

Delårsrapport Augusti 2020



Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Uppföljning av strategisk plan 2020-2022.....	4
Styrning och styrmodell.....	4
Uppföljning.....	4
Styrdokument för styrning och uppföljning.....	5
Process för delårsuppföljning 2020.....	5
Intern kontroll.....	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	7
God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv.....	7
Social hållbarhet.....	7
Samhällsbyggande.....	13
Kompetensförsörjning, sysselsättning och näringslivsutveckling.....	20
Klimat, miljö och energi.....	28
God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv.....	32
Samhällsekonomin.....	32
Kommunens och den kommunala koncernens ekonomi.....	33
Ekonomisk ställning.....	42
Utvärdering av god ekonomisk hushållning.....	44
Kommunen.....	44
Den kommunala koncernen.....	44
Ekonomiska rapporter.....	46
Kommunkoncernen.....	46
Resultaträkning.....	46
Kommunen.....	46
Resultaträkning.....	46
Kassaflödesanalys.....	47
Balansräkning.....	48
Driftredovisning per nämnd/styrelse.....	49
Investeringsredovisning per nämnd/styrelse.....	50
Noter.....	51
Not 1 Redovisningsprinciper.....	51
Allmänna redovisningsprinciper.....	51
Använda redovisningsprinciper och gränsdragningar.....	51
Avvikande redovisningsprinciper.....	51

Inledning

År 2020 har varit ett år då mycket som tidigare varit självklart helt plötsligt förändrades. Jag tänker naturligtvis på coronapandemin, som har svept fram över världen och som just nu har blivit ”det nya normala”. Våra tidigare mötes- och samarbetsformer har digitaliserats. Våra resmöjligheter har begränsats när tidigare öppna gränser plötsligt stängdes. Social distansering har blivit ett vida känt begrepp.

Pandemin påverkar även Bodens kommun. I min vardag möter jag många olika människor, var och en med sin berättelse. Anhöriga som oroar sig över och längtar efter sina föräldrar på äldreboendet. Personal inom vård och omsorg som berättar om tuffa arbetspass. Företagare som ser sitt livsverk hotas när efterfrågan sviktar. Sällan har det varit så tydligt att vissa kriser möter vi tillsammans.

Jag vill gärna tacka alla inom vår organisation och alla bodensare för era insatser under pandemin. Det är inte över inom den närmaste framtiden, så vi måste hålla i och hålla ut ännu en tid. Ändå är situationen väsentligt bättre nu än i våras. Och även detta kommer så småningom att passera.

Bodens kommun genomför nu en stor och genomgripande omorganisation, kanske den största i kommunens historia. Den tidigare inriktningen att sjösätta den nya organisationen från 1 september har fått förskjutas och istället verkställs förändringarna från 1 januari. Det är en omvälvning som griper in i all administration och ledning.

Parallellt med detta pågår en översyn av kommunens för- och grundskoleverksamhet, med ett speciellt avsnitt som berör landsbygden. Vi har startat ett nytt behovsbedömt trygghetsboende. Produktionen av biogas utökas, vilket minskar vårt ekologiska fotavtryck. Det byggs nya bostäder, vi ligger fortfarande i topp vad gäller företagsklimat i länet och vi driver nya utbildningar inom gaming och e-handel. Det händer saker i hela Boden. Och det är bodensare som får det att hända.

Därför är jag fylld av tillförsikt inför framtiden. Än en gång: tack, alla bodensare. Tack för det ni gör. Tack för att ni håller ut. Tillsammans kan vi – och kommer vi – att fortsätta utveckla hela vår fina kommun!

Boden den 28 september 2020

Claes Nordmark
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Uppföljning av strategisk plan 2020-2022

Styrning och styrmodell

Med utgångspunkt från visionen och styrmodellen fastställer kommunfullmäktige varje år en strategisk plan. Den innehåller planeringsförutsättningar, vision, värdegrund, fokusområden med tillhörande mål och uppdrag, ekonomiska ramar till nämnderna samt ägardirektiv till bolagen och inriktningar till stiftelsen. Beslut om den strategiska planen och dess innehåll föregås av en dialog mellan budgetberedningen och nämnderna.

Sedan 2018 har en ny styrmodell använts, vilket i sin tur har resulterat i en ny strategisk plan för perioden 2019-2022. Den nya styrmodellen har bland annat inneburit att de tidigare tolv utvecklingsområdena är ersatta av fyra fokusområden. De 4 fokusområdena är:

- Social hållbarhet
- Samhällsbyggande
- Kompetensförsörjning, sysselsättning och näringslivsutveckling
- Klimat, miljö och energi

Bodens kommun tillämpar mål- och resultatstyrning i kombination med tillitsbaserad styrning. Syftet med styrmodellen är att styra kommunens resurser så effektivt som möjligt för att ge mesta möjliga nytta för medborgarna. Tillitsbaserad styrning ger utrymme för nämnderna att utifrån det som är reglerat i lagar och föreskrifter, samt med utgångspunkt i kommunfullmäktiges mål, anpassa hur man arbetar med att nå målen inom sitt specifika verksamhetsområde. Den tillitsbaserade styrningen ger även större handlingsutrymme för de olika förvaltningarna och verksamheterna kring hur man ska arbeta med att uppnå de politiskt uppsatta målen.

Inför ny mandatperiod görs en omvärldsanalys som ska visa de långsiktiga trender och utmaningar som kommunen står inför. Trenderna ska ligga till grund för fokusområden som är särskilt viktiga för kommunens utveckling kommande år och för att nå den långsiktiga visionen. Fokusområdena utgör basen i den strategiska planen och avsikten är att de ska gälla under hela mandatperioden.

Inom varje fokusområde finns kommunfullmäktiges prioriterade mål. Målen är i de flesta fall så kallade utvecklingsmål, som beskriver en framtidsbild och ett önskvärt slutläge. Uppföljningen av målen sker i samband med delårsuppföljningen i augusti samt vid årets slut till årsredovisningen. Även om målen och graden av måluppfyllelse följs upp årligen är det viktigt att påpeka att målen är tänkta att uppnås till 2022, det vill säga vid utgången av planperioden. Som komplement till målen fastställer kommunfullmäktige även uppdrag till nämnderna under respektive fokusområde.

Nämnderna har att ta fram och fastställa olika framgångsfaktorer i sin verksamhetsplan. Framgångsfaktorerna ska beskriva hur man avser arbeta för att uppnå de olika målen inom fokusområdena. Det innebär att varje framgångsfaktor är kopplad till ett mål inom ett fokusområde. När respektive nämnd fastställt framgångsfaktorer i verksamhetsplanen tar respektive förvaltning fram aktiviteter, som i sin tur ska genomföras inom varje framgångsfaktor. I verksamhetsplanen anges även ett mått (nyckeltal) och/eller en metod för uppföljning (till exempel workshop, enkät, intervju) som kopplas till respektive framgångsfaktor och som utgör grunden för uppföljningen av verksamhetsplanen och därtill kopplade framgångsfaktorer. Aktivitetsnivån följs upp och utvärderas av respektive förvaltning.

