostnadsminskning och intäktsökning. Enbart kostnadsminskning gör att negativa spiraler snurrar snabbare och hämmar utveckling. Alla verksamheter ska arbeta med ständiga förbättringar och prioriteringar och kontinuerligt utvärdera den verksamhet som bedrivs.

Sollefteå kommun har medborgarna i fokus och vi prioriterar kärnuppdragen vård, skola och omsorg. Vår personal är nyckeln till framgång och vi jobbar tillsammans för en öppen och välkomnande organisation för både medarbetare och medborgare.

Landsbygdsfrågorna förenar våra partier och vår ambition att ta tillvara drivkraften som finns i hela vår kommun är mycket tydlig. Vi stöttar föreningsliv, civilsamhälle och en grundläggande samhällsservice i hela kommunen. Det innebär att vi fortsatt satsar på en god service med närhet till skola, vård och omsorg på landsbygden. Det är fundamentet för ett trovärdigt och långsiktigt samhällsbygge där invånarna kan leva och utvecklas. I tider som dessa när det kräver utmanande prioriteringar i hela kommunorganisationerna, väljer vi i majoriteten att prioritera just den grundläggande samhällsservicen i hela kommunen. Vi vet att det som krävs för att människor ska trivas och vilja flytta till en bygd är att det finns tillgång till skola, vård och omsorg i samhället som man flyttar till.

Ett gott företagsklimat är centralt för att våra företag och entreprenörer ska våga satsa, utvecklas och anställa. En stor del av kommuns skatteintäkter kommer från våra företag vilket genererar välfärd. Fokus på att lyfta företagsklimatet har gett ett mycket gott resultat då vi stadigt presterat väl i den lokala företagsklimatsrankingen. Vi har åter igen fått det högsta sammanfattande omdömet i Höga Kusten. Arbetet med att ständigt förbättra företagsklimatet ska finnas i hela kommunorganisationen och ska genomsyra beslutsfattande på alla nivåer.

I tillväxtstrategin finns en målsättning om en befolkningsökning till år 2035. Där ingår att kommunen ska möjliggöra och underlätta för etableringar såväl stora som små i hela kommunen. Där är Energidalen är viktig aktör.

Samtlig infrastruktur ska vara en prioriterad fråga. Persontrafik på Ådalsbanan sträckan Umeå – Östersund, via Sollefteå, Långsele och Ragunda, vidare mot Åre och Trondheim är en hjärtefråga. Tillsammans med bredbandsutbyggnaden i kommunen, via Sollefteå stadsnät, utgör dessa de viktigaste infrastrukturella frågorna de kommande åren.

Västernorrlands Regemente I21 är viktigt för Sollefteå kommun och Försvarmaktens val av ort visar på kommunens förmåga att vara lösningsfokuserad och samarbetsvillig.

Med anledning av vår oroliga omvärld, ökande försvarsanslag och Sveriges NATO-medlemskap kommer Försvarmakten att växa betydligt i Sollefteå. Det är av högsta prioritet att kommunorganisationen fortsatt engagerar sig i och underlättar expansionen då det påverkar lokalsamhället positivt. Sollefteå ska vara den försvarsvänligaste kommunen i Sverige.

Glädjande nog ser vi hur utvecklingen går fortare än ursprunglig plan och redan under slutet av 2025 kommer värnpliktsvolymerna att vara större än vad försvarsbeslutet sa för 2030.

Sollefteå kommun kan växa i alla dess delar när förutsättningarna ges. Vi har drivna företagare och unika möjligheter till etableringar och våra tillgångar med skogen, kraften, besöksnäringen, attraktiv landsbygd, rik kultur, engagerat föreningsliv och vackra stad borgar för detta. Kommunen är en stor skogsägare – en av de största kommunala skogsägarna i landet. Det förvaltar vi väl och ansvarsfullt. Vi har skogliga utbildningar och många erfarna entreprenörer inom skogsnäringen. Skogen är en tillgång och en fantastisk resurs, inte enbart för produktionen, arbetstillfällen och rekreation utan även för miljön. Vi har stora koldioxidsänkor då växande skog binder koldioxid. Skogsråvara möjliggör att vi kan flyga, klä oss och emballera fossilfritt. Vår skog bidrar till ett miljövänligare samhälle och att uppfylla målen i Parisavtalet.

Kraften är Sollefteå kommuns styrka. Den förnyelsebara energin som vi har gott om i kommunen får allt större fokus i både Sverige och världen. Ersättningen för vatten- och vindkraft är viktig och tillsammans med andra kommuner bland annat Föreningen Sveriges Vatten- och vindkraftskommuner och regioner gör vi vår röst hörd nationellt. För oss tre partier är det en självklarhet att betydande delar av de värden som skapas i en bygd också ska stanna i bygden.

Besöksnäringen är en av de snabbast växande näringarna och här i Ångermanland har antalet gästnätter ökat markant tack vare ett strategiskt och långsiktigt arbete i vårt gemensamma bolag Höga Kusten Destination AB. I Sollefteå finns bland annat prisbelönta campingar som vi satsat ytterligare på. Turism- och sportevenemang genererar stora intäkter. Vi har unika sevärdheter till exempel norra Europas största hållristningsområde i Näsåker och vi har spännande framtidsplaner i Junsele. Vi har många anläggningar spridda i kommunen för att främja folkhälsan och friluftsliv.

Hallstaberksområdet ger fina upplevelser med storslagen utsikt och våra skidanläggningar är i toppklass som vi ska utveckla ytterligare. Området som en viktig nod i besöksnäring och friluftsliv i Höga Kusten året runt. Vi har ett aktivt föreningsliv med allt från små klubbar till riktigt stora föreningar med många sektioner och kommunen har ett gott samarbete med dessa. Föreningslivet levererar högkvalitativa kulturarrangemang till exempel Lastbilsträffen i Ramsele, Urkult i Näsåker och Nipyran i Sollefteå. I kommunen arrangeras årligen hemvändar-, veckor och dagar runt om i kommunen som uppskattas av många och lockar flertalet besökare. Idrottsarrangemang och större tävlingar har vi också gott om, vilka gynnar det lokala föreningslivet, näringslivet och skapar bra PR för Sollefteå kommun, inte minst som skidkommun. 2027 anordnas exempelvis SM-avslutningen i längdskidor. Tillsammans gör vi Sollefteå kommun attraktiv att besöka som turist för att sedermera flytta hit. Vi ska kroka arm för att lyfta vår kommun ytterligare en nivå och på ett bra sätt tillsammans säkerställer denna mångfald av aktivitet även i framtiden. Staden och landsbygden behöver varandra och satsningar behövs i hela kommunen.

Med anledning av det ekonomiska läget uppdrar vi till förvaltningsledningen att genomföra och se över besparingar inom Office-licenser, chefsöversyn för att minska antalet chefer, sammanläggning av jourer och beredskap, samt eventuella fastighets- och verksamhetsförsäljningar.

Kommungemensam verksamhet

Kommunledning – Nämnder och Styrelser

”Attraktionssatsning Framtid Sollefteå” är en av majoritetens större satsningar i vår budget för att skapa attraktionskraft och tillväxt i hela kommunen. Vi tillför 2 till 4 miljoner kronor årligen under hela budgetperioden. För att detta ska få maximal effekt sker en satsning i taget. Vi har tidigare år satsat på Hallstaområdet för att utveckla hela Hallstaberget ytterligare och 2026 vill vi satsa på Näsåker, Nämforsen och Hällristningsområdet.

Hällristningsområdet är en oslipad diamant som kan utvecklas till ett ännu större besöksmål och få ytterligare pengar att stanna i Näsåkersbygden. Vår målsättning med attraktionsmedlen till Stiftelsen Nämforsen är att Hällristningarna ska utvecklas ytterligare som besöksmål, få fler besökare att vilja stanna längre och övernatta i Näsåker och Sollefteå kommun. Vi satsar även på ett förstärkt driftsstöd som bland annat gör det möjligt för Stiftelsen Nämforsens att fortsätta ansöka om att bli ett världsarv.

Budgetposten för särskilda satsningar ska under perioden främst prioritera och ha ett fokus på miljö- och klimatfrågor, folkhälsoarbete, ungdomsverksamhet och landsbygds-, och centrumutveckling.

Vår landsbygdsatsning: ”Katalysator för landsbygdsutveckling av hela kommunen” permanentades i ordinarie budget från och med 2025 och löper nu på under hela budgetperioden med en egen budgetpost på 1,2 miljoner per år. Satsningen möjliggör 100 000 kronor i fria medel till våra bygder. Det innebär stora möjligheter för den lokala utvecklingen och civilsamhället i våra bygder. Det främjar de demokratiska samtalen i bygderna. Det är till glädje för både unga och äldre och kan med fördel växlas upp via andra utvecklingsmedel i större utvecklingsprojekt.

Vi tar klimat- och miljöfrågorna på allvar. Den egna miljö- och investeringsfonden för kraftverket fortgår i enlighet med tidigare fullmäktigebeslut. Vi är medlem i Biofuel Region och Energidalen arbetar aktivt med dessa frågor. Det är en viktig satsning för den gröna omställningen och medlemskapet ska utvärderas under 2026.

Stab och Service, Medborgarservice, Gata och Park

Medborgarkontoren är viktig för kommunal service i hela kommunen. Vi ska också fortsätta att förbättra våra e-tjänster. En ökad digitalisering är nödvändig för att kunna leverera fortsatt god service till alla våra invånare. Vi vill skapa en flexibilitet i användandet av kommunens lokaler.

Landsbygdsrådet och näringslivsrådet är dialogforum mellan civilsamhället, kommunledningen och näringslivet. De är viktiga remissinstanser som kommunorganisationen ska beakta och använda sig av. Landsbygdsmiljonen är prioriterad över hela budgetperioden. Vi satsar också på en mångfald av samhällsmiljöer som torg, allmänna platser, friluftsanläggningar, närmiljöer och informationsskyltar för att visa på kommunens bredd av attraktioner och fina platser.

Nyföretagarcentrum startades tillsammans med Kramfors kommun 2022 och främja ökat företagande. Vi säkerställer en långsiktig finansiering under hela budgetperioden med 80 000 kronor per år. Även till vandrings- och cykelleder säkerställs det finansiering med 300 000 kronor per år under hela perioden.

Kommunens tekniska verksamhet har fortsatt stora arbeten kring kommunens infrastruktur. En fråga som fortsätter vara stor de närmaste åren är omställningen av avfallshanteringen. Efter lagkrav om att hushåll och verksamheter ska sortera ut matavfall fr o m år 2024 så har

kommunen infört tvåfackskärl med allt vad det inneburit för logistikkedjan. Under år 2027 så ska fastighetsnära insamling av avfall såsom plast, papper, glas och metall vara verklighet.

I Sollefteå kommun ska vi ha flexibla detaljplaner och tydliga översiktsplaner samt fortsatt snabba bygglovsbesked. Den som vill investera i vår kommun och bygga sin framtid här ska inte behöva stå i kö och vänta. Detta ska gälla oavsett om behovet av tomt är för fritidshus, bostadshus eller företag/industri. Våra kommuninvånare ska så långt det är möjligt själva kunna välja var och hur de vill bygga sin framtid, vid vatten, på höjder, i byn och i tätorter. Detta ställer stora krav på verksamheterna då kommunen också står inför dramatiska förändringar i och med stora byggprojekt som står för dörren.

Ett gediget arbete har utförts för att färdigställa bostadsförsörjningsprogrammet i kommunen under 2025. Detta medför att vi har ett bra underlag att utgå ifrån vad gäller bostadsförsörjningen, under hela budgetperioden 2026-2028.

Vägföreningarna tar ett stort ansvar för vår kommuns infrastruktur och fyller en viktig funktion i att upprätthålla samhällsservice. Vägbidraget har inte reviderats på två decennier, därför gjorde vi en justering från 2025 och framåt. Vi tycker det är viktigt med en satsning på en utökning av bidraget till våra enskilda vägar i kommunen.

Kultur och fritid

Kultur- och fritidsverksamheterna är viktiga för en meningsfull och hälsofrämjande fritid för våra medborgare, men också för att skapa attraktion för inflyttning. Vi satsar bland annat på ett kultur- och bibliotekshus – Apotekshuset – och vi bibehåller satsningen på 800 000 kronor till fritidsanläggningarna.

Fritidsbanken gynnar våra medborgare ur hållbarhetens tre perspektiv, socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Den stärker oss som friluftskommun och gynnar folkhälsan. Fritidsbanken ska utvecklas för hela kommunen med utlåning av idrottsutrustning som levereras till medborgarkontoren.

Sollefteå kommun har en väldigt fin och uppskattad biblioteksverksamhet att vara mycket stolt över. Våra folkbibliotek i Sollefteå, Resele, Näsåker, Junsele, Ramsele och Långsele representerar en decentralistisk spridning av kommunal service över hela kommunen. Biblioteksverksamheten använder sig numera av benämningen ”Biblioteken i Sollefteå kommun” för att trycka på vikten av att biblioteksverksamheten finns i hela kommunen och inte centraliseras till Sollefteå stad.

Kulturverksamheten har i närtid satsat extra på att rusta upp biblioteken i Långsele, Resele och Ramsele, vilket vi är stolta över, att vi har så fina bibliotek i hela kommunen. Vi vill göra dessa ännu mera tillgängliga för kommuninvånarna.