Uppföljning

Uppföljningen till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen består av årsredovisning, delårsrapporter och månadsrapporter. Uppföljningen av strategisk plan sker i delårsrapporten efter augusti samt i årsredovisningen. Nämndernas verksamhetsplaner följs upp i verksamhetsberättelser i samband med

Förvaltningsberättelse

Uppföljning av strategisk plan 2020-2022

delårsrapport och årsredovisning. I den förenklade delårsrapporten efter april sker endast uppföljning av ekonomin. Övriga uppdrag än de som framgår i strategiska planen rapporteras till fullmäktige separat en gång per år.

De mål som finns inom respektive fokusområde kräver en mer omfattande uppföljning med mer analyser, då de flesta av målen beskriver ett framtida tillstånd utifrån ett kvalitativt perspektiv. Det innebär att uppföljningen av strategisk plan baseras på en kombination av kvantitativa och kvalitativa data och information, genom bland annat olika indikatorer och nyckeltal kopplade till respektive fokusområde. Detta kombineras även med andra metoder och inte minst med en värdering och analys av respektive nämnds uppföljning av sin verksamhetsplan, sina framgångsfaktorer och aktiviteter. På nämnds nivå kommer främst arbetet med framgångsfaktorerna att följas upp, för att sedan ligga till grund för den samlade analysen kring bidrag till måluppfyllelse och progression inom respektive fokusområde. Precis som tidigare används Rodret, systemet för verksamhetsstyrning och uppföljning i uppföljningen.

Styrdokument för styrning och uppföljning

Det övergripande styrdokumentet avseende styrning och uppföljning är de av kommunfullmäktige beslutade riktlinjerna för styrning och uppföljning inom Bodens kommun. Riktlinjerna beskriver bland annat hur kommunfullmäktige, med utgångspunkt i strategisk plan, styr nämnderna genom mål, budget och uppdrag. Riktlinjerna definierar vidare de olika styrnivåerna – kommunfullmäktige, nämnd/styrelse, förvaltning, samt kopplat till detta vilka olika styrdokument som hör till respektive styrnivå. Riktlinjerna definierar också de olika typer av styrdokument som förekommer inom kommunen.

Som komplement till kommunens strategiska plan, samt respektive nämnds verksamhetsplan, finns vidare ett antal andra kommunövergripande styrdokument som kopplar till styrning och uppföljning. Dessa är Bodens kommuns tillväxtprogram, den fördjupade översiktsplanen, de lokala miljömålen och Borgmästaravtalet. Samtliga av dessa innehåller verksamhetsmässiga mål som på olika sätt styr olika verksamheter och de är alla föremål för någon form av uppföljning, inte nödvändigtvis årlig.

För den verksamhet som drivs i företagsform sker fullmäktiges styrning i huvudsak genom kommunens företagspolicy, bolagsordningar och ägardirektiv där utgångspunkten är en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Strategisk plan innehåller ägardirektiven där det redogörs för vilken inriktning fullmäktige vill ha på bolagens verksamhet under planperioden. Hur styrelserna avser att nå inriktningarna ska redovisas till fullmäktige i verksamhetsplanerna med uppföljning i verksamhetsberättelserna.

Process för delårsuppföljning 2020

Nedan beskrivs kortfattat vilken metod som använts vid verksamhetsuppföljningen för året 2020.

Uppföljningen av verksamhetsdelen bygger till stor del på uppföljningen av respektive nämnds verksamhetsplan. I systemet Rodret finns en utvecklad metodik och modell för detta, vilken har tillämpats från verksamhetsåret 2019.

Respektive förvaltning har inledningsvis gjort en uppföljning av samtliga aktiviteter som är kopplade till nämndens utvalda framgångsfaktor. Respektive aktivitet har kortfattat kommenterats och i de flesta fall analyserats utifrån vilka resultat och effekter man kan se samt hur den kopplar till genomförandet av en framgångsfaktor. Vidare har nämnden följt upp samtliga framgångsfaktorer utifrån de mått eller metoder för uppföljning som valts, kommenterat och analyserat detta, och slutligen gjort en värdering på en tregradig skala av hur framgångsfaktorn bedöms bidra till det mål som framgångsfaktorn är kopplat till (*Inte alls – Till viss del – Till stor del*).

I ett senare skede har en kommunövergripande analys och bedömning genomförts, med utgångspunkt i nämndernas uppföljning och rapportering. Då det i de flesta fall saknas uppdaterade nyckeltal och indikatorer för delåret, har analysen dels tagit fasta på de senaste utfallet av indikatorer och nyckeltal dvs årsredovisning 2019 och dels sammanställt och analyserat de av nämnderna genomförda

Förvaltningsberättelse

Uppföljning av strategisk plan 2020-2022

bedömningarna av framgångsfaktorer och dess bedömda påverkan på graden av måluppfyllelse. Graden av måluppfyllelse har därefter värderats samt kommenterats med utgångspunkt i nämndernas analyser och rapportering av väsentliga händelser.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att upprätthålla en god intern kontroll och nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Förslag till kommungemensamma kontrollområden för intern kontroll tas årligen fram utifrån övergripande riskbedömningar. I den strategiska planen fastställs vilka obligatoriska kontrollområden som gäller för det kommande året. Nämnderna kan vid behov lägga till ytterligare kontrollområden.

Nämnderna tar fram och beslutar om en intern kontrollplan som innehåller kontrollmoment, kontrollansvar, metod och tidplan för rapportering. Nämndernas planer för det kommande året delges kommunfullmäktige tillsammans med verksamhetsplanerna.

En sammanfattning av nämndernas uppföljning av de interna kontrollplanerna redovisas till kommunstyrelsen i samband med delårsrapporten per augusti och i samband med årsredovisningen vid årets slut. Respektive förvaltningschef är skyldig att återsrapportera direkt till nämnden om brister identifieras i den interna kontrollen mellan rapporteringstillfällena. Kommunstyrelsen utvärderar kommunens samlade system för intern kontroll med utgångspunkt från nämndernas uppföljning och beslutar om förbättringar i de fall sådana är nödvändiga.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bodens kommun och kommunkoncern ska ha god ekonomisk hushållning både i ett verksamhetsmässigt och i ett finansiellt perspektiv. Verksamhetsperspektivet visar förmågan att bedriva en verksamhet som ständigt utvecklas utifrån omvärldens behov och krav så att resurserna används till rätt saker och på ett ändamålsenligt sätt. Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet som bedrivs.

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Nedan beskrivs samtliga fyra fokusområden och därtill kopplade mål som utgör målen för god ekonomisk hushållning i det verksamhetsmässiga perspektivet. Varje avsnitt innehåller en analys av måluppfyllelsen och avslutas med rekommendationer till det fortsatta arbetet. En sammanställning över bedömningen inom varje fokusområde finns i avsnittet *Utvärdering av god ekonomisk hushållning*.

Social hållbarhet

En av huvudprocesserna i Bodens kommun är den sociala dimensionen i hållbarhetsarbetet, vilken har identifierats rymma unik drivkraft i samhällsutvecklingen. Social hållbarhet förknippas med utveckling, trygghet och livskvalitet där området kännetecknas genom hög komplexitet såväl till innehåll som till behov av samverkande aktörer. Framväxten av fokusområdet speglar även komplexiteten vad gäller ingående analyser som relaterats till nationella, regionala och lokala utmaningar och förutsättningar.

Kommunens arbete med förutsättningar och stödjande strukturer för social hållbarhet behöver kontinuerligt pågå för en rådande samsyn om vad välfärdssamhället ska erbjuda och hur det omsätts i praktiken. Områdets innehåll tydliggörs genom att vårt jämställdhets- och jämlikhetsarbete fokuseras, att förutsättningar finns att leva ett gott liv med god hälsa, att orättfärdiga skillnader åtgärdas och att medborgare känner tillit och förtroende till varandra med delaktighet i samhällsutvecklingen. Kulturen och kulturens egenvärde spelar i sammanhanget en högst väsentlig roll. Kultursektorn utgör en dynamisk och utmanande kraft som för oss samman och som stimulerar till förnyelse och innovation, också inom andra samhällssektorer.

Hög prioritet i områdets innehåll ges för lyckad skolgång med påföljande möjlighet till egen försörjning. Ytterligare viktigt innehåll adresseras på vilket sätt vi skapar tillgängliga och inkluderande miljöer och mötesplatser, vilket har betydelse för medborgares sociala sammanhang samt upplevelse av socialt stöd och hälsa.

Sammantaget rymmer områdets innehåll en mycket hög ambitionsnivå och ett antal av de viktigaste främjande faktorerna, vilket ger resultat i folkhälsa, utveckling och tillväxt samt effekter i vår gemensamma förmåga till anpassning utifrån framtida förändringar.

Väsentliga händelser och analys av måluppfyllelse

Kommuninvånarna får en jämställd och likvärdig medborgarservice.	Delvis uppfyllt
--	-----------------

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Av de sjutton framgångsfaktorer som hos de olika nämnderna relateras till målet, bedöms tio bidra att i stor omfattning leda till att nå målet inom planperioden. Sex bedöms bidra till viss del och en inte alls. Den sistnämnda handlar om inställda aktiviteter kopplat till framgångsfaktorn handlingsplan för jämställdhetsintegrering. Detta med anledning av pågående pandemi och berör Socialnämndens verksamhetsområde. Antalet framgångsfaktorer har minskat med tre i jämförelse med årlig uppföljning för 2019, dock är andelen framgångsfaktorer som bedöms bidra till måluppfyllelse på samma nivå.

Målet adresseras fortfarande främst genom framgångsfaktorn som riktas till att alla verksamheter ska arbeta med sina handlingsplaner för jämställdhetsintegrering. Framgångsfaktorn bedöms som mycket relevant och enskilt viktigast för att uppnå målet. Fortsatt har handlingsplanerna olika innehåll och

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

relateras till de olika verksamheterna. Det kan konstateras att flertalet nämnder ger exempel på att jämställdhetsarbetet finns i vardagen, tex vid arbetsplatsmöten och att man har arbetat för att stärka kompetensen inom området. Det är tydligt att flertalet nämnder redan använder eller arbetar för att möjliggöra könsuppdelad statistik i de undersökningar som görs för att följa medborgares uppfattning om jämlik och jämställd service och tjänster. Det finns flertalet kommentarer hur bedömningar lett till tydliga åtgärder, ett sådant är utbildningsnämnden som adresserat pojkars undermåliga studieresultat i jämförelse med flickor med påföljande insatser som görs inom satsningen på likvärdig skola. Parametrar som vid Kultur, fritids och ungdomsnämnden används vid bedömningar för likvärdighet och jämställdhet är tex rättviseförhållanden mellan föreningar, idrotter, kulturyttringar och geografiska platser. Ett annat exempel är tekniska utskottets rapportering om insatser för framkomlighet på vägar, gång och cykelbanor samt insatser för oskyddade trafikanter i trafikmiljön. Vidare att 14 nya tillgänglighetsanpassade bussar sedan halvårsskiftet finns i trafik i kollektivtrafiken och att medborgares ökade krav på utformning av lekparkar har lett till besiktningar, renovering av gamla lekparkar samt tillgänglighetsanpassning av två lekparkar.

Bodens kommun har hög tillgänglighet och kvalitet samt delaktighet i sina verksamheter.

Delvis uppfyllt

Elva av tretton framgångsfaktorer bedöms bidra i stor omfattning till måluppfyllelsen och målet bedöms som delvis uppfyllt. Två framgångsfaktorer bedöms bidra till viss del. Tre framgångsfaktorer färre, i jämförelse med årlig uppföljning, ligger till grund för bedömning av måluppfyllelsen medan samma andelar framgångsfaktorer bedöms till stor eller till viss del bidra till måluppfyllelsen.

Fortsatt är det framgångsfaktorer som handlar om att utveckla anpassad dialog och kommunikation med medborgare som till stor del bedöms bidra till måluppfyllelsen. Det handlar om att med detta som grund öka delaktigheten såväl som kvalitet i verksamheterna. Bedömningen är att kvalitén kommer att utvecklas både på kort och lång sikt genom att tillvarata medborgares synpunkter, nå olika målgrupper och att i mötet med dessa, utforma dialogen för att vara anpassad för just den målgruppen vid det tillfället. I kommunen sker kontinuerligt en stor volym av insatser och några av dessa är olika typer av samråd, dialogmöten, enkätundersökningar, förbättringar av rapporteringssystem, påverkan på rutiner och ökad samverkan förvaltningar emellan.

Framgångsfaktorer som också bedöms ha hög relevans för att på sikt nå målet är de som handlar om att utveckla olika verksamheters synlighet och att tillgängliggöra både information och verksamhet. Här kan ses ökade insatser både genom ökad användning av kommunens olika digitala kanaler och Boden Bild.

En ytterligare aspekt av tillgänglighet är det pågående arbetet att ingå i Samordningsförbundet södra Norrbotten som förväntas leda till att grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden får tillgång till bättre och samordnade insatser. Socialnämndens verksamhet för en trygg och säker vård och omsorg har fortsatt haft tydlig inriktning till effekter direkt kopplade till brukare och det dagliga arbetet. Under perioden kan ses att insatser relaterats till den pågående pandemin för att säkerställa en lång rad aspekter tex kompetens och användning av skyddsutrustning. Man har genomfört en mängd olika typer av uppföljningar för att ytterligare säkerställa en god vård och omsorg.

I Boden kommun finns förutsättningar för en jämlik och jämställd folkhälsa.

Delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt och av nio framgångsfaktorer bedöms fem till stor del bidra till att nå målet medan fyra bedöms bidra till viss del. I jämförelse med årlig uppföljning är åtta framgångsfaktorer desamma, en har tillkommit och fyra har utgått.

Framgångsfaktorer som i hög grad leder till målet innebär att kontinuerligt utveckla systematik och metoder för uppföljning då området omfattar många verksamhetsområden och har en bäring på medborgares välmående, vilket är en av grundförutsättningarna till att gemensamt utveckla Boden.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Det finns ett än starkare fokus på utvecklad samverkan och sektorsövergripande ansvarstagande hos alla aktörer som förutom kommunen deltar i arbetet. Flera av insatserna är koordinerade av Rådet för trygghet och hälsa och under halvåret har särskilt fokuserats på sammanfattande uppföljning av befolkningens upplevelse av trygghet och tillit, vilket har länkats samman med framtagning av en kommungemensam handlingsplan för att öka upplevelsen av trygghet i Boden. Ett särskilt fokus har riktats till det förebyggande och främjande arbetet till äldre och till barn- och ungdomars möjligheter att lyckas i skolan. Vidare har inom ANDTS- området påbörjats ett arbete för att kartlägga förebyggande och främjande insatser. Det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet följs kontinuerligt vid rådets samliga möten och då i samverkan med Polisens rapportering. Rådet utgör fortsatt en viktig plattform för fortsatt och långsiktigt samarbete med externa parter.