Kulturen har en avgörande betydelse för ett levande samhälle och är en betydande skyddsfaktor mot utanförskap, destruktivitet och parallella samhällsstrukturer. Kulturen i vår kommun är självklar och ska vara inkluderande och till för många. För att detta ska vara möjligt måste föreningar och kommunmedborgare ta ett större ekonomiskt och aktivt ansvar. Kommunen borgar för att det ska finnas ett brett kulturutbud men det är en omöjlighet att bekosta all kultur i hela kommunen. Vi välkomnar externa initiativ och finansiärer.

Hullsta Gård har potential att utvecklas till ett levande och modernt Kulturhus i centralorten med aktiva kulturaktörer som hyresgäster. Parallellt med kulturskolans och föreningslivets produktioner behöver den kommersiella delen med hjälp av externa produktionsbolag få en given plats för att dra publik med en högre frekvens i ett jämnare flöde.

Barnomsorg, skola och vuxenutbildning

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

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

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

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

Sollefteå Gymnasium och Sollefteå Skidgymnasium håller mycket hög standard, söktrycket är stort och på den vägen ska det fortsätta. Samarbetet med företag när det gäller praktik- och lärlingsplatser ska struktureras och bli bättre.

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

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

Vi är stolta över den mångfald och valfrihet som våra fria förskolor och Edsele friskola bidrar med. För Sollefteå kommun är ett gott samarbete med dessa aktörer av största vikt.

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

Vård och omsorg

Hälso- och sjukvården ska ha god kvalitet. Välfärdsresan som innebär färre vikarier och fler tillsvidareanställda startade hösten 2022 och har givit ett gott resultat, men det krävs fortsatt

arbete långsiktigt. Vårdsresans syfte är att verka för god arbetsmiljö, ökad kompetens, bra kvalitet och god ekonomi. Den innebär också att fler kommer att kunna arbeta till pensionsålder.

Vi ska rekrytera fler medarbetare för att klara den goda vård som vi vill ge alla våra invånare. Vi ska också utöka servicetjänsterna (städning med mera). Det kommer att höja kvalitén och underlätta arbetet.

Det är viktigt att vi har en god spridning av våra boenden för våra äldres trivsel, trygghet och närhet till sina anhöriga därför prioriterar vi särskilda boenden i hela kommunen och fortsätter det goda samarbetet med Rådmsgården.

Vi satsar på öppenvården, med hemmaplanslösningar och förbyggande arbete i syfte att minska antalet kostsamma placeringar.

Inom vård- och omsorgsområdet går utvecklingen snabbt vad gäller digitala hjälpmedel och vi ska vara i framkant. Digitaliseringen ska effektivisera och utveckla verksamheterna så att personella resurser används kostnadseffektivt.

Skolan, socialtjänsten och regionen ska samarbeta för tidiga insatser genom HLT (Hälsa, lärande och trygghet) och HälSam. Kommunen och polisen samarbetar och jobbar brottsförebyggande.

Med anledning av det ekonomiska läget arbetar vi med effektiviseringar, utvecklar och samorganiserar med skolan, öppenvården och arbetsmarknadsenheten bland andra.

Kostverksamheten

God, hälsosam och smakfull mat i trevliga miljöer främjar skolarbete för barn och ungdomar såväl som tillfrisknande av sjuka och ett värdigt liv för äldre därför lägger vi stor vikt vid kosten och fokuserar på närproducerad mat. Tillagningen ska ske nära barn, elever och brukare. Doften av mat och slamret från ett nära kök skapar aptit och hemtrevnad. Vi tummar inte på matens kvalitet till våra barn och äldre.

Löneutveckling för kommunanställda

Vi lägger löneökningen för kommunorganisationen på 3 % i för budgetperioden, i enlighet med vad som förhandlats fram mellan parterna.

Investeringar i Sollefteå kommun

Vi väljer att prioritera investeringsverksamheten för att Sollefteå kommun ska kunna utvecklas även långsiktigt. Att prioritera bort viktiga investeringar är inte att ta ansvar för kommunen. Utöver samtliga verksamheters grundbudgetar inom investeringsverksamheten väljer vi att satsa ytterligare 500 000 kronor årligen under hela budgetperioden på digitaliserad omsorg, för att kommunen på ett aktivare sätt ska kunna vara med i den omställning som nu sker. Vi satsar även 2,5 miljoner extra på våra fastigheter för att förbättra det eftersatta läget vad gäller investeringar på fastighetssidan.

Vi lägger 1,5 miljoner kronor till belysning för att börja med det stora arbetet kring förnyelsen av all belysning längs med våra vägar i hela kommunen. Här har vi en belysningsplan under framtagande som inom kort kommer kunna fungera som ett bra underlag för det fortsatta arbetet med belysningen i vår kommun. Att människor känner sig trygga och har vägbelysning längs

med bebodda stråk är viktigt både ur trafiksäkerhetssynpunkt och för att skapa attraktionskraft i våra bygder.

Vi satsar på en utökning av basinvesteringsnivån för Avfall med 230 tkr för 2026 och vi satsar 4 miljoner kronor på en stor upprustning av rullskidbanan på Hallstaberget under 2026. Den är av stor vikt för fritidsverksamheten och gymnasieskolans skidgymnasium. Satsningen kommer innebära att rullskidbanan i Sollefteå åter är i toppskick. Majoriteten väljer också att satsa 4,8 miljoner kronor på en ny värmeanläggning på Resele skola 2027. Den gamla är uttjänt och trasig och just nu använder sig skolan av en provisorisk lösning som inte är långsiktigt hållbar. För oss är det viktigt att kommunen säkerställer att våra skolor på landsbygden kan fortsätta drivas med goda förutsättningar framåt. För att möjliggöra investeringen under 2027 krävs det att fastighetsenheten börjar arbeta med förberedelser kring bland annat markfrågan redan nu.

Vi vill med detta direktiv beskriva hur våra partier vill att kommunen ska arbeta kommande budgetperiod 2026 – 2028.

Innehållsförteckning

1	Styrningsprocessen.....	10
2	Omvärldsanalys	11
3	Ekonomisk utveckling.....	13
4	Vision och mål.....	16
	God ekonomisk hushållning.....	21
	Finansiella mål.....	22
	Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	22
5	Resultatbudget.....	25
6	Nettobudget.....	26
7	Investeringsbudget.....	27
8	Balansbudget	28
9	Finansieringsbudget.....	29
10	Driftbudget.....	30
10.1	Fullmäktige	30
10.2	Valnämnd	30
10.3	Revision	31
10.4	Jävsnämnd	31
10.5	Överförmyndarnämnd	32
10.6	Kommunstyrelsen	32
11	Befolkningsprognos 2020-2030	46
12	Sollefteå kommuns långsiktiga klimatarbete	47
13	Långsiktig investeringsplan	50
14	Koncernbolagens ekonomi 2025-2027	51
14.1	Solatum Hus&Hem AB	51
14.2	Sollefteåforsens AB	51
14.3	Höga Kusten Airport AB.....	52
14.4	Räddningstjänsten Höga Kusten - Adalen.....	53

1 STYRNINGSPROCESSEN

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

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

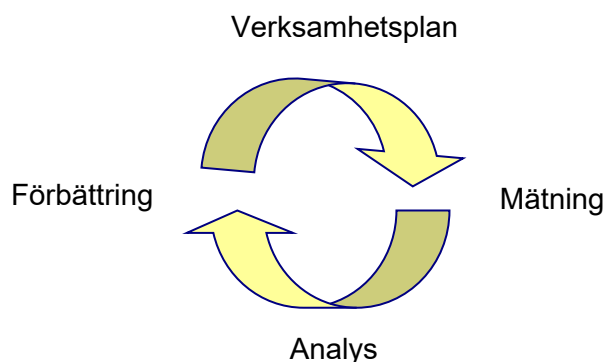
Hörnstenar och framgångsfaktorer i styrningen är helhetssyn, delaktighet och dialog.

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

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

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

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



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

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

2 OMVÄRLDSANALYS

Som utgångspunkt för kommunens omvärldsanalys och bedömning av förutsättningarna för den kommunala verksamheten ligger bland annat SKRs budgetförutsättningar för 2026–2028, SKRs Ekonomirapporten, befolkningsprognos från SCB samt förväntad ränteförändring från Kommuninvest.

För perioden 2026–2028 växer skatterna enligt prognosen för Sollefteå kommun mellan 2,2–3,0 %, vilket är lägre än den förväntade löneökningstakten. Lägger vi till kostnadsökning avseende inflation och ökade krav samt förändrad demografi innebär detta ett bekymmersamt läge. Under de senaste två åren har vi, tack vare tidigare avsatta medel i resultatutjämningsreserven (RUR), kunnat skydda verksamheterna från omfattande åtgärder. Denna strategi grundade sig på ekonomiska prognoser från SKR, regeringen och Konjunkturinstitutet, vilka pekade på en återhämtning under 2024. Den återhämtningen har uteblivit. I stället har det ekonomiska läget försämrats ytterligare, samtidigt som ”RUR:en” nu är helt uttömd. Verksamheterna flaggar för ekonomiska utmaningar, och det låga elpriset påverkar våra intäkter från Sollefteåforsen negativt.

De ekonomiska utmaningarna är inte enbart en fråga för Sollefteå kommun. År 2024 redovisade 104 kommuner negativa resultat och hälften av dessa gjorde det även 2023. För 2025 ser dock läget ljusare ut, där endast 18 kommuner väntas redovisa ett resultat på noll eller lägre. De senaste årens resultatfall har påverkat både de kortsiktiga förutsättningarna och den långsiktiga förmågan att finansiera investeringar med egna medel.

Under 2025 förbättras det sammantagna resultatet något för kommunerna och ligger sedan stabilt under perioden. Till stor del beror detta på att pensionskostnaderna har normaliserats och den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Trots vissa tecken på återhämtning förvärras de strukturella utmaningarna, investeringsbehoven i kommunsektorn är mer komplex än någonsin och skillnaderna mellan stora och små kommuner ökar.

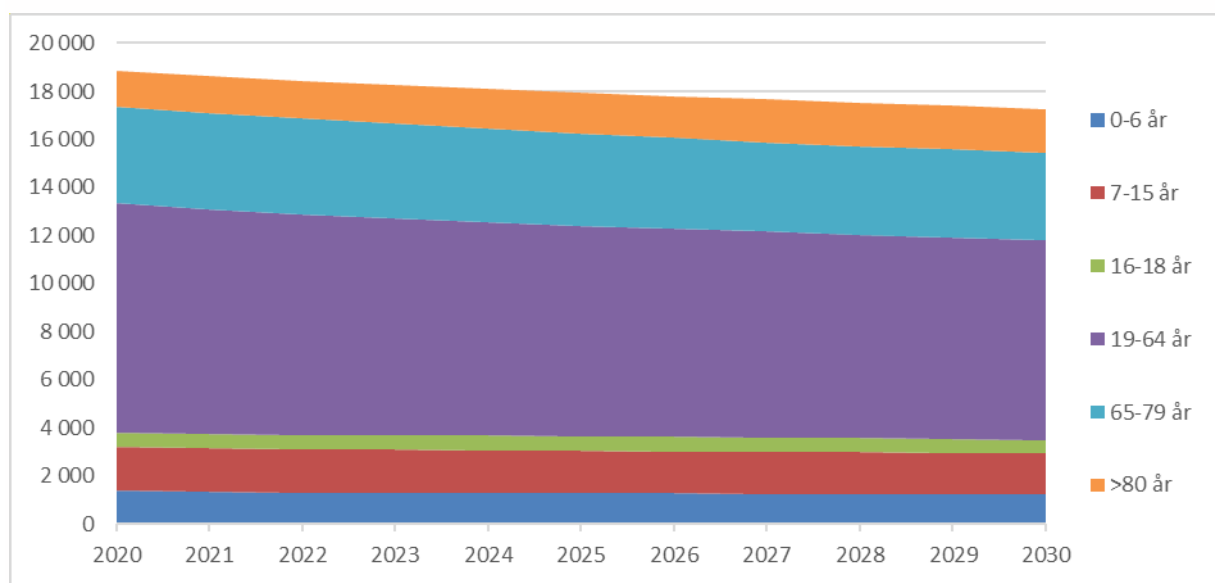
På övergripande nivå påverkas givetvis Sverige av de omvälvande förändringarna i omvärlden. Den turbulenta inledningen på året har lagt sig som en våt filt över den konjunkturuppgång som tidigare förutsågs skulle ske under 2025. De senaste årens svaga BNP-tillväxt har fått sysselsättningsgraden att falla i ett och ett halvt år. Under andra halvåret 2025 bedöms arbetslösheten återigen börja minska något, men en starkare återhämtning på arbetsmarknaden inleds först 2026. Centralbankerna antas sänka sina styrräntor under året, lägre räntor förutses bli en av drivkrafterna för en global konjunkturuppgång 2027–2028. Det är främst ovissheten om vilka spelregler som kommer gälla som bakbinder beslutsfattandet för både företag och hushåll, liksom regeringar och centralbanker. Det leder till att företagen och hushållen i Sverige blir mer avvaktande och pessimistiska över framtiden. Den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i kommer därmed att bestå ytterligare en tid. Under året beräknas osäkerheten mildras, vilket ger förutsättningar för att konsumtionen tar fart och bidrar till stigande BNP-tillväxt 2026 och 2027.

Den senaste prognosen från SCB på riksnivå visar en betydligt långsammare befolkningstillväxt än tidigare och den absolut största skillnaden är att det föds betydligt färre barn och att det förväntas fortsätta minska framöver. Detta innebär att antalet barn 6–15 år kommer minska de kommande 15 åren för att sedan öka något, dock inte till samma nivåer som idag. I framskrivningen beräknas också att antalet personer som idag är över 85 år kommer öka från 3% av befolkningen till 6% motsvarande 750 000 år 2070. De låga födelsetalen kommer också innebära att det i Sverige vissa år kommer avlida fler personer än det föds. Prognosen för

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Sollefteå kommun, som togs fram 2020 och beskrivs längre fram i separat kapitel, innebär en sakta minskande befolkning. Det som driver befolkningsminskningen över prognosperioden är främst att antalet äldre som avlider kraftigt överstiger antalet födda. Detta innebär att invånarantalet i kommunen inte följer utvecklingen i landet som helhet och inte heller uppnår en lika hög skattetillväxt.

Kompetensförsörjningen kopplat till demografin fortsätter att vara en stor utmaning. Befolkningsutvecklingen med minskande befolkning i arbetsför ålder i Sollefteå såväl som Västernorrland innebär ett allt större tryck på att effektivisera och göra verksamheterna allt mindre personalintensiva. De unga som kommer ut på arbetsmarknaden skall räcka till behoven för både ett försvar i tillväxt, företag och den offentliga välfärden. Det är stora regionala skillnader i Sverige och det är viktigt att försöka vidta åtgärder och synliggöra Sollefteås och Västernorrlands mervärden som en plats att besöka, bo och leva i.



SCBs befolkningsprognos

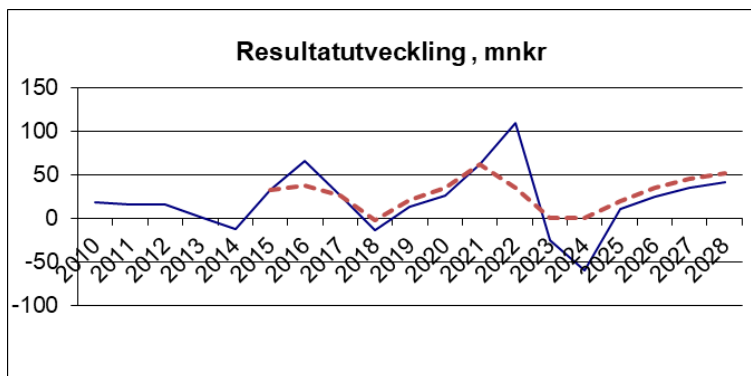
Regementet tillväxer och antalet värnpliktiga är redan uppe i det antal som var målet inför 2030 och fortifikationsverket har nu inkommit med alla handlingar som är nödvändiga för utarbetande av detaljplan för det nya regementsområdet. Efter att Uniper aviserade sin sorti från Hamreindustripark så har arbetet fortgått och det finns nu andra aktörer som kommunen arbetar tillsammans med för att etablera ny industri och skapa nya arbetstillfällen. Detta sammantaget gör att bedömningen är att befolkningsutvecklingen långsiktigt inte kommer följa SCBs prognos, utan fokus ligger fortsatt på att förverkliga den av Kommunfullmäktige beslutade Tillväxtstrategin med målet att vara 23 000 invånare till år 2035.

Klimatet på jorden blir allt varmare och i takt med att utsläppen fortsätter att öka så stiger temperaturerna. För att undvika allvarliga konsekvenser och minska förstörelse av vår natur måste det ske en drastisk minskning av våra utsläpp. Idag styrs miljöarbetet i Sveriges kommuner av nationella, regionala och lokala miljömål, samt de Globala målen – Agenda 2030, antagna av FN. I Sverige är målet att uppnå netto-noll-utsläpp inom Sveriges gränser år 2045. För att kunna lösa de globala klimatproblemen är åtgärder och initiativ på lokal nivå mycket viktiga. Näringsliv, politiker och samhället behöver samarbeta och ta krafttag för att minska utsläppen, motverka väderrelaterade katastrofer och förlusten av biologisk mångfald. Ett förändrat klimat kan leda till mer torka, gräs- och skogsbrand samt till exempel ökad förekomst av skyfall, värmeböljor och överströmningar. Detta kräver klimatanpassningsinsatser för att minska konsekvenser för människors liv och hälsa, samhällets funktionalitet, infrastruktur, ekonomiska värden och miljön.

3 EKONOMISK UTVECKLING

Nedanstående diagram redovisar utveckling från och med 2010 till och med budgetperiodens slut. 2010 – 2024 är faktiskt utfall och från och med 2025 är det budgeterade siffror. Resultatutjämningsreserv nyttjades under perioden 2023–2024 för att uppnå ett nollresultat.

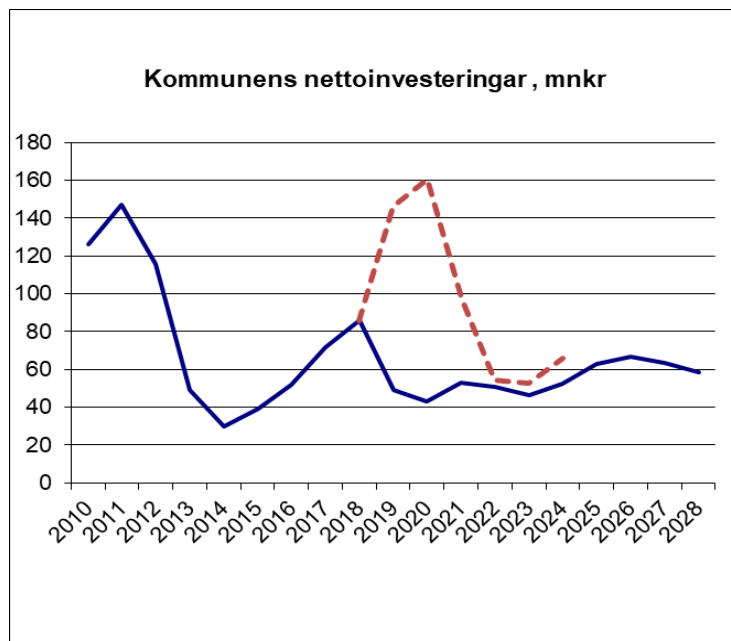
Ett resultat överstigandes 1 % av skatter och bidrag har uppfyllts samtliga år förutom de med minusresultat. Under 2023 och 2024 budgeteras med ett underskott till följd av inflationens påverkan på pensionskostnaderna. Under 2012 och 2013 erhöll kommunen intäkter om 20 mnkr per år för återbetalda premier samt 2015 11 mnkr. Under 2016 inräknades 27,7 mnkr i resultatet avseende outnyttjade migrationsmedel. Dessa nyttjades 2018–2020 och åren därefter nyttjas sparad pensionskapital för ökade pensionskostnader samt RUR (streckad linje avser justerat resultat för detta).



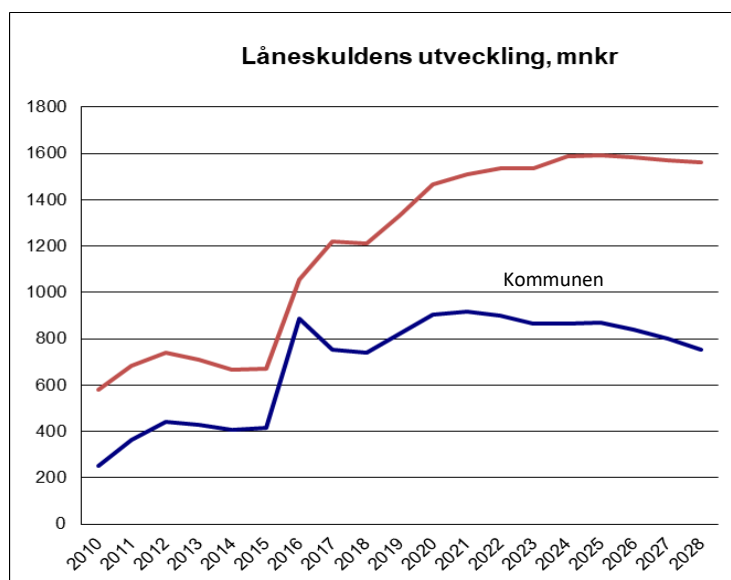
För att klara balanskravet över tid får nettokostnaderna inte öka mer än skatter och bidrag. När skatter inte ökar måste nettokostnaden hållas nere. Mellanskillnaden mellan den streckade linjen (skatten) och den heldragna linjen (nettokostnaden) ska täcka finansnettot och årets resultat. 2023–2024 är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



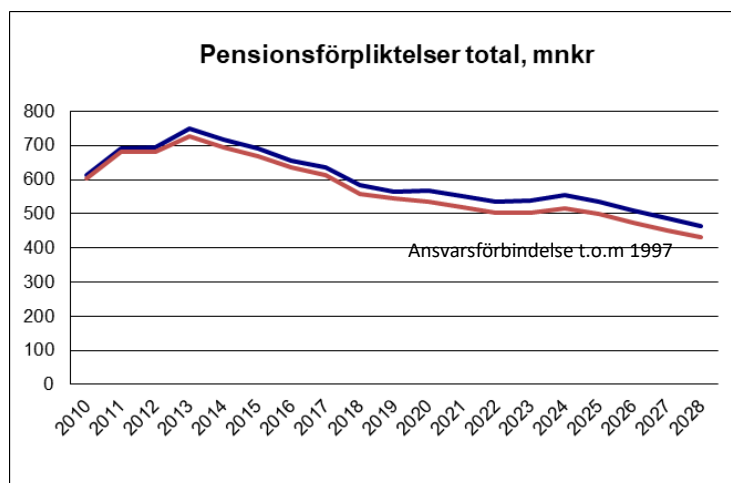
Under perioden 2010 – 2012 ökade kommunens investeringar kraftigt genom ny friskvårdsanläggning i Sollefteå centralort, ny grundskola i Långsele och köp och upprustning av Hallsta hotell. Under 2016 och 2017 byggdes den nya Hågestabron. 2018 prioriterades investering i stadsnät. Sollefteåforsen förvärvades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



Genom den höga investeringsnivån har också låneskulden ökat. Under 2016 lånades 520 mnkr till följd av förvärvet av Sollefteåforsen, varav 400 mnkr avser köpeskilling. 2017 överfördes lånedelen avseende rörelsekapitalet till Sollefteåforsen. Nya lån hänförligt till byggnation av ny gymnasieskola påverkar skulden 2019–2021. Amortering för perioden 2026–2028 planeras till 10 mnkr/år. Blå linje avser kommunens banklån medan röd linje avser koncernens samlade bokföringsmässiga skulder.

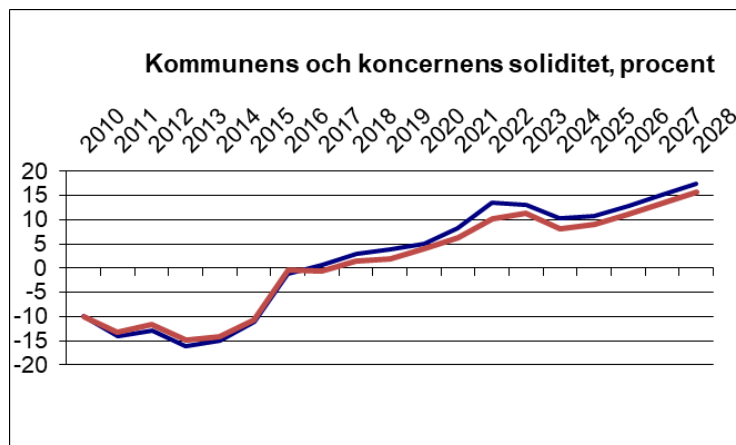


Förutom de pensionsavsättningar som finns i kommunens balansräkning har kommunen ett åtagande som avser intjänade förmåner till och med 1997. Detta åtagande minskar successivt men innebär ökade pensionsutbetalningar som belastar resultatet. Vid balanskravsavstämning har årligen avsättning gjorts sedan 2006 för dessa merkostnader motsvarande de tillgångar som finns i balansräkningen avsedda för pensioner. Dessa planeras att nyttjas under de år då kostnaderna är som störst, omkring 2021 - 2032.



Kommunens soliditet när ovan nämnda pensionsåtagande inräknas var tidigare negativt och det finansiella målet att soliditeten på längre sikt skulle uppnå ett positivt resultat. Detta mål uppnåddes redan 2017. Utifrån budgetförutsättningarna 2026–2028 är målsättningen att stärka koncernens soliditet med 0,5 %-enheter per år.