Områdets vidd speglas genom framgångsfaktorer som aktuella tillsyns- och kontrollplaner inom miljö- och byggnämndens område samt Kultur, fritids och ungdomsnämndens anpassning av verksamhet, anläggningar, lokaler och aktivitetsytor för bra förutsättningar för medborgares möjligheter till idrott, rörelse och kultur.

I Bodens kommun har barn och ungdomar en trygg uppväxtmiljö och goda framtidsmöjligheter.

Delvis uppfyllt

Sex av elva framgångsfaktorer bedöms i stor omfattning bidra till måluppfyllelse och målet bedöms som delvis uppfyllt. Tre framgångsfaktorer bedöms bidra till viss del medan två inte bidrar till måluppfyllelse. Skälet är att aktiviteter inte har genomförts med anledning av pågående pandemi. Det handlar om inställda utbildningar i brandsäkerhet och gemensamma nämndsmöten mellan Utbildnings- och Socialnämnden.

Utbildningsnämndens verksamhetsområde för att tillhandahålla tidiga och kompensatoriska insatser är av stor vikt för målområdet. En förstärkning av skollagen trädde i kraft vid halvårsskiftet 2019; Läsa, skriva, räkna -en garanti för tidiga stödinsatser. Den förtydligar att elever i åk F-3 ska få tidiga stödinsatser utformat efter behov, om indikation finns att kunskapskrav i åk 1 och 3 inte kommer att nås. Genom arbetet med täta uppföljningar med påföljande insatser som planeras, genomförs och utvärderas med god systematik förväntas garantin bidra till positiva effekter för alla elever. I kommunens arbete för likvärdiga förutsättningar har tre förbättringsområden identifierats; pojkar, nyanlända och elever med funktionsvariation. Årligt arbete med förstärkt övergång pågår och erbjuds de barn/elever som är i omfattande behov och stöd och där mottagande skola behöver förbereda sig väl inför skolstart.

Inom Socialnämndens verksamhetsområde pågår kontinuerligt insatser för att stödja föräldraskapet. Dessa är insatser som har ett högt värde för målområdet då de första levnadsåren är av stor betydelse för barns hälsa och fortsatta utveckling. Det är väl beforskat vikten av extra stöd i föräldraskapet redan från spädbarnsåldern likaså vikten av familjens sociala och ekonomiska resurser. En förändring har gjorts beroende på pandemin; från föräldrautbildningar i grupp till erbjudande om individuellt stöd i olika former.

Arbetsmarknadsförvaltningens ansvar kring unga som behöver stöd för återgång till studier eller till arbete sker på olika nivåer, från generella insatser som feriearbete till gruppanpassade riktade utbildningar eller genom helt individanpassade insatser. Under sommaren deltog 367 ungdomar i feriearbete och inom det kommunala aktivitetsansvaret har hittills 55 individer varit aktuella för aktiviteter. I det kommunala aktivitetsansvaret är det en betydande andel unga män. Samarbetet med gymnasieskolan är väsentlig för att genom samplanering och resurssättning verka för att ungdomar väljer att studera på en gymnasial nivå.

Kultur, fritids och ungdomsnämndens arbete med ungdomsfullmäktige och ungdomsråd har vid uppföljningar visat på positiv respons från dem som deltar. Bägge forum ger möjligheter för barn och ungdomar att föra fram åsikter men är också verktyg för att lära om demokrati.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Insatser inom andra verksamheter handlar om att främja utomhusaktiviteter som anläggande av skridskorink i stadshusparken och tillgängligt område för snölek på centrumtorget Vidare sker aktiviteter inom klimat- och miljöarbete, som utöver positiv miljöpåverkan på sikt även ska kunna bidra till framtidstro och minska klimatångest hos barn och ungdomar.

Alla barn och ungdomar ges förutsättningar för en lyckad skolgång	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Av de fem framgångsfaktorer som finns kopplade till målet, bedöms en till stor del bidra till framtida måluppfyllelse och fyra till viss del. Förändringar av antalet ingående framgångsfaktorer, från åtta till fem i jämförelse med årlig uppföljning, består av omarbetningar som sammanslagningar eller tydligare inriktning samt att en framgångsfaktor har utgått.

Fem nämnder har adresserat målområdet med en framgångsfaktor vardera. Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde arbetar förskolor och skolor främjande och förebyggande med trygghet och studiero. Alla verksamheter har en likabehandlingsplan och plan mot kränkande behandling. Förskolans och skolans personal arbetar tillsammans med barn/elever fram en ny plan varje läsår. Uppföljningen är omfattande med olika metoder och verktyg, vilket ger möjlighet för elever, föräldrar och personal till delaktighet och inflytande. Insatser för studiero genomförs inom ramen för likvärdig skola och en av dem är införandet av PAX, en beforskad modell för trygghet, glädje och studiero i klassrummet. I nuläget har 6 av 10 grundskolor implementerat PAX i några eller alla av sina lågstadielklasser och resultat indikerar en tydlig minskning av störande och ofokuserat beteende.

Miljö- och byggnämnden verkar för en god och hälsosam miljö i skolor men planerad hälsoskyddstillsyn har inte kunnat genomföras i planerad utsträckning på grund av pågående pandemi.

Fastighetsnämndens planering av underhåll och utveckling av lokaler som sker tillsammans med utbildningsnämnden och samtliga skolor och förskolor är inventerade med långsiktiga kostnadsbedömningar på underhållsåtgärder. Större underhållsåtgärder kräver att lokalerna helt eller delvis är tömda vilket har visat sig svårt då det tex finns en stor efterfrågan på förskoleplatser. Nya förskolor öppnar möjligheter för långsiktig planering av underhållsåtgärder liksom pågående skolutredning.

Samarbete mellan Kultur, fritids och ungdomsnämndens och utbildningsnämndens verksamhetsområden har inneburit en dialog mellan Forsvarsmuseet och skolornas rektorer om behov och prioriteringar av tillfälliga utställningar och ämnesområden. Samarbetet har lett till att utställningar prioriterats för att passa in i undervisningen. Havremagasinet genomför projekt och studiecirkel med koppling till skolor i Boden. Resultaten av den samverkan bedöms ha stor betydelse för skolungdomars skapande och kreativitet. Biblioteksverksamheten fungerar som en plattform för lärandet där det erbjuds lokaler för studier, kurslitteratur samt tillgång till datorer och internet. Den verksamhet som bedrivs via bokbussen medför att de flesta skolor som ligger utanför centralorten har möjlighet att ta del av ett brett och modernt medieutbud. Verksamheten på ungdomsgården Hörnet med läxhjälp på kvällstid har uppskattats bland deltagande ungdomar. Dock behöver möjligheten uppmärksammas tydligare.

Fördjupad samverkan mellan socialnämnden och utbildningsnämnden har bla inneburit ett gemensamt utredningsuppdrag avseende familjecentral i Boden. Utredningsuppdraget sker i samverkan med region Norrbotten och kommer att behandlas i nästkommande gemensamma nämnd.