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



4 VISION OCH MÅL

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

Vår gemensamma utgångspunkt för förverkligande av visionen

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

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



Sollefteå kommun definierar hållbar utveckling enligt följande:

Social hållbarhet – Hållbar människa

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

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

Ekonomisk hållbarhet – Hållbar tillväxt

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

Miljömässig hållbarhet - Klimatneutrala

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

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

Verksamhetsmål

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

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

Fokusområde 1 - UTBILDNING

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



Inriktningsmål

- 1.1 Skolan ska verka för att fler elever uppnår behörighet till universitet och högskola.
- 1.2 Sollefteå kommun prioriterar rekrytering av och utbildning till behöriga lärare för att säkerställa kvalitet och ökad andel med lärarlegitimation.
- 1.3 Samverkan ska ske mellan vårdnadshavare, skola och socialtjänsten för att tidigt förebygga ohälsa för barn och unga.
- 1.4 Minska klimatpåverkande utsläpp avseende matinköp, minska matsvinn och öka kunskap i skolan kring måltiders påverkan på klimatet

Fokusområde 2 – LIVSMILJÖ

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



Inriktningsmål

- 2.1 Verksamheter för ungdomar ska utvecklas och prioriteras för gemenskap och ökad inkludering.
- 2.2 Verka för utvecklingen av fossilfria transporter i hela kommunen och utbyggd laddinfrastruktur.
- 2.3 Öka medvetenheten hos medborgare kring hur klimatpåverkan kan minskas.
- 2.4 Minska andelen restavfall i det geografiska området och minska antalet nedskräpade fastigheter i kommunen

Fokusområde 3 - KOMPETENSFÖRSÖRJNING, ARBETE OCH TILLVÄXT

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



Inriktningsmål

- 3.1 Sollefteå kommun ska bidra till att trygga kompetensförsörjning genom satsningar på gymnasieutbildning, vuxenutbildning och eftergymnasiala utbildningar.
- 3.2 Sollefteå kommun ska arbeta för att skillnader på arbetsmarknaden mellan inrikes- och utrikesfödda samt mellan män och kvinnor ska minska.
- 3.3 Företag ska ha mycket hög prioritet hos kommunen och ärenden ska hanteras skyndsamt.
- 3.4 Sollefteå kommun skall sträva efter att andelen anställda med möjlighet att arbeta heltid skall öka.
- 3.5 Verka för att upprätthålla befintlig kommersiell servicegrad i kommunen med 84% av Sollefteås befolkning som har mindre än 10 km avstånd till dagligvaror i butik.
- 3.6 Informera och guida företagare inom klimatomställningen, nya såväl som befintliga för att öka andelen upphandlingar med krav på klimatredovisning.
- 3.7 Öka andelen lokalproducerad mat i det offentliga köket.

Fokusområde 4 – OMSORG

Målbild: Kommunmedborgarna känner sig sedda, trygga och respektfullt bemötta. De insatser som ges är lätt tillgängliga, förebyggande, jämlika och jämställda och utgår från den enskildes unika behov och tar hänsyn till den enskildes egna resurser och ansvar. All verksamhet bygger på vetenskap och beprövad erfarenhet. Kommunkoncernens samlade resurser och kompetens används över verksamhets och ansvarsgränser för att hitta den långsiktigt bästa hållbara lösningen för medborgaren.



Inriktningsmål

- 4.1 Det förebyggande arbetet ska utvecklas och leda till högre grad av självständighet och välbefinnande i livets alla skeden.
- 4.2 När medborgare behöver insatser ska de i första hand utvecklas och tillhandahållas på hemmaplan. Alla samverkanslösningar ska vara uttömda innan köp av extern lösning kan bli aktuell.
- 4.3 Digital välfärdsteknik skall införas där möjlighet finns med syfte att underlätta för både medborgare, medarbetare och minska vårt klimatavtryck.
- 4.4 Öka andelen elektriska fordon inom hemtjänsten.
- 4.5 Socialtjänsten ska vara lätt att nå och tillgängligheten ska öka genom digitala kontaktvägar, nya arbetssätt och närvaro på andra tider och andra arenor i samhället.

Fokusområde 5 – SERVICE

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



Inriktningsmål

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

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Tillföra och nyttja resurser i RER

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

Ianspråktagande av resurser från resultatreserven kan ske vid oförutsedda eller kortvariga utgiftsökningar, inkomstbortfall eller nödvändiga planerade utgifter kopplat till omstrukturering av verksamhet för att på sikt uppnå god ekonomisk hushållning. Beslut tas inom ramen för ordinarie budgetärende, vid planerade särskilda behov eller oväntad större händelseutveckling. Medel från RER får i så fall användas för att nå upp till ett nollresultat i balanskravsutredningen. I samband med årsredovisningen fastställs storleken på användning av medel.

Finansiella mål

Kommunens justerade resultat ska år 2026 uppgå till minst 1%. Resultatet justeras utifrån upplösning av fonderade pensionsmedel för att undvika undanträngningseffekter.

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

Koncernens soliditet ska öka med minst 0,5 procentenhet per år. Soliditet anger den ekonomiska styrkan i ett längre perspektiv.

Kommunens investeringar, med undantag för affärsverksamhet, ska som huvudregel vara egenfinansierade inom ramen för den senaste treårsperiodens resultat. Med anledning av det ansträngda ekonomiska läget 2023-2025 gäller att investeringar även kan göras inom ramen för sparade likvida medel i kassan åren 2025-2026. Utöver dessa löpande investeringar fattar kommunfullmäktige beslut i varje enskilt fall. Investeringar inom näringsverksamhet finansieras via taxor.

Kommunens amortering på låneskulden ska uppgå till 10 mnkr årligen under perioden 2026-2028 och i övrigt spegla det beslut som tagits gällande Sollefteåforsens förnyelse med oförändrad koncernskuldsättningsgrad.

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

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

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Social hållbarhet - Hållbar människa

		2021	2022	2023	2024	Mål
Långtidsarbetslöshet 25-65 år % av befolkning*	Målsättning / Sverige snitt	4,6%	3,7%	3,4%	3,6%	+0,5%
	Sollefteå	4,7%	3,7%	3,3%	3,2%	●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, andel nöjda	Målsättning / Sverige snitt	88%	86%	86%	85%	≥90%
	Sollefteå	90%	90%	95%	87%	●
Anmällda våldsbrott i förhållande till riket, (låg siffra indikerar tryggt samhälle)	Målsättning / Sverige snitt	1,00	1,00	1,00	1,00	≤0,95
	Sollefteå	1,19	1,14	1,12	0,99	●
Andel elever ÅK9 som är behöriga till yrkesprogram	Målsättning / Sverige snitt	87%	85%	86%	84%	≥87%
	Sollefteå	79%	78%	85%	83%	●
Heltidsanställda månadsavlönade	Målsättning / Sverige snitt	84%	86%	87%	88%	≥90%
	Sollefteå	92%	93%	92%	93%	●

Miljömässig hållbarhet - Klimatneutral

		2021	2022	2023	2024	Mål
Vattentäkt med vattenskyddsområde	Målsättning / Sverige snitt	73%	E/T	E/T	E/T	≥90%
	Sollefteå	91%	E/T	E/T	E/T	●
Energiförbrukning i bostadsbestånd (kwh/m2), Solatum	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	≤126
	Sollefteå	128,0	122,0	122,0	123,0	●
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel %	Målsättning / Sverige snitt	56,5%	60,8%	65,5%		≥50%
	Sollefteå	-	-	57,1%	69,3%	●
Tallriks- och serveringssvinn i grund och gymnasieskola (g/portion)	Målsättning / Sverige snitt					≤40
	Sollefteå	E/T	E/T	26,0	28,0	●
Återbruk av möbler inom kommunen (antal)	Målsättning / Sverige snitt	-	-	-	-	≥400
	Sollefteå		1 400,0	1 400,0	2 000,0	●

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Ekonomisk hållbarhet - Hållbar tillväxt

		2021	2022	2023	2024	Mål
Nettokostnadsandel (kostnad i % av skatter och bidrag), mål avser på snitt senaste tre åren	Målsättning / sverige snitt	92,9%	95,0%	96,3%		≤99%
	Sollefteå	95,7%	93,0%	100,8%	103,2%	●
Soliditet, inkl pensionsåtagande, mål avser på snitt senaste tre åren	Målsättning / sverige snitt	30,7%	31,9%	31,3%		+0,5%
	Sollefteå	8,9%	13,6%	13,1%	10,9%	●
Skuldkvot (skuld/inkomst i koncernen)	Målsättning / sverige snitt	109,4%	108,1%	111,8%		<110%
	Sollefteå	101,5%	99,4%	98,8%		●
Flyttnetto (antal)	Målsättning / sverige snitt	-	-	-		>0
	Sollefteå	68,0	18,0	-19,0	13,0	●
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl LSS)	Målsättning / sverige snitt	0%	0%	0%		≤5%
	Sollefteå	8,7%	8,7%	10,2%		●

5 RESULTATBUDGET

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetskostnader	-1 538,4	-1 490,5	-1 522,9	-1 562,9	-1 607,7
Semesterlöneskuld	-3,4	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Pensionskostnader, netto	-98,4	-33,8	-32,0	-32,0	-32,0
Avsättningar/reavinst					
Avskrivningar	-78,1	-69,0	-72,2	-69,9	-68,2
Nettokostnader	-1 640,2	-1 597,3	-1 631,1	-1 668,8	-1 711,9
Skatteintäkter	971,1	1 020,8	1 056,7	1 091,9	1 126,0
Utjämning och generella statsbidrag	622,6	608,4	620,4	633,8	648,9
Finansiella intäkter	18,0	2,7	2,7	2,7	2,7
Finansiella kostnader	-23,1	-24,6	-23,5	-24,1	-24,7
Resultat	-51,6	10,0	25,1	35,5	41,0
RUR	49,7	0	0	0	0
Pensionsmedel	0	10,0	10,0	10,0	10,0
Justerat Resultat	-1,9*	20,0	35,1	45,5	51,0
% av skatter och utjämning	-0,1	1,2	2,1	2,6	2,9

*Justerade resultatet 2024 visar -1,9 mnkr i resultaträkningen, balanskravsresultatet blev noll för året då synnerliga skäl lyftes.

Skattesatsen från och med 2025 är 23,39% oförändrat från tidigare år.

Skatter och bidrag är beräknade enligt prognos med minskad befolkningsstorlek om 100 personer årligen under 2026–2028.

6 NETTOBUDGET

	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	3 000	2 500	2 700	2 700	2 700
Valnämnd	0	14	100	0	0
Revision	1 331	1 331	1 331	1 331	1 331
Överförmyndarnämnd	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776
Jävsnämnd	200	200	200	200	200
Kommunstyrelsens verksamhet	1 584 362	1 603 240	1 609 508	1 649 950	1 695 869
Kommunstyrelsen	6 915	7 115	6 915	6 915	6 915
Förvaltningsledning	10 051	9 051	4 178	4 456	4 743
Kommungemensam verksamhet	29 620	53 575	51 517	57 682	56 565
Stab och service	129 926	128 036	131 677	134 444	137 293
Samhällsutveckling	119 513	117 363	119 753	121 374	123 373
Välfärd	1 288 335	1 288 100	1 295 469	1 325 080	1 366 980
Teknisk verksamhet	39 974	39 574	39 872	40 574	41 296
- Vatten & avlopp	0	0	0	0	0
- Avfall	0	0	0	0	0
- Gata & Park	39 974	39 574	39 872	40 574	41 296
Utbildningsverksamhet	539 451	534 351	549 775	558 357	567 971
- Barnomsorg, för- & grundskola	385 772	382 672	392 957	402 385	408 149
- Gymnasieskola & vuxenutbildning	153 679	151 679	156 817	155 973	159 823
Omsorgsverksamhet,	708 910	714 175	705 822	726 149	757 713
- Individ & familjeomsorg	124 897	136 001	126 935	130 482	134 982
- Funktionsstöd	156 654	155 086	151 499	156 310	161 308
- Äldreomsorg	366 512	362 848	365 904	376 557	397 979
- Hälso- & sjukvård	60 848	60 240	61 484	62 800	63 443
Summa	1 591 669	1 610 061	1 616 615	1 656 958	1 702 876
kapitalkostnader	-91 000	-93 600	-93 700	-94 100	-95 200
Till resultaträkningen	1 500 669	1 516 461	1 522 915	1 562 858	1 607 676

*Prognos för 2025 baseras på verksamheternas prognoser vid fördjupad uppföljning.