Medborgare har god tillgång till kultur, meningsfull fritid och friluftsliv	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Tre framgångsfaktorer riktas av tre nämnder till målområdet. En framgångsfaktor bedöms bidra till stor del att uppfylla målet, en till viss del och en bedöms ej bidragande till måluppfyllelse. Sedan årlig uppföljning har tre framgångsfaktorer utgått.

Bodens kommun arbetar i allra högsta grad med att skapa förutsättningar för en meningsfull fritid, möjligheter till friluftsliv samt med utbudet och möjligheterna att ta del av kultur och kulturarrangemang. Uppföljningar visar att medborgare är generellt nöjda med de anläggningar kommunen tillhandahåller. Det finns ett stort utbud av anläggningar för konsumerande av kultur som till exempel Boden Arena, ishallen och Sagabiografen. Medborgare signalerar dock en avsaknad av lokaler för producerande kultur som replokaler, mindre teaterscener och lokaler för dans.

Inom Kultur, fritids och ungdomsnämndens verksamhetsområde rapporteras en tydlig påverkan av pågående pandemi. Öppettider har generellt begränsats för alla anläggningar, Försvarsmuseet har under våren hållit stängt under helgerna och Nordpoolen har minskat öppethållande. Flertalet inställda aktiviteter rapporteras, vilka skulle ha genomförts under våren i samverkan med kamratföreningar, kultur och hembygdsföreningar eller privatpersoner. En del av dessa kommer att genomföras vid senare tillfällen.

Inom socialnämndens verksamhetsområde har säkerställandet att brukare har tillgång till kultur avbrutits med anledning av pågående pandemi. Det är insatser som sker i samverkan mellan kultur, fritid och unga och med föreningslivet.

Fastighetsnämndens samverkan med Kultur, fritids och ungdomsnämnden när det gäller planering av underhåll och utveckling av anläggningar är av stor vikt för målområdet. Renovering på del av Hildursborg pågår likaså är ridstall under nybyggnation. Huvuddelen av fritidsanläggningarna är inventerade och pågående är bedömningar om ishallen.

I Bodens kommun är våra mötesplatser inkluderande och attraktiva.	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Fem framgångsfaktorer adresserar målet. Tre framgångsfaktorer bedöms delvis bidra till måluppfyllelse och två bedöms till stor del bidra. En framgångsfaktor har utgått i jämförelse med årlig uppföljning. Målet bedöms delvis uppfyllt.

Fastighetsnämnden och tekniska utskottets verksamheter bidrar genom bred samverkan med andra förvaltningar, med arrangörer och företagare i kommunen till att skapa attraktiva mötesplatser. Fickparker som Boden hjärtat är färdigställt och har skapats för trivsel. Likaså har utegymmet och rehabgymmet på Kvarnängen kunnat färdigställas i samverkan. Uthyrning av torgplatser och offentlig plats är inslag för ett levande och attraktivt centrum. Egentillverkning sker för stadens utsmyckning i form av belysning, jul och påskpynt. När det gäller realiseringen av framtidens mötesplats i centrum kommer ett omfattande programarbete i bred samverkan att behöva genomföras innan anpassningar påbörjas.

Utanför tätorten finns flertalet olika mötesplatser, som exempelvis idrotts- och föreningsanläggningar, träffpunkter för kultur och inte minst de så kallade servicepunkterna som i dagsläget finns vid de tre utvecklingsnoderna Harads, Gunnarsbyn och Unbyn. Mötesplatserna vid servicepunkterna har i allt större omfattning utvecklats till en viktig träffpunkt för medborgare, företag, kommunala verksamheter och inte minst från aktörer från idéburen sektor. Under inledningen av 2020 har utvecklingen av den nya servicepunkten i Unbyn fortsatt, och i Harads har det i juni startats en EU-projekt inom besöksnäring. Projektet ska mobilisera lokalbefolkning, lokala företag och regionala aktörer inom området besöksnäring. I just detta fall är servicepunkten en naturlig mötesplats för utvecklingen och utgångspunkt för flera av projektets aktiviteter.

Socialnämnden utvecklar och anpassar samlingslokaler i våra boenden. I samband med renoveringsarbetet vid det nya korttidsboendet på Garnisområdet har en tidigare aula renoverats och iordningsställt med modern AV utrustning och i direkt anslutning även ett mindre kök. Dessa

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

kommer också att göras tillgängliga för externa gäster när besöksförbudet i särskilda boenden upphör. Planerat är renovering av gemensamhetsytor vid Åcenter, också det påbörjas när besöksförbudet upphör.

Inom kultur, fritids- och ungdomsnämnden pågår ett kontinuerligt arbete för att öka tillgängligheten, då anpassningar sker löpande vid ombyggnationer. Biblioteksverksamheten fortsätter med anpassningar genom beviljat stöd från kulturrådet och nästa steg är byte av golv i entrén för installation av taktila stråk.

Vidare fortsätter Bodens kommun att öka sin närvaro i sociala medier, och har idag sex utarbetade kanaler. Dessa kanaler är mycket värdefulla vad gäller möjligheten att kommunicera innehåll, kärnvärden och attraktivitet hos våra olika mötesplatser. Uppföljningar visar ett konstant inflöde av nya följare och hög interaktivitet, i jämförelse med andra platser och kommuner.

I Bodens kommun finns senast 2019 en lokal handlingsplan för att uppfylla vår del av FN globala mål för utveckling, Agenda 2030.	Ej uppfyllt
--	-------------

Målet bedöms som ej uppfyllt. Tre framgångsfaktorer adresseras området, vilket är oförändrat i jämförelse med årlig uppföljning. Två bedöms delvis bidra till måluppfyllelse och en bedöms inte bidra till målet.

Målet att under 2020 ta fram en handlingsplan för arbetet med Agenda 2030 är inte påbörjat. En grundläggande förutsättning är framtagen i och med den modell som finns för hållbarhetanalyser med tillhörande systemuppbyggnad. Analyserna relateras både till Agenda 2030 och till kommunala processer och indikatorer, vilket sammantaget möjliggör bedömningar. Analyserna kommer att genomföras vid årlig uppföljning av strategisk plan. Vidare pågår arbete för uppföljning av lokala miljömål där indikatorer är framtagna och pilot av uppföljning är genomförd.

Inom socialnämndens område pågår satsningar som riktas till medarbetare med svenska som andraspråk, då detta är förutsättning för kompetensförsörjning inom vård och omsorg. Nämnden nyttjar olika metoder såsom faddersystem, förlängd introduktionstid, språkombud för att skapa förbättrade möjligheter för dessa medarbetare att lyckas i sitt arbete.

I Bodens kommun minskar den psykiska ohälsan, särskilt hos barn och ungdomar.	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Målet är adresserat genom fyra framgångsfaktorer av vilka två bedöms bidra till viss del till måluppfyllelse, en bidrar till stor del och en inte alls. Framgångsfaktorer för bedömning har minskat med två i jämförelse med årlig uppföljning. Sammantaget bedöms målet som delvis uppfyllt.

Utbildningsnämndens framgångsfaktor att tillhandahålla barn och elever utbildning med hög kvalitet bedöms till viss del bidra till målet. För att fortsätta hålla samma kvalitet i den pedagogiska verksamheten behöver lärare rekryteras och för att behålla lärare behöver förvaltningen som arbetsgivare erbjuda attraktiva arbetsvillkor. Behörighetsnivån för pedagogisk personal följs kontinuerligt. Rekryteringsläget inom skola och förskola har inför hösten sett ljusare ut än vanligt. Det är dock fortfarande ett bekymmersamt läge vad gäller rekrytering av utbildade fritidspedagoger. Covid-19 pandemin har under våren påverkat bemanning och under mars och april sågs en ökad korttidsfrånvaro med följd att vissa verksamheter omfördelade befintlig personal.

Förskolan har reviderat sin handlingsplan för arbetet med prioriterade förmågor, där den förväntade effekten är att barn ska nå förbättrade studieresultat senare i grundskolan. Generella rutiner, metoder och insatser för alla förskolor utvecklas kontinuerligt.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Socialnämndens framgångsfaktor kring stärkt föräldraskap bedöms i dagsläget någorlunda bidra till målet genom bidraget till en tryggare uppväxtmiljö och ökade framtidsmöjligheter för barn och unga.

Målet kopplar till insatser som koordineras av Rådet för trygghet och hälsa och dess undergrupper. Det finns ett starkt fokus på barn och unga i rådets arbete, särskilt elevers lyckade skolgång. Rådets sammansättning och arbetssätt bedöms till stor del bidra till målet. Olika typer av rapporteringar och erfarenhetsutbyte görs i rådet för att följa t ex barn och ungas hälsa och mående, elevers skolförframgång följs särskilt. Under 2019 togs en kommungemensam handlingsplan fram för psykiskt välmående

Som undergrupp till Rådet för trygghet och hälsa finns SOLA-gruppen. I den ingår förvaltningschef för arbetsmarknadsförvaltningen, socialförvaltningen, kultur- fritid- och ungdomsförvaltningen och utbildningsförvaltningen samt kommunens folkhälsostateg. Gruppens ansvar är att, med utgångspunkt i den strategiska planen och rådets verksamhetsplan, planera, tidsätta, resurssätta och följa upp olika aktiviteter på taktisk och operativ nivå. Arbetet är framgångsrikt och samverkan fungerar väl. Ett tydligt exempel på aktivitet som planerats och som delvis har igångsatts är samverkansarbetet gällande en god psykisk hälsa för alla i kommunen. Ett särskilt fokus finns där på barn och ungas psykiska hälsa samt suicidproblematik. Arbetet genomförs på operativ nivå med representanter från arbetsmarknads-, utbildnings och socialförvaltningen samt kultur, fritid och unga. I nuläget bedöms arbetet kunna återupptas under senhösten då det skett omprioriteringar med anledning av pandemin.

Rekommendationer

Arbetet med jämställdhetsintegrering behöver fullföljas och kontinuerligt pågå. En viktig del är att utveckla metoder för uppföljning som möjliggör att beskriva vilka effekter arbetet ger för kvinnor respektive män. Arbetet behöver även fortsättningsvis bedrivas kommunövergripande med gemensamma metoder och arbetssätt som utgångspunkt.

Att vidmakthålla arbetet för jämlikhet och tillgänglighet gör att vi fortsatt behöver utveckla riktade åtgärder till resurssvaga grupper, bli bättre på att arbeta inkluderande samt kommunicera utbudet av, och möjligheterna i, våra verksamheter och i vårt samhälle. Vidare behöver vi implementera den socioekonomiska kartan som tagits fram, fortsätta med att utveckla våra bostadsområden och att skapa mer jämlika förutsättningar att delta i samhällsliv, lyckas med utbildning och att komma in på arbetsmarknaden.

Fortsättningsvis blir systematik och uppföljning viktig och behöver fortsatt stärkas, dels för att bättre värdera effekterna av olika insatser, dels för att rikta insatser eller för att uppmärksamma specifika utmaningar inom området social hållbarhet.

Vi bär även fortsättningsvis nyttja Rådet för trygghet och hälsa som en plattform där vi fortsätter att utveckla samverkan och samarbete mellan olika aktörer, och som en resurs vad gäller att identifiera behov och att föreslå olika riktade insatser inom fokusområdet.

Påverkan av pågående Covid-19 pandemin är väl uttalat och beskrivet vid delårsuppföljningen. Genomgående är bedömningen att verksamheternas omställningsarbete har varit betydande för att säkerställa verksamheter och tillse olika medborgargrupperns behov. Vid långvarigt tillstånd av inställda aktiviteter kommer måluppfyllelsen att påverkas negativt inom planperioden. Vid årlig uppföljning kan tydligare prognostisering göras. När det gäller effekter på folkhälsan pågår flertalet uppföljningar och utvärderingar, både på regional och nationell nivå. Av vikt är att uppmärksamma de medborgargrupper som är i risk för ensamhet och utanförskap, för våldsutsatta, de med risk för ökad psykisk ohälsa och de som står långt ifrån arbetsmarknaden.

Samhällsbyggande

Den största huvudprocessen i kommunen handlar om samhällsbyggandet, och således utgör just samhällsbyggande ett eget fokusområde. Fokusområdet innehåller flertalet delprocesser kring framförallt byggandet och förvaltningen av infrastruktur, bostäder samt den fysiska strukturen för kommunal service. En utgångspunkt i samhällsbyggandet i Bodens kommun är att hela Boden ska

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

leva, dvs resurser till samhällsbyggande och samhällsplanering ska fördelas till såväl landsbygd som till tätort för att skapa likvärdiga förutsättningar till utveckling och tillgång till kommunal service. Bodens kommun ska vidare vara en föregångare när det gäller omställningen till ett långsiktigt hållbart samhälle.

Vad gäller bostäder är det inom fokusområdet hög prioritet på nyproduktion i såväl centrala lägen som på landsbygden, samt på tillgänglighetsaspekter. Det är vidare viktigt med en utveckling av hållbara och trygga boendemiljöer med god boendeservice, som i sin tur ger förutsättningar för hälsosamma val. Det egna fastighetsbeståndet i Bodens kommun ska präglas av tillgänglighet, effektivt resursutnyttjande samt ett långsiktigt miljötänk med lågt klimatavtryck.

En väsentlig del av fokusområdet är de delprocesser som omfattas av kommunens nya översiktsplan och i detta den fördjupade översiktsplanen. Inom dessa processer är det viktigt att fortsätta att utveckla medborgardialoger, samverkan mellan olika aktörer och hantering av mål- och intressekonflikter inom samhällsplaneringen. Fokusområdet innehåller även den fysiska strukturen avseende kommunal service, dvs skolor, boenden och lokaler inom vård- och omsorgsområdet, såväl befintlig som planerad och kommande nyproduktion. Området omfattar även anläggningar och strukturer som möjliggör aktiviteter inom framförallt idrotts- och kultursektorn. Vidare omfattar även fokusområdet framtagandet av mark och säkerställandet av resurser samt ändamålsenlig och robust infrastruktur, som möjliggör nya etableringar av företag och verksamheter främst inom de utpekade tillväxtområdena. Även i detta arbete ska möjligheterna kring utveckling av områden som är såväl stadsnära som på landsbygden belysas.

Resursförsörjning i form av vatten, avlopp, fjärrvärme, el och bredband är andra viktiga delar av fokusområdet. Inom dessa delområden handlar det främst om att säkerställa en säker och robust leverans inom hela kommunen, samt om en fortsatt utvecklad samverkan mellan kommun, kommunala bolag och andra aktörer för att säkerställa en fortsatt utbyggnad och leverans till rimliga priser.