7 INVESTERINGSBUDGET

Nämnd/styrelse	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunledning	1 090	1 000	90	90	90
Stab och service	15 555	14 000	18 555	20 855	16 055
IT	2 790	2 511	2 790	2 790	2 790
Digitalisering & utveckling	1 000	900	1 500	1 500	1 500
Serviceenheten	630	567	630	630	630
Fastighetssamordning	11 000	9 900	13 500	15 800	11 000
Måltidsservice	135	122	135	135	135
Samhällsutveckling	2 990	2 691	7 990	2 990	2 990
Fritid	2 900	2 610	7 900	2 900	2 900
Övrigt	90	81	90	90	90
Välfärd	21 306	19 175	17 306	15 806	15 806
Gata & Park	13 390	12 051	9 390	7 890	7 890
Barnomsorg, för- & grundskola	2 925	2 632	2 925	2 925	2 925
Gymnasieverksamhet	2 925	2 632	2 925	2 925	2 925
Individ & familjeomsorg	90	81	90	90	90
Funktionsstöd	90	81	90	90	90
Äldreomsorg	1 751	1 576	1 751	1 751	1 751
Hälsa- & sjukvårdsverksamhet	135	122	135	135	135
Total verksamhetsinvestering	40 941	36 866	43 941	39 741	34 941
Näringsverksamhet	21 750	18 052	22 980	23 770	23 770
VA	16 980	15 282	17 980	19 000	19 000
Avfall	270	270	500	270	270
Stadsnät	4 500	2 500	4 500	4 500	4 500
Summa egenfinansierade investeringar	62 691	54 918	66 691	63 511	58 711

8 BALANSBUDGET

(mnkr)	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 194,7	1 207,0	1 195,9	1 205,4	1 211,3
Maskiner och inventarier	111,9	113,0	114,1	115,3	116,4
Övriga materiella anläggningstillgångar	45,1	30,0	32,5	35,0	37,5
Finansiella anläggningstillgångar	571,8	571,8	571,8	571,8	571,8
Summa anläggningstillgångar	1 923,5	1 921,8	1 914,4	1 927,5	1 937,0
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	21,3	23,0	23,5	23,9	24,4
Fordringar	171,9	175,4	178,9	182,4	186,1
Kortfristiga placeringar	110,4	115,9	111,2	106,3	101,1
Kassa och bank	208,7	205,9	206,7	210,3	229,1
Summa omsättningstillgångar	512,4	520,1	520,2	522,9	540,7
Summa tillgångar	2 435,9	2 441,9	2 434,6	2 450,4	2 477,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	-51,6	-5,0	25,1	35,5	41,0
Övrigt eget kapital	820,2	768,6	763,6	788,7	824,2
Summa eget kapital	768,6	763,6	788,7	824,2	865,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	38,1	39,3	37,2	36,3	35,9
Andra avsättningar	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
Summa avsättningar	50,4	51,6	49,5	48,6	48,2
Skulder					
Långfristiga skulder	1 143,8	1 123,7	1 068,1	1 038,6	1 014,6
Kortfristiga skulder	473,1	502,9	528,3	538,9	549,6
Summa skulder	1 616,9	1 626,7	1 596,4	1 577,5	1 564,3
Summa eget kapital, avsättningar & skulder	2 435,9	2 441,9	2 434,6	2 450,4	2 477,7
Panter och ansvarsförbindelser					
<i>Ansvarsförbindelser</i>					
Pensionsförpliktelser ej upptagna som avsättning eller skuld	516,1	498,5	473,3	452,5	432,4
Övriga ansvarsförbindelser	423,8	422,7	421,7	420,6	419,5
Relationstal					
Soliditet, %	31,6%	31,3%	32,4%	33,6%	34,9%
Soliditet, % inkl. pensionsförpliktelser inom linjen	10,4%	10,9%	13,0%	15,2%	17,5%

9 FINANSIERINGSBUDGET

(mnkr)	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-51,6	-5,0	25,1	35,5	41,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	110,0	39,3	48,2	61,0	70,1
Minskning av avsättningar p.g.a. utbetalningar	-2,7	1,3	-2,2	-0,8	-0,4
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	55,6	35,6	71,1	95,6	110,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	19,6	-9,0	1,2	1,4	1,5
Ökning/minskning förråd och lager	-3,1	-1,7	-0,5	-0,5	-0,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	25,8	29,9	25,4	10,6	10,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	97,9	54,8	97,2	107,1	122,5
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillg.	-99,1	-62,7	-66,4	-63,5	-58,7
Försäljning av materiella anläggningstillg.	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering finansiell anläggningstillg.	-12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiell anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-110,3	-62,7	-66,4	-63,5	-58,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-9,0	0,0	-30,0	-40,0	-45,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-9,0	5,0	-30,0	-40,0	-45,0
Årets kassaflöde	-21,3	-2,9	0,8	3,6	18,8
Likvida medel vid årets början	230,1	208,7	205,9	206,7	210,3
Likvida medel vid årets slut	208,7	205,9	206,7	210,3	229,1

I Likvida medel ingår även banktillgodohavanden från Solatum Hus&Hem, Sollefteåforsens AB och några andra kommunala bolag som har likvida medel under Sollefteå kommuns toppkonto i Swedbank.

10 DRIFTBUDGET

10.1 KOMMUNFULLMÄKTIGE

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande instans och har 45 ledamöter och 27 ersättare. Ledamöterna väljs vid de allmänna valen. Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för hela kommunens verksamhet och beslutar om kommunens inriktning, verksamhet, ekonomi samt i frågor av principiell karaktär.

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	3 000	2 700	2 700	2 700

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	1 547	1 450	1 500	1 550	1 600
Lokalkostnader	83	78	83	85	87
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	952	562	697	635	573
Övriga interna kostnader	418	410	420	430	440
Summa kostnader	3 000	2 500	2 700	2 700	2 700
Nettokostnader	3 000	2 500	2 700	2 700	2 700

10.2 VALNÄMND

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

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

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	0	100	0	0

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	14	80	0	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	0	0	20	0	0
Övriga interna kostnader	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	14	100	0	0
Nettokostnader	0	14	100	0	0

10.3 REVISION

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

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

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	1331	1331	1331	1331

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	291	280	291	291	291
Lokalkostnader	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	1 035	1 045	1 035	1 035	1 035
Övriga interna kostnader	5	6	5	5	5
Summa kostnader	1 331	1 331	1 331	1 331	1 331
Nettokostnader	1 331	1 331	1 331	1 331	1 331

10.4 JÄVSNÄMND

Nämnden fullgör ärenden och myndighetsutövning som riktar sig mot kommunens verksamheter, dess bolag och objekt bland annat enligt följande lagstiftningar:

Plan- och bygglagen, Miljöbalken och Livsmedelslagen.

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	200	200	200	200

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	132	120	132	132	132
Lokalkostnader	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	60	72	60	60	60
Övriga interna kostnader	8	8	8	8	8
Summa kostnader	200	200	200	200	200
Nettokostnader	200	200	200	200	200

10.5 ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

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

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

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	2 776	2776	2776	2776

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	400	550	500	500	500
Interna intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter	400	550	500	500	500
Personalkostnader	2 418	2 100	2 150	2 220	2 300
Lokalkostnader	120	115	120	120	120
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	588	1 062	956	881	801
Övriga interna kostnader	50	49	50	55	55
Summa kostnader	3 176	3 326	3 276	3 276	3 276
Nettokostnader	2 776	2 776	2 776	2 776	2 776

10.6 KOMMUNSTYRELSEN

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

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

Kommunstyrelsen har verksamhetsansvar inom dessa tre huvudsakliga områden:

Samhällsutveckling:

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

Stab och service:

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

Välfärd:

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

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

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

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

- Den demografiska utvecklingen med färre barn och fler äldre
- Personalförsörjning till följd av åldrande befolkning och låg arbetslöshet
- Pendlingsmöjligheter
- Ökade förväntningar på kommunal information och digitala e-tjänster
- Försvars- och företagsetablering
- Klimatförändringar
- Totalförsvaret/civilförsvaret och IT-säkerhet
- Ny lagstiftning/myndighetskrav

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

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Budget tkr

	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunstyrelsens verksamhet	1 584 360	1 603 240	1 609 508	1 649 950	1 695 869
Kommunstyrelsen	6 915	7 115	6 915	6 915	6 915
Förvaltningsledning	10 051	9 051	4 178	4 456	4 743
Kommungemensam verksamhet	29 620	53 575	51 517	57 682	56 565
Stab och service	129 926	128 036	131 677	134 444	137 293
Samhällsutveckling	119 513	117 363	119 753	121 374	123 373
Välfärd	1 288 335	1 288 100	1 295 469	1 325 080	1 366 980
-Teknisk verksamhet	39 974	38 574	39 872	40 574	41 296
-Utbildningsverksamhet	539 451	534 351	549 775	558 357	567 971
-Omsorgsverksamhet	708 910	714 175	705 822	726 149	757 713

10.6.1 Stab och service

Stab och service tillhandahåller internt stöd till förvaltningen avseende Ekonomi-, IT-, HR-, Kontorsservice-, Fastighet-, Kommunikation- och Kansli-verksamhet. Men även andra delar som överförmyndarkansli och kvalificerade handläggare inom olika områden samt måltidsservice har sin hemvist inom huvudenheten. Nya regelverk och ökad digitalisering inom flertalet av verksamheterna kräver att personalen ständigt utvecklar och anpassar arbetssätt och rutiner. Måltidsservice tillhandahåller en klimatsmart måltid med fokus på gästen till kommunens verksamheter inom barnomsorg och skola samt inom äldreomsorgen.

Några fokusområden kommande år för dessa verksamheter är;

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ekonomifunktionen	13 102	12 513	13 465	13 818	14 181
HR-funktionen	17 968	16 568	17 796	18 163	17 996
Teknik & Service	38 147	36 954	39 145	40 125	41 082
Kansli	11 076	10 496	11 382	11 680	11 970
Kommunikation	867	857	890	917	937
Måltidsservice	51 282	50 648	52 472	53 646	54 838
Att inarbeta	- 2 516		-3 473	-3 905	-3 711
Total	129 926	128 036	131 677	134 444	137 293

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	33 434	34 495	35 730	36 596	37 694
Interna intäkter	152 973	152 985	157 109	160 729	163 946
Summa intäkter	186 407	187 480	192 839	197 325	201 640
Personalkostnader	112 598	116 528	118 327	121 434	124 546
Lokalkostnader	82 217	74 760	77 740	80 060	82 878
Kapitalkostnader	49 694	42 782	43 637	44 310	45 100
Övriga kostnader	55 472	64 014	66 857	67 622	67 515
Övriga interna kostnader	16 352	17 432	17 955	18 344	18 894
Summa kostnader	316 333	315 516	324 516	331 769	338 933
Nettokostnader	129 926	128 036	131 677	134 444	137 293

10.6.2 Samhällsutveckling

För att uppnå maximalt medborgarfokus är verksamheter där medborgarna själva är initiativtagare till kontakten med kommunen samlad under funktionen Samhällsutveckling. Samhällsutveckling är medborgarnas och näringslivets väg in i kommunen, en organisering som valts för att stärka kommunens förmåga att vara attraktivt att besöka, bo och leva i.

Verksamheten omfattar:

Avd för Medborgarservice innefattande medborgarkontor med maximal medborgarfokus

Tillväxt innefattande näringsliv och turism,

Fritid innefattande idrottsliv och motion, friluftsliv, camping mm,

Kultur innefattande bibliotek, kulturverksamhet samt ungdomsverksamhet

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

Inom ramen för Samhällsutvecklings ledningsarbete ingår även den tekniska verksamheten samt stadsnätsverksamheten, vars uppgift är tätt kopplat till utvecklingen i det lokala samhället men budgeteras separat.

Verksamheternas gemensamma fokus ligger på utveckling av platsens attraktivitet, den bestäms till mångt och mycket av naturen och människorna men också av det utbud som näringsliv och kommun tillhandahåller för fritid och rekreation.

Samhället förändras i snabb takt, medborgarna och näringslivet ställer ökade krav på den offentliga förvaltningen. Samhällsutveckling måste därför fortsätta sitt förändringsarbete för att kunna möta dessa utmaningar. En kontinuerlig genomlysning och effektivisering av den kommunala servicen är ett steg i denna riktning där både ett förvaltande och utvecklande perspektiv behöver hanteras parallellt, då arbetet med tillväxtstrategin för att vända befolkningstrenden och lyckas med de pågående etableringarna är oerhört viktigt.

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Tillväxt	8 016	7 816	8 192	9 471	9 694
Kulturavdelningen	27 675	27 375	28 440	29 108	29 789
Fritidsavdelningen	55 230	54 680	56 080	57 029	58 245
Miljö och Bygg	11 444	11 744	11 814	12 188	12 574
Avdelning för Medborgarservice	16 462	15 162	16 859	17 224	17 645
Samhällsutveckling övrigt	686	586	697	709	720
Att inarbeta	0	0	- 2 329	-4 355	-5 294
Total	119 513	117 363	119 753	121 374	123 373

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	28 682	28 878	28 148	27 630	28 182
Interna Intäkter	16 045	16 045	16 366	16 693	17 027
Summa intäkter	44 727	44 923	44 514	44 323	45 209
Personalkostnader	70 185	70 035	71 795	73 411	75 063
Lokalkostnader	11 237	11 237	11 727	12 026	12 331
Kapitalkostnader	10 336	10 337	9 990	9 541	9 572
Övriga kostnader	49 105	47 105	46 909	46 289	46 586
Övriga interna kostnader	23 377	23 573	23 845	24 430	25 031
Summa kostnader	164 240	162 286	164 267	165 697	168 582
Nettokostnader	119 513	117 363	119 753	121 374	123 373

10.6.3 Teknisk verksamhet

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	39 974	39 872	40 574	41 296

Gata/park

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Vägbelysning	6 852	6 852	6 872	7 067	7 273
Gator o vägar	19 709	19 258	19 539	19 919	20 328
Vägbidrag	415	415	425	436	447
Trafiksäkerhet	11	11	11	11	11
Tekniska kontoret	6 312	6 112	7 664	6 612	6 625
Park o planter	6 172	6 422	6 109	6 239	6 360
Mark och Arrenden	-114	-114	-84	-84	-84
MBK	617	617	535	554	573
Förråd och Rep. verkstad	0	0	0	0	0
Bilar och maskiner	0	0	0	0	0
GS-personal	0	0	0	0	0
Att inarbeta	0	0	-1 200	-179	-237
Total	39 974	39 574	39 872	40 574	41 296