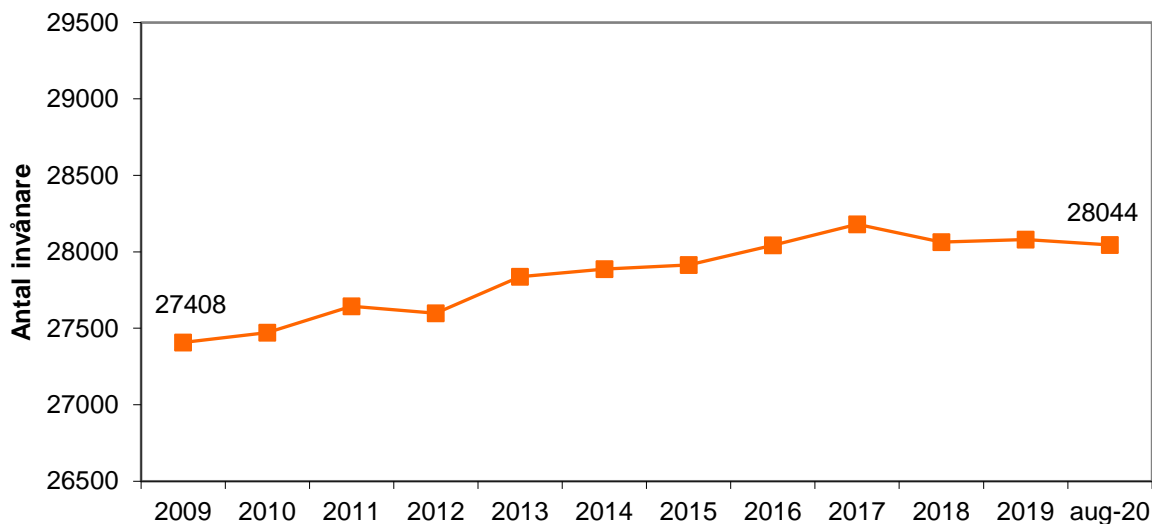
Avslutningsvis innehåller fokusområdet även kommunikationer, exempelvis i form av lokaltrafik och annan kollektivtrafik. Området omfattar en fortsatt utveckling av lokaltrafiken, förutsättningar för ett hållbart resande samt ökade möjligheter till regionförstoring och arbetspendling.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling 2009 - 2020-08



År 1993 hade Boden en folkmängd på 30 570 invånare och sedan dess har befolkningsutvecklingen varit vikande fram till och med år 2009. Efter det har befolkningen ökat med 672 personer fram till slutet av 2019 då folkmängden uppgick till 28 080. Under årets första åtta månader har befolkningen minskat med 36 personer och utgjorde 28 044 personer den 31 augusti. Befolkningsprognosen antar en folkmängd på 28 120 vid årets slut, en befolkningsökning med 40 personer. För att uppnå det behöver befolkningsökningen bli +76 personer under resterande fyra månader. Födelsenettet är -42, 182 födda och 224 döda. Hittills i år är totalt flyttnetto -7 personer. Inflyttningen från annat land har minskat i jämförelse med de närmast föregående årens stora inflyttning från annat land. Fram till och med 31 augusti har 114 personer flyttat in från annat land och 40 personer flyttat till annat land, med ett resulterande flyttnetto på +74 personer. För motsvarande period 2019 var flyttnettot mot annat land +175. Inom länet är flyttnettot +23 och mot annat län -104. Inom länet är det bättre utfall än ifjol då flyttnettot var -31, men bättre utfall i år mot annat län. Förra året var flyttnetto mot annat län -151 under årets åtta första månader.

Väsentliga händelser och analys av måluppfyllelse

Hela kommunen ska leva – stad och landsbygd har likvärdiga förutsättningar för utveckling samt tillgång till kommunal service

Delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Av de totalt fjorton framgångsfaktorer som relaterar till målet bedöms till delåret åtta bidra i stor omfattning till måluppfyllelsen. Av övriga framgångsfaktorer bedöms fem bidra till viss del och en inte alls. Förklaringen till den sistnämnda är att räddnings- och säkerhetstjänsten ej ännu utvärderat deras framgångsfaktor avseende skadeavhjälpning påbörjad 15 minuter efter olycka.

Inom de flesta nämnder pågår en mängd olika insatser. En mycket viktig sådan är utvecklingen av servicepunkterna i Harads, Gunnarsbyn och Unbyn. Även under första halvåret 2020 har olika kommunala verksamheter deltagit i aktiviteter vid servicepunkterna, vilket stärkt dessa utvecklingsnoder. Kommunledningsförvaltningen har fortsatt att jobba med att utveckla bra förutsättningar för bostäder, och under inledningen av 2020 har en upphandling för fortsatt bredbandsutbyggnad genomförts. Anbudet har gått till Bodens stadsnät. Andra framgångsfaktorer

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

kopplat till utvecklingen av nya tjänster för medborgare. Även detta bedöms bidra till stor del till att uppnå målet på sikt, även om det första halvåret har inneburit att några aktiviteter ej kunnat genomföras med anledning av Covid-19.

Tekniska arbetar mycket med framgångsfaktorer som kopplar till utbyggnaden av de två nya verksamhetsområden i Kusån respektive Storklinten. I Kusån är etapp 1 genomförd och det nya reningsverket i drift från och med juni. Vidare håller man även på med en uppdaterad VA-plan.

Miljö- och byggnämnden har fortsatt utvecklingen av en jämställd- och jämlik myndighetsutövning, och uppföljningen via enkäten ”Insikt” visar på fortsatt goda resultat. Precis som vid kommunledningsförvaltningen har Covid-19 gjort att man tvingats ställa in några aktiviteter, bland annat på de olika servicepunkterna.

Inom nämnden för kultur, fritid och ungas område har man fortsatt med att utveckla föreningsservice och att stödja föreningar ekonomiskt. Fördjupade dialoger har skett med landsbygdsrådet, vilket bland annat resulterat i att den största andelen föreningsstöd som går till landsbygden går till verksamheter med barn och ungdomar. Projekt Youth Up North har startat upp under 2020, och det fortsatta arbetet med en fritidsplan pågår i samverkan med andra kommunala verksamheter. Planen lockar många intressenter och kommer att vara färdig under 2021.

Vid fastighets- respektive utbildningsnämnden är de prioriterade framgångsfaktorerna och aktiviteterna starkt kopplade till att realisera de utvecklingsplaner som finns för förskola, skola och gymnasium, med tidsperspektivet till år 2025.

Avslutningsvis har kommunledningsförvaltningen under första halvåret fortsatt med strategiska markförvärv i anslutning till områdena Svartbyn och Brännkläppen. Utvecklingen vid dessa områden pågår intensivt i samverkan med framförallt Bodens utveckling AB och Boden Business Park. Ytterligare bra insatser inom kommunledningsförvaltningen är ett paket med e-tjänster med koppling till att hantera pandemin, som tagits fram under första halvåret i samverkan med andra kommuner inom e-nämnden.