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	6 594	6 594	5 993	6 069	6 236
Interna intäkter	21 342	21 342	21 844	22 389	22 947
Summa intäkter	27 936	27 936	27 837	28 458	29 183
Personalkostnader	22 469	22 269	22 530	23 037	23 419
Lokalkostnader	2 869	2 869	2 941	3 014	3 090
Kapitalkostnader	8 118	8 118	8 290	8 453	8 724
Övriga kostnader	23 779	23 579	23 156	23 609	24 200
Övriga interna kostnader	10 675	10 675	10 792	10 918	11 047
Summa kostnader	67 910	67 510	67 709	69 032	70 479
Nettokostnader	39 974	39 574	39 872	40 574	41 296

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

VA

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

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
VA-intäkter	-71 149	-70 149	-74 405	-77 027	-79 620
VA-ledningar	22 698	22 698	24 394	25 686	26 708
Vattenverk	16 751	16 751	17 328	17 692	18 188
Reningsverk	15 872	15 872	16 437	16 910	17 509
Förvaltningskostn. VA-hantering	15 829	15 529	16 246	16 738	17 216
Före reglering av resultat	0	700	0	0	0
Reglering resultat	0	-700	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter					
Interna intäkter	70 805	70 505	74 017	76 588	78 677
Summa intäkter	3 720	3 720	3 840	3 940	4 040
74 525	74 225	77 857	80 528	82 717	
Personalkostnader					
Lokalkostnader	17 354	16 854	18 511	19 159	19 830
Kapitalkostnader	110	110	142	146	150
Övriga kostnader	16 027	16 147	16 643	17 056	17 422
Övriga interna kostnader	27 704	27 784	28 896	30 161	30 945
Summa kostnader	13 331	13 331	13 664	14 006	14 370
74 525	74 225	77 857	80 528	82 717	
Nettokostnader					

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Avfall

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter Kommunalt avfall	-35 949	-35 049	-35 849	-35 709	-35 880
Kostnader Renhållning	21 311	21 211	21 741	22 041	22 508
Kostnader Slamtömning	5 084	5 084	5 211	5 283	5 395
Kostnader ÅVC Västra	1 987	2 037	2 088	2 117	2 162
Kostnader Förpackningar	5 507	5 457	5 593	5 670	5 790
Utfall före reglering	-2 060	-1 260	-1 216	-598	-25
Reglering resultat	2 060	1 260	1 216	598	25
Total Kommunalt avfall	0	0	0	0	0
Intäkter Verksamhetsavfall	-11 287	-11 287	-11 655	-11 976	-12 306
Kostnader Administration	1 908	1 908	1 971	2 025	2 081
Kostnader Rödsta ÅVC	9 034	9 034	9 328	9 585	9 849
Kostnader sluttäckning	345	345	356	366	376
Total Verksamhetsavfall	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	38 360	38 260	53 465	54 291	55 394
Interna Intäkter	6 816	6 816	-7 177	-7 205	-7 233
Summa intäkter	45 176	45 076	46 288	47 086	48 161
Personalkostnader	6 742	6 842	6 978	7 222	7 475
Lokalkostnader	192	192	120	123	126
Kapitalkostnader	1 989	1 989	2 129	1 853	1 823
Övriga kostnader	22 923	28 620	29 420	30 077	30 751
Övriga interna kostnader	13 331	7 433	7 641	7 811	7 986
Summa kostnader	45 176	45 076	46 288	47 086	48 161
Nettokostnader	0	0	0	0	0

10.6.4 Utbildningsverksamhet Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	539 451	549 774	557 758	567 972

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

Alla barn, 1-5 år, bosatta i Sverige, ska erbjudas förskola eller annan pedagogisk omsorg i den omfattning som behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete/studier eller med hänsyn till barnets egna behov. Förskoleklass och grundskola är obligatoriskt vilket innebär att skolplikt inträder från och med hösten det år då barnet fyller sex år och gäller t.o.m. årskurs 9. Plats i fritidshem erbjuds elever i förskoleklass och grundskola, vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar, eller med hänsyn till barnets egna behov. Utbildningen ska vara likvärdig oavsett var i landet den ordnas.

Verksamheten bedrivs i tretton grundskolor varav tio har lokalintegrerad förskola. Därutöver finns sju förskolor i separata lokaler. Antalet barn i förskoleålder fortsätter att minska, dock i lite långsammare takt, och det beräknade snittantalet går från 658 till 627 mellan 2025 och 2026. I grundskolan börjar nu volymminskningen smyga sig in och elevantalet sjunker med ca 100 elever under 2025-2028, då i de lägre årskurserna till en början. Volymerna i fritidshemmen följer samma kurva med en beräknad minskning om ca 70 barn under den period som avses. Antal elever i anpassad grundskola beräknas ligga på ett jämt snitt om 32 elever. Statistiken omfattar folkbokförda i kommunen.

Verksamheten utgår från skollag och förordningar samt från kommunala övergripande dokument, däribland Kvalitetsplan med tre prioriterade fokusområden; Ökad måluppfyllelse, Pedagogiskt ledarskap (rektor/förskolechefer och lärare) samt Trygghet och studiero. Huvudmannen följer upp verksamhetens resultat och utvecklingsområden inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet. Verksamhetens största utmaning är att rekrytera behöriga och legitimerade lärare i samtliga skolformer.

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Pedagogisk omsorg	516	481	648	668	689
Förskola	90 124	89 619	89 489	91 728	94 499
Fritidshem	21 100	20 540	22 367	23 272	24 202
Grundskola	256 871	255 556	262 535	268 550	274 735
Anpassad grundskola	17 161	16 476	17 918	18 474	19 048
Att inarbeta	0	0	0	-307	-5 024
Total	385 772	382 672	392 957	402 385	408 149

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	56 417	57 707	57 094	56 844	56 719
Interna intäkter	816	816	750	750	750
Summa intäkter	57 233	58 523	57 844	57 594	57 469
Personalkostnader	302 892	300 852	305 921	311 412	313 267
Lokalkostnader	71 090	71 105	71 248	73 100	75 001
Kapitalkostnader	3 145	3 070	3 145	3 145	3 145
Övriga kostnader	61 284	61 884	66 237	68 022	69 705
Övriga interna kostnader	4 594	4 284	4 250	4 300	4 500
Summa kostnader	443 005	441 195	450 801	459 979	465 618
Nettokostnader	385 772	382 672	392 957	402 385	408 149

Gymnasie- och vuxenutbildning

Varje kommun ansvarar för att ungdomarna i kommunen erbjuds *gymnasieutbildning* av god kvalitet. Till gymnasieutbildning räknas gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. Vilka utbildningar som erbjuds och antalet platser på dessa ska så långt det är möjligt anpassas till ungdomarnas efterfrågan och till arbetsmarknadens behov. Kommunen kan erbjuda utbildning som den själv anordnar, eller utbildning som, genom samverkansavtal, anordnas av en annan kommun eller region. Gymnasieutbildningen ska ge en god grund för yrkesverksamhet, fortsatta studier, personlig utveckling och ett aktivt deltagande i samhällslivet. Gymnasieverksamheten i Sollefteå kommun omfattar gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och skidgymnasiet. Verksamheten bedrivs på två platser inom Sollefteå tätort; Gudlav Bilderskolan och Skedomskolan. Hos *vuxenutbildningen* i Sollefteå kommun finns flera studiemöjligheter. Komvux är riktat till den som vill komplettera eller läsa in ämnen från grundskolan eller gymnasiet. Inom Komvux finns även anpassad utbildning för vuxna. SFI fokuserar på vuxna invandrare som behöver lära sig att tala, läsa och skriva svenska. Hos vuxenutbildningen erbjuds även specifika yrkesutbildningar och yrkeshögskola. UTAS – Unga Till Arbete eller Studier vänder sig till den som är 16–29 år och har svårt att komma in i arbetslivet. Gymnasie- och vuxenutbildningens största utmaningar 2026 är att öka andelen elever som tar gymnasieexamen, implementera förändringen från kursbetyg (som funnits sedan 1994) till ämnesbetyg, bibehålla/öka elevantalet till våra yrkeshögskole- och yrkesvuxenutbildningar samt rekrytera behöriga och legitimerade lärare.

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Huvudman	1 956	1 585	3 186	3 233	2 527
SG: Adm/ledning/stödfunktioner	38 677	38 390	39 313	40 287	41 286
SG: Gymnasieprogrammen	68 079	67 168	68 742	70 466	72 080
SG: Anpassad gymnasieskola	6 690	6 607	6 769	6 936	7 108
SG: Skidgymnasiet	10 078	10 087	10 364	10 653	10 950
Vuxenutbildningen	28 199	27 842	29 237	30 506	31 807
Att inarbeta	0	0	- 795	- 6 709	-5 935
Total	153 679	151 679	156 817	155 373	159 823

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	61 516	60 141	60 295	60 965	61 770
Interna intäkter	4 423	4 423	4 462	4 504	4 547
Summa intäkter	65 939	64 564	64 757	65 469	66 317
Personalkostnader	114 234	112 459	114 194	110 868	114 287
Lokalkostnader	37 194	37 194	38 298	39 293	40 315
Kapitalkostnader	2 784	2 680	2 680	2 680	2 680
Övriga kostnader	57 261	55 765	58 184	59 616	60 305
Övriga interna kostnader	8 145	8 145	8 218	8 384	8 552
Summa kostnader	219 618	216 244	221 574	220 842	226 140
Nettokostnader	153 679	151 679	156 817	155 373	159 823

10.6.5 Omsorgsverksamhet

Budget tkr

	2025	2026	2027	2028
Driftbudget	708 910	705 822	726 149	757 713

Individ- och familjeomsorg

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

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

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ledning och stödfunktioner	8 182	7 592	7 989	8 645	8 875
Vård av barn och unga	58 515	56 193	53 420	54 989	56 606
Vård av vuxna	23 509	24 298	21 028	20 793	21 409
Bistånd äldre	7 804	7 761	7 988	8 227	8 474
Ekonomiskt bistånd och integration	18 286	16 790	17 223	17 718	18 226
Öppenvården	10 705	10 240	9 330	9 593	9 863
Arbetsmarknadsenheten	12 654	10 008	10 643	11 178	11 747
Övrigt	1 208	1 870	1 629	1 702	1 778
Att inarbeta	-15 966	-11 104	-2 315	-2 363	-1 996
Total	124 897	123 648	126 935	130 482	134 982

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	15 866	19 045	17 016	17 105	17 194
Interna intäkter	120	121	123	126	129
Summa intäkter	15 986	19 166	17 139	17 231	17 323
Personalkostnader	87 781	80 834	84 845	87 829	90 458
Lokalkostnader	5 894	5 954	5 869	6 021	6 178
Kapitalkostnader	34	34	22	4	4
Övriga kostnader	44 630	53 519	50 946	51 407	53 152
Övriga interna kostnader	2 545	2 473	2 392	2 452	2 513
Summa kostnader	140 883	142 814	144 074	147 713	152 305
Nettokostnader	124 897	123 648	126 935	130 482	134 982

Övergripande verksamhetsplan med budget 2026–2028

Funktionsstöd

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

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

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ledning och stödfunktioner	3 103	3 500	3 251	3 345	3 442
LSS-boende och boendestöd	69 254	68 935	65 089	67 345	69 708
Personlig assistans	21 748	20 475	22 126	22 702	23 293
Daglig verksamhet	18 213	17 991	19 234	19 776	20 328
Socialpsykiatri	40 460	40 202	38 245	39 479	40 761
Övrigt funktionsstöd	3 876	3 984	3 553	3 662	3 775
Att inarbeta	0	0	0	0	0
Total	156 654	155 087	151 499	156 310	161 308

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	10 072	9 658	10 846	11 126	11 415
Interna intäkter	433	541	445	456	468
Summa intäkter	10 505	10 200	11 291	11 583	11 882
Personalkostnader	110 863	110 955	109 259	112 046	115 977
Lokalkostnader	16 034	16 009	16 438	16 866	17 304
Kapitalkostnader	215	215	181	110	77
Övriga kostnader	38 159	36 100	36 057	36 999	37 943
Övriga interna kostnader	1 888	2 008	1 854	1 871	1 889
Summa kostnader	167 159	165 287	162 790	167 893	173 190
Nettokostnader	156 654	155 087	151 499	156 310	161 308

Äldreomsorg

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

Den stora utmaningen för äldreomsorgen är att vinna acceptans och förståelse hos den enskilde medborgaren för att vissa insatser kan utföras med hjälp av digitala lösningar, både för den enskildes ökade frihet samt verksamhetens förbättrade förutsättningar att nå en ekonomi i balans. På så sätt möjliggörs att behovet av omsorgsinsatser senareläggs och att en allt större del av vården och omsorgen kan ske i ordinärt boende. Digitalisering skapar förutsättningar för ett ändrat arbetssätt och det är viktigt vi skapar vår modell utifrån de lokala förutsättningarna. Kortsiktigt kommer förändringsarbetet leda till ökade kostnader, då det kommer att medföra ökade investeringskostnader för ny teknik.

Särskilt boende blir alltmer en boendeform för personer med demenssjukdom eller annan kognitiv svikt, vilket kommer att kräva utbildad personal. Samtidigt bör nyckeltalen ses över då allt fler på våra särskilda boenden är i fysiskt god kondition och därmed i behov av ökad tillsyn. Dessa incitament innebär att kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna för att kunna bedriva en verksamhet med hög kvalitet. Arbetet med att bemanna och planera för en god arbetsmiljö samtidigt som de ekonomiska ramarna ska hållas har påbörjats. Vi har också lämnat föreslagna åtgärder för hur vi ska få en ekonomi i balans.

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Social verksamhet övergripande	813	813	949	1 065	1 183
Äldreomsorg gemensamt	88 400	86 555	89 967	93 037	106 685
Skärvstagården	65 467	65 067	65 203	66 713	68 257
Solgården/Sollefteå/Undrom	86 673	85 963	87 255	89 319	91 432
Långsele	30 635	30 635	31 361	32 098	32 852
Näsåker/Junsele	49 221	49 221	50 381	51 561	52 767
Ramsele/Edsele	28 140	27 431	27 313	27 953	28 608
Satsningar och statsbidrag	8	8	0	0	0
Intraprenad Graningebyn	17 155	17 155	17 535	18 026	18 529
Avvikelse/Att inarbeta	0	0	-4 060	-3 215	-2 334
Total	366 512	362 848	365 904	376 557	397 979

- per kostnadslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	60 101	60 701	61 601	61 864	50 630
Interna intäkter	10	10	126	126	126
Summa intäkter	60 111	60 711	61 727	61 990	51 756
Personalkostnader	316 154	313 498	316 230	324 282	332 531
Lokalkostnader	41 970	41 970	43 020	44 138	45 286
Kapitalkostnader	1 485	1 485	1 485	1 485	1 485
Övriga kostnader	58 880	58 480	58 567	60 097	61 666
Övriga interna kostnader	8 133	8 126	8 329	8 545	8 767
Summa kostnader	426 622	423 559	427 631	438 547	449 735
Nettokostnader	366 512	362 848	365 904	376 557	397 979

Hälso- och sjukvård

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

Hälso- och sjukvård, oavsett om det är region eller kommun som driver verksamhet, kommer påverkas av demografin med ett ökat antal äldre. SKR:s rapport visar att kommuner och regioner kommer ha stora kompetensutmaningar kommande tio år. Välfärden behöver anställa 410 000 personer på grund av demografins utveckling och pensionsavgångar fram till 2031. De som är över 80 år i befolkningen kommer att öka med nästan 50 procent. I Sollefteå kommer befolkningen i arbetsför ålder minska mer än riket i stort samtidigt som andelen äldre kommer öka mer än riket i stort. Sollefteå kommun kommer alltså utmanas än mer än riket i stort.

Dessutom är Sveriges hälso- och sjukvård inne i en omfattande systemförändring. En medveten förflyttning mot framtidens hälso- och sjukvård med en ansvarsförskjutning av sjukvården från sjukhus till primärvård och primärvård i hemmet enligt den nationella förändringen God och nära vård – En reform för ett hållbart hälso- och sjukvårdssystem (SOU 2020:19).

Verksamhetsområden med legitimerade yrken står alltid inför en utmaning i att klara personalförsörjningen gällande sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Det är en hård konkurrens om arbetskraft. Vi har under ett antal år jobbat hårt och satsat stort för att bli en attraktiv arbetsgivare. Det är av stor vikt att inte ta detta för givet utan fortsätta insatserna för att vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetare vill arbeta, väljer att stanna kvar och ser sin utveckling.

- per verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sjuksköterskor	36 297	35 997	37 253	38 228	39 230
Rehab	16 434	16 226	17 628	18 130	18 644
MAS/MAR	1 334	1 334	1 369	1 405	1 442
Gemensamma kostn/int inkl stafett	6 783	6 683	6 990	7 343	7 567
Avvikelse/Att inarbeta			-1 756	-2 306	-3 440
Total	60 848	60 240	61 484	62 800	63 443

- per kostnadsslag	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	2 796	2 846	2 786	2 786	2 786
Interna intäkter	714	714	0	0	0
Summa intäkter	3 510	3 560	2 786	2 786	2 786
Personalkostnader	48 392	47 834	47 905	48 659	48 863
Lokalkostnader	1 210	1 210	1 241	1 411	1 448
Kapitalkostnader	43	43	43	43	43
Övriga kostnader	12 337	12 337	12 646	12 975	13 312
Övriga interna kostnader	2 376	2 376	2 435	2 498	2 563
Summa kostnader	64 358	63 800	64 270	65 586	66 229
Nettokostnader	60 848	60 240	61 484	62 800	63 443

11 BEFOLKNINGSPROGNOS 2020 – 2030

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

För 2024 blev utfallet 18 396 invånare att jämföra med prognosens 18 107. Kommunens befolkningsutveckling har visat sig något positivare under de fem första åren och ligger positivt mot prognosen med 289 invånare. Trots detta har kommunen sedan 2019 tappat 744 invånare. På övergripande nivå följer prognosen utvecklingen ganska väl. Det som sticker ut är att utfallet på antalet nyfödda är betydligt längre, medan antalet vuxna i åldern 31–64 år är betydligt högre än vad prognosen visar. Befolkningsantalet påverkas främst av befolkningens åldersprofil med cirka 260–300 personer per årskull i 65–70 års åldern medan födseltalen numera understiger 150, födseltal som inte gynnats av att Sollefteå BB stängt. Kommunen räknar med att om inget görs kommer befolkningsförändringen följa SCBs prognos, med en ganska snabb befolkningsminskning initialt som sedan minskar i storlek. Den allra största förändringen sker i gruppen 45–64 år till följd av att de som närmar sig pensionsålder är cirka 80 fler än de som närmar sig 45. Vilket i kombination med låg arbetslöshet innebär att det kommer bli svårt att personalförsörja välfärden då de demografiska behoven till följd av åldrande befolkning samtidigt ökar.

	Utfall	Prognos	Utfall
	2024	2024	2023
Bebisar	135	178	131
Förskola 1–6	999	1 116	1 054
Grundskola 7–15	1 825	1 783	1 840
Gymnasieskola 16–18	606	603	583
Unga vuxna 19–30	1 875	1 920	1 894
Vuxna 31–64	7 380	6 944	7 458
Unga äldre 65–79	3 916	3 903	3 956
Äldre 80–89	1 382	1 371	1 321
Riktigt gamla >90	278	289	286
Totalsumma	18 396	18 107	18 523

För att bryta denna utveckling har kommunen fastslagit en tillväxtstrategi med ambitionen att vi skall vara 23 000 invånare till 2035, där det absolut mest primära är att bryta den negativa spiralen med minskad befolkning i arbetsför ålder. Det pågår mycket i kommunen gällande etableringar just nu, med både pågående projekt avseende etablering av hotell i Junsele samt försvarsetableringen och arbetet med etablering av industri i Hamre. Detta förväntas ge avtryck och påverka såväl flyttnetto som födselnetto med en föryngrad befolkning. En större och mer varierad arbetsmarknad kommer stärka kommunen som en attraktiv plats att besöka, bo och leva i samt inte minst flytta till.

Kommunen totalt per åldersgrupp

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

12 Sollefteå kommuns långsiktiga klimatarbete

12.1 Varför ett klimatneutralt Sollefteå

Sollefteås kommunkoncern har som målsättning att leva upp till parisavtalets 1,5°C-mål, samt att vara klimatneutrala till 2045 i enlighet med Sveriges nationella klimatmål. Under 2022 genomfördes en klimatkartläggning för fem kommunala verksamheter. Huvuddelen av Kommunkoncernens utsläpp är relaterade till energi och fastigheter 27%, tjänster främst reparation och underhåll 27%, varor främst livsmedel 19%, transporter 15% och stora investeringar 11%.

Kartläggningen tydliggör hur stor årlig minskning av koldioxidutsläpp som krävs för att nå klimatmålet till 2045. Med en nuvarande årlig utsläppstakt om 12 482 ton CO₂e motsvarar utsläppen 9,6 år med oförändrad verksamhet, innan utsläppsutrymmet är slut. För att klara målet om klimatneutralitet 2045 behöver utsläppen minska med 13% årligen.

12.2 Styrning & uppföljning för klimatneutrala Sollefteå

En styrgrupp för hållbar utveckling är tillsatt av kommunstyrelsen för att prioritera Sollefteå kommuns hållbarhetsarbete och verka som ett rådgivande forum för tvärssektoriella frågor som berör hållbar utveckling.

Uppföljning sker årligen via en hållbarhetsrapport där kommunens samlade hållbarhetsarbete redovisas utifrån de tre framtagna definitionerna Hållbar människa, Hållbar tillväxt och Klimatneutrala.

För att styra och följa upp insatser som bidrar till en klimatneutral Sollefteå 2024 har kommunen valt att integrera inriktningsmål som bidrar till minskat utsläpp i de prioriterade fokusområdena i verksamhetsplanen och koppla dem till mätbara nyckeltal.

Från 2025 kommer Sollefteå kommun även att ha möjlighet att löpande följa upp utsläpp från Övergripande verksamhetsplan med budget 2025–2027 46 upphandling/inköp genom

insköpande av ett system som möjliggör för miljöpåverkansanalys på upphandlingarna och därmed underlättar uppföljning av vårt klimatavtryck.

12.3 Fokusområden inom klimatarbetet

Upphandling och inköp

De flesta större upphandlingar sträcker sig över 4 års perioder. Sollefteå kommun har möjlighet att från 2025 beräkna klimatavtrycket på vår inköpsportfölj. Målsättningen är att för varje 4-års period sänka utsläpp på upphandlingar med 20%-enheter. För att åstadkomma denna målsättning använder upphandlingsenheten sig av rekommendationer och metoder från upphandlingsmyndigheten, såsom incitament för sänkt utsläpp, kravställning på utsläpp samt utvärderingskriterier. Genom ett Dynamiskt Inköp System möjliggörs även inköp från lokala matproducenter utanför de större livsmedelsupphandlingar. En viktig del i arbetet framöver är även att utbilda inköpare inom kommunkoncernen att välja hållbara produkter i första led.

Hållbara transporter

Sollefteå kommun har sedan 2021 en laddinfrastrukturplan där det beskrivs hur kommunen ska verka för utveckling av fossilfria transporter i hela kommunen. Totalt finns i kommunen idag publika laddpunkter på tio platser, där snabbbladdning (över 50 kW effekt) erbjuds på 6 platser. Kommunens roll är att föregå med gott exempel genom att verka för att ställa om delar av den egna fordonsflottan till laddbara fordon, att verka för att det kommunalt ägda bostadsbolaget erbjuder laddning till sina hyresgäster, att uppmuntra privata aktörers etablering av laddplatser. Sollefteå kommun är även medlem i Biofuel Region som driver på omställningen till en utvecklad bioekonomi och fossilfri fordonsflotta.

Sollefteå kommuns egen fordonsflotta innehåller i nuläget 19 elbilar och 5 hybridbilar av total 238 bilar och målet är att öka andelen elbilar succesivt. Nya bilar som köps in är samtliga förberedd för HVO bränsle. Ett arbete pågår för att öka nyttjandegraden av elbilar samt att identifiera vilka enheter som lämpar sig bäst för elbil och vilka enheter lämpar sig bäst för HVO bilar. Fordonsflottan har även två cyklar och kommer att utökas med fler.

Under 2023 lanserades Paxa projektet tillsammans med Din Tur, ett sätt att resa kollektivt 'on demand' som genom optimerande resrutter och enklare delning av transporter minskar vårt klimatavtryck.

Kommunens mötes- och resepolicy bidrar till ett klimatneutralt Sollefteå genom förhållningssättet att tjänsteresor utanför kommunen ska användas så restriktivt som möjligt, i möjligaste mån ska fysiska resor ersättas med digitala möten. På motsvarande sätt behöver våra insatser inom omsorgen stötta upp med digital teknik för att minska resande till och från våra brukare.

Klimatsmart offentligt kök

Sollefteå kommuns måltidsverksamhet ska minska CO₂ ekvivalenterna på inköp till 0,5 kg CO₂e per kilo livsmedel fram till 2045. Måltidsverksamheten arbetar aktivt med att använda mer vegetabilier i matlagningen, att erbjuda mer vegetariska alternativ och att köpa in säsongsbaserade grönsaker och frukt. Ökad matkunskap hos anställda i köket och bland

Övergripande verksamhetsplan med budget 2025–2027 47 pedagoger och vårdpersonal är viktiga ingredienser för att omställningen kan ske och kostenheten arbetar utefter premissen att måltider är en lektion, där klimatkunskap är en del. Kostverksamheten arbetar även mot målet att minska matsvinnet till 10g/portion (tallrikssvinn, serveringssvinn och kökssvinn) fram till år 2045. Konkreta aktiviteter för att nå målet är att kontinuerligt mäta svinnet, sälja klimatlådor och öka medvetenhet om matsvinnets påverkan på miljön.

Avfall och återbruk

Från och med 2024 påbörjade kommunen utsortering av matavfall i tvåfackskärl, ett för matavfall och ett för brännbart avfall. Avgiften innehåller inslag av miljöstyrning genom att den baseras på vikten av restavfallet. Matavfallet körs till Hemab i Härnösand där det förvandlas till biogas. Från och med 2025 kommer även allt textil återvinnas separat och avfallsenheten förbereder för återbruksstationer för byggnadsmaterial. Den långsiktiga strategin inom detta fokusområde är att göra framsteg på avfallstrappan, till exempel genom att främja återbruk. Inom den kommunala verksamheten sker redan en del inköp av begagnade möbel, återbruk av möbler och fokus på livscykelanalys av inköpta datorer, telefoner och annan teknik.