Alla invånare ska kunna erbjudas en god bostad i en god och tillgänglig boendemiljö

Delvis uppfyllt

Kopplat till målet finns fem olika framgångsfaktorer, i jämförelse med 2019 då det fanns sex. Av dessa fem bedöms fyra i dagsläget bidra i stor omfattning till måluppfyllelsen på sikt. En framgångsfaktor bedöms bidra i viss omfattning, och sammantaget bedöms målet vara delvis uppfyllt.

Under första halvåret har man inom Bodens kommun fortsatt med att skapa förutsättningar för byggande av bostäder. Det handlar bland annat om att jobba med planberedskap inom olika delar av kommunen, samt att ha en löpande dialog med såväl fastighetsägare som bygg- och bostadsföretag. Bostadsförsörjningsprogrammet, som under 2019 var föremål för en uppföljning, har uppdaterats och olika aktiviteter inom ramen för detta är påbörjat under våren och sommaren. Kommunstyrelsen har 8 juni godkänt projektdirektiv för aktualitetsprövning och framtagande av planstrategi, och det arbetet kommer i huvudsak att genomföras under hösten. Stiftelsen BodenBo har påbörjat nybyggnation av sexton lägenheter på Majorsgatan 5.

Andra insatser som genomförts under året är den tillsyn av lägenheter och fastigheter som genomförs inom miljö- och byggnämndens område, exempelvis ventilationskontroll och uppföljning av radonmätningar. Miljö- och byggnämnden har vidare arbetat med den framgångsfaktor som syftar till att öka medvetenheten om betydelse av en tillgänglig boendemiljö, vilket bland annat innebär aktiviteter i samverkan med byggherrar och insatser inom bygglovsprocesser.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

En sista framgångsfaktorfaktor handlar om att skapa möjligheter till ett bra digitalt tjänsteutbud på särskilda boenden, och denna insats har fortsatt enligt plan och under hösten kommer de återstående platserna att konverteras.

Vid upprustning av befintliga, och vid planering av nya bostadsområden är goda förutsättningar säkerställda för utveckling av trygga och trivsamma boendemiljöer samt för hälsosamma och hållbara val	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Till målet kopplas tolv framgångsfaktorer för 2020, vilket är en mindre än föregående år. Av nämndernas uppföljning kan det konstateras att fyra bedöms bidra till måluppfyllelse i stor omfattning, sex i mindre omfattning och att två är ej utvärderade. Vad gäller de sistnämnda beror det till största del på aktiviteter som ej kunnat genomföras med anledning av restriktioner och läget kopplat till Covid-19. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Flera av framgångsfaktorerna handlar om insatser som kopplar till planer, planberedskap och att ha bra underlag i form av t ex kartor och GIS-tjänster. Under första halvåret har denna utveckling fortsatt genom bland annat utveckling av applikationer, utökad insamling och bearbetning av data samt integrering av nya funktioner.

Inom kommunledningsförvaltningen är modell för hållbarhetsbedömningar utvecklad, vilket kommer att tillämpas fullt ut vid uppföljningen av helåret 2020. Modellen är kopplad till Agenda 2030, och innehåller även ett antal olika indikatorer som i sin tur relaterar till olika kommunala processer och verksamheter. Även uppföljningen av de lokala miljömålen kopplar an till denna modell och framgångsfaktor, och under det första halvåret av 2020 har en första deluppföljning påbörjats av dessa mål. En ytterligare framgångsfaktor är att stärka attraktionskraften i centrum, och där den tidigare framtagna handlingsplanen under året fortsätter att omsättas i olika aktiviteter.

Utbildningsnämnden arbetar aktivt med att planera skolor i syfte att verka för integration och inkludering, vilket görs i samverkan med framförallt fastighetsnämnden samt att skolchef vid behov deltar i den av samhällsbyggnadskontoret så kallade Plank-gruppen. Även räddningstjänsten arbetar med en liknande framgångsfaktor, som handlar om deltagande i arbetet med den fördjupade översiktsplanen. Under första halvåret har man deltagit i detta arbete, med stor fokus på hur boendemiljöer planeras, placeras och kan utvecklas utifrån ett trygghetsskapande perspektiv.

Inom ramen för tekniska förvaltningens verksamhet har det under första halvåret av 2020 arbetats med att planera för en fortsatt resurseffektiv och tillgänglig kollektivtrafik. Framgångsfaktorn bedöms till viss del bidra till måluppfyllelse, vilket kan förklaras med att några aktiviteter och planerade samråd ej kunnat genomföras med anledning av Covid-19.

Avslutningsvis har fastighetsnämnden, inom ramen för en av sina framgångsfaktorer, fortsatt att arbeta med socialnämnden, för att förverkliga planen för framtidens behov av platser inom omsorgen. Den framgångsfaktor som kopplar till inkluderande arkitektur är ej värderat och kommer att utgå till 2021.

I hela Bodens kommun finns en robust och hållbar infrastruktur för kommunal service, resursförsörjning och kommunikationer.	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Kopplat till målet kring hållbar infrastruktur för kommunal service, resursförsörjning och kommunikationer finns sex framgångsfaktorer, varav tre bedöms bidra i stor omfattning till att nå målet inom planperioden. Flertalet ligger inom tekniska förvaltningens områden, och kopplar bland annat till VA-nät, hantering av dagvatten, status på vägnät och markanvändning.

Kartläggningen avseende status på VA-nätet har fortsatt och uppdateringar av databasen sker löpande, vilket i sin tur nyttjas till kommande risk- och konsekvensanalyser av ledningsnäten. Under året har även den befintliga anläggningen i Svedjan trimmats, vilket resulterat i bättre och jämnare utsläppsvärden. Arbetet med VA-planen har fortsatt med fokus på en säker dagvattenhantering utifrån

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

ett förändrat klimat. En tillsatt arbetsgrupp har under året jobbat med analyser och att ta fram fortsatt aktiviteter.

Vid kommunledningsförvaltningen arbetar man med framgångsfaktorn som handlar om att tydliggöra planerna för markanvändning, och per augusti är samtliga aktiviteter genomförda eller påbörjade. En av huvudaktiviteterna är att peka ut en långsiktig inriktning för mark- och vattenanvändning och att även koppla detta till en tydlig målbild för kommunikationer. Arbetet med att utveckla Svartbyn Industrial Park har fortsatt tillsammans med Boden Kommun, Bodens Energi och Vattenfall. På området är första delen av ställverket på 160 MW klart och en utökning på ytterligare 160 MW är förberedd.

Inom ramen för socialnämndens framgångsfaktor avseende en trygg och säker omsorg, har man under inledningen av 2020 utvecklat samarbetet mellan hemtjänsten och hemsjukvården, och sammantaget bedöms målet som delvis uppfyllt.

I Bodens kommun finns attraktiva och ändamålsenliga verksamhetsområden för nya etableringar inom utpekade tillväxtområden, såväl stadsnära som på landsbygden	Uppfyllt
---	----------

Två nämnder adresserar målet med totalt tre olika framgångsfaktorer, där samtliga även under första halvåret 2020 bedöms bidra i stor omfattning till måluppfyllelsen.

Fortsatt stort fokus har varit på strategiska markförvärv och detaljplanläggning, framförallt för verksamhetsområden i Svartbyn och Brännkläppen. En annan viktig komponent är en kontinuerlig utveckling av kartapplikationer och GIS-underlag. Även detta har fortsatt att prioriterats under 2020.

Ovanstående tillsammans med den mycket goda planberedskapen samt den väl utvecklade samverkan mellan