Energiproduktion och konsumtion

Genom vattenkraftverket Sollefteåforsen har Sollefteå kommun en unik tillgång till förnybar el. Produktionen ligger kring 300 GWH årligen, därav kommunkoncernen använder 22 GWH. Sollefteå kommun är en kraftfull kommun som producerar både vindkraft och vattenkraft, 15% av Sveriges vattenkraft kommer från Sollefteå, och vi arbetar för att stärka energisektorn och skapa förutsättningar för att den ska utvecklas ännu mer. Att få fler etableringar nära elproduktion är ett sätt att skapa miljömässiga hållbara system. I samband med etableringsarbetet arbetar Sollefteå kommun för att hitta industriell symbios på Hamre Industripark, där företag kan dra nytta av varandras restflöden såsom restvärme. Framöver kommer mer utförliga energiplaner behövas för att ta reda på framtida behov av el och ta ställning till hur Sollefteås elproduktion kan bidra till att säkerställa Sollefteås elbehov samt bidra till Sveriges elbehov.

När det gäller energieffektivisering finns inom Solatum redan ett energieffektiviseringsmål mot 2030 som följs upp årligen. Insatser är bland annat investeringar av luftvärmepumpar, solcellsanläggningar och ventilationssystem. För den kommunala organisationen behöver energieffektivisering analys och mål utvecklas framöver. Redan nu pågår en hel del arbete för att minska energianvändning av t.ex. fritidsanläggningar, närvarostyrning i offentliga lokaler, underhållsplaner med fokus på minskad energiförbrukning med mera.

Klimatkunskap medborgare

För ett effektivt klimatarbete behövs samverkan mellan kommunen, företagare, föreningar och medborgare. En klimatkommunikationsplan har tagits fram i samverkan med MiUN. Att kommunen nyttjar klimatkommunikation enligt metoder som stärker engagemang och agerande kan ha positiv inverkan på arbetet med att minska utsläppen av växthusgaser. Framöver ligger fokus på att vidareutveckla medborgardialoger kring klimatomställning, kroka arm med medborgare kring klimatinitiativ, stötta företagare i den gröna omställningen och bidra till kunskapshöjning och klimatengagemang.

13 Långsiktig investeringsplan

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

Bilden nedan visar en tioårsplan där ambitionen har varit att basnivån över tid ska justeras upp inom några verksamhetsområden med stora investeringsbehov. IT, fastighet, fritid, gata/park och VA är de verksamheter som har de främsta utmaningarna där investeringar blivit eftersatta och som är mest känslig för de kraftiga kostnadsökningar som nu råder. I bilden kan man även utläsa aktieägartillskottet 2024 till Sollefteåforsen. Inom ramen för Sollefteåforsens förnyelsearbete så har fullmäktige beslutat att kapitaliseringen av bolaget sker genom upplåning från 2026 samtidigt som motsvarande amortering görs i Sollefteå kommun för oförändrad koncernskuldsättningsgrad. För samtliga investeringar avser 2024–2028 budgeterade belopp, övriga år anger inriktning på kommande planering enligt nuvärde.

Budget nettoinvesteringar (mnkr)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
- Kommunledning	90	1090	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Stab och Service	15 555	15 555	18 555	20 855	16 055	15 555	15 555	15 555	16 555	16 555	16 555
- IT	3 790	3 790	4 290	4 290	4 290	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790
- Serviceenheten	630	630	630	630	630	630	630	630	630	630	630
- Fastigheter	11 000	11 000	13 500	15 800	11 000	11 000	11 000	11 000	12 000	12 000	12 000
- Kostverksamhet	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
- Samhällsutveckling	3 990	2 990	7 990	2 990	2 990	2 990	2 990	2 990	2 990	2 990	2 990
- Fritid	3 900	2 900	7 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900
- Övrigt	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Välfärd	18 806	21 306	17 306	15 806	15 806	15 806	15 806	15 806	16 806	16 806	16 806
- Gata & Park	10 890	13 390	9 390	7 890	7 890	7 890	7 890	7 890	8 890	8 890	8 890
- Barnomsorg, för- & grundskola	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
- Gymnasieskola	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925	2 925
- Individ & familjeomsorg	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Funktionsstöd	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
- Äldreomsorg	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751	1 751
- HSV	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
Total verksamhetsinvestering	38 441	40 941	43 941	39 741	34 941	34 441	34 441	34 441	36 441	36 441	36 441
Näringsverksamhet	23 450	21 750	22 980	23 770	23 770	25 770	26 770	27 770	29 750	29 750	29 750
- VA	10 980	16 980	17 980	19 000	19 000	21 000	22 000	23 000	23 980	23 980	23 980
- Avfall	7 970	270	500	270	270	270	270	270	1 270	1 270	1 270
- Stadsnät	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Summa kommunens egenfinansierade investeringar	61 891	62 691	66 921	63 511	58 711	60 211	61 211	62 211	66 191	66 191	66 191
Sollefteåforsen (ägartillskott/uppbyggnad EK)	-10 000		-20 000	-30 000	-35 000	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

14 Koncernbolagens ekonomi 2026–2028

14.1 SOLATUM HUS&HEM AB

Bolaget bedriver förvaltning och uthyrning av egna samt av kommunen ägda fastigheter. Totalt förvaltar bolaget ca 1 100 bostäder samt närmare 150 verksamhetslokaler, vilka utgör ca 200 000 kvm. Därutöver administrerar bolaget ett fåtal lägenheter åt kommunen. Den 1 november hade bolaget 75 tillsvidareanställda. Bolaget konsolideras med 100 %.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (tkr)

Bokslut '24	Augustiprognos '25	Budget '25	Budget '26	Budget '27	Budget '28
1 798 tkr	1 400 tkr	1 095 tkr	1 500 tkr	1 800 tkr	2 000 tkr

Bolagets största utmaningar är att klara av kostnadsläget, samt att få ned vakanskostnaderna, samtidigt som vi ska försöka underhålla och investera i våra fastigheter.

Verksamhetsmål	Utfall
Uthyrningsgrad minst 95 %	Uthyrning år 2024 är 93,0 % (95,8 % föregående år)
Mycket nöjda kunder index ägda fastigheter 40 %	37 % år 2024 (40 % föregående år)
Missnöjda kunder ägda fastigheter, max 10 %	5 % år 2024 (6 % föregående år)
Nöjd kund index inhyrda fastigheter 70 %	mäts ej 2024 (86 % år 2020, 84% år 2022)

14.2 SOLLEFTEÅFORSENS AB

Bolagets verksamhet är att producera elektrisk energi och säkerställa en långsiktig produktion. Bolaget konsolideras med 100 %.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (tkr)

Bokslut '24	Augustiprognos '25	Budget '25	Budget '26	Budget '27	Budget '28
-1 445 tkr	-41 tkr	-2 184 tkr	-3 560 tkr	-3 308 tkr	-2 708 tkr

Totalproduktion 2024 var 335,7 GWh (297,6 GWh föregående år) mot normalt 300 GWh.

Nyckeltal	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Soliditet	27,19 %	25,25 %	21,26 %	18,91 %
Långfristiga skulder	150 000 tkr	150 000 tkr	150 000 tkr	150 000 tkr
Producerad MWh (egenproduktion)	222 072 MWh	182 398 MWh	210 077 MWh	209 337 MWh

Vårt kraftverk har fungerat bra med få driftstörningar under perioden jan-okt 2025. Vi har haft mycket vatten, höga flöden och hög produktion men tyvärr låga elpriser.

En dammsäkerhetsutvärdering (DSU) har genomförts och inga allvarliga brister har identifierats. En DSU som genomförs vart tionde år ska identifiera och bedöma de risker som kan beröra en dammanläggning och syftar till att besvara om dammsäkerheten är tillfredställande eller ej. En helhetsbedömning kommer att inges till länsstyrelsen.

Förnyelsearbetet har fortsatt och styrelsen har fattat ett investeringsbeslut om en ny maskin, generator och turbin. Kontraktsförhandlingar pågår och avtal kommer att tecknas i närtid.

Omfattande arbeten i och intill kraftstationen planeras:

- Byte av en turbin och en generator – en ny maskin

- Yttre ställverket ska förses med ytterligare en utmatning och en ny transformator.
- 10 kV-ställverket ska förnyas, kortslutningsströmmar reduceras
- Kontrollutrustning och reläskydd byts ut

Huvuddelen av arbetet kommer att genomföras under 2028. Planering och förberedelser för den omfattande genomförandefasen av förnyelsen pågår.

Vi arbetar ständigt för att optimera driften av kraftverket och samarbetet med Mittuniversitetet / vår industridoktorand är mycket värdefullt i sammanhanget.

Våra utmaningar:

- Stora investeringar i ny utrustning då kraftverket rustas upp.
- Ökande kostnader för utmatning, nätavgifter.
- Höjd fastighetsskatt.
- Låga elpriser.
- Nationella planen (NAP) och eventuella krav på åtgärder.

Mot denna bakgrund är det viktigt att driften alltid optimeras, kostnader alltid minimeras och att möjliga intäktsströmmar utnyttjas till fullo.

14.3 HÖGA KUSTEN AIRPORT AB

Höga Kusten Airport AB bedriver flygplatstjänster innefattande trafikledning, flygplats-, räddningstjänst, fälthållning, ramptjänst, tankning, stationstjänst samt drift av flygplatsens byggnader och anläggningar. Ändamålet med bolagets verksamhet är att främja flygtrafik till och från Höga Kusten Airport för att tillgodose invånarnas och näringslivets behov av flygresor. Flygplatsen arrenderas av Kramfors kommun. Det kommunala driftsbidraget betalas med 50 % vardera av ägarna Kramfors kommun och Sollefteå kommun. Bolagets styrelse har sitt säte i Kramfors kommun. Bolaget konsolideras med 50 %.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (tkr)

Bokslut '24	Augustiprognos '25	Budget '25	Budget '26	Budget '27	Budget '28
-734 tkr	-1 100 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr

Enbart 50 % av ovanstående siffror konsolideras.

Höga Kusten Airport har nu vänt en långvarig trend med minskande passagerarsiffror och har dom 2 senaste åren ökat antal resenärer. Vi ser en tydlig koppling mellan ökningen och Västernorrlands regemente I21 och deras expansion, även Mondis satsning på fabriken i Väja sticker ut med en stor påverkan på det ökade resandet. Vi ser också ett ökat resande generellt och prognosen för 2025 pekar på ett passagerare antal närmare 13 000 passagerare. I21 fortsätter expandera och kommer troligen ha större behov av flyg till och från regementet. Mondis har planer på ytterligare investeringar i Väja men i dagsläget är det inte beslutat när det kommer genomföras.

Staten har också aviserat en utökning av det statliga driftbidraget till flygplatser då det kommer mer än fördubblas, beslutet tas i slutet av 2025. Innan beslutet är det svårt att förutsäga exakt hur det kommer att påverka flygplatsen då det fortfarande är oklart hur de medlen kommer fördelas mellan flygplatserna.

Flygplatsen har under 2025 genomfört en förstudie med syfte att utveckla flygplatsen, i den har bland annat kopplingen mot järnvägen undersökts och vilka möjligheter och potential det finns för att förbättra kommunikationsmöjligheterna i Kramfors och Sollefteå. I förstudien undersöktes även möjligheter med beredskap och hur flygplatsen kan ta en mer aktiv roll i beredskapsarbetet. Dels att bli en beredskapsflygplats, dels möjligheter till beredskapslager på eller i närheten av flygplatsområdet.

Nyckeltal	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Soliditet	24 %	25 %	22 %	19 %
Långfristiga skulder	11 020 tkr	11 660 tkr	12 300 tkr	12 940 tkr
Passagerarantal	11 490 st	9 174 st	6 687 st	1 723 st

14.4 RÄDDNINGSTJÄNSTEN HÖGA KUSTEN - ÅDALEN

Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen är ett kommunalförbund mellan Sollefteå kommun, Kramfors kommun och Härnösands kommun. Förbundet skall svara för den gemensamma verksamheten inom området skydd mot olyckor åt medlemskommunerna, i enlighet med vad som åligger var och en. Kommunalförbundet skall möjliggöra ökad effektivitet, säkerhet och slagkraft genom samordning av resurser under en gemensam ledning. Förbundet konsolideras med 35,77 % av en total omslutning på 104 666 tkr.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (tkr)

Bokslut '24	Augustiprognos '25	Budget '25	Budget '26	Budget '27	Budget '28
724 tkr	3 190 tkr	11 tkr	10 tkr	10 tkr	10 tkr

Enbart 35,77 % av ovanstående siffror konsolideras.

Det prognosticerade överskottet 2025 beror främst på minskade pensionskostnader jämfört med budgeterat.

Nyckeltal	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Soliditet	9 %	13 %	28 %	23 %

Räddningstjänsten har de senaste åren, på grund av kompetensbrist, haft svårt att utföra de antal tillsyner som förväntas. MSB har därför inlett en tillsyn av förbundet. Personalläget ser bättre ut nu och ett par medarbetare genomgår utbildning under 2025 för att kunna förstärka organisationen från 2026 och framåt.

Räddningstjänsten kommer under de kommande åren behöva lägga utökade resurser på förberedelserna för höjd beredskap, där ett antal uppgifter tillkommer räddningstjänstens verksamhet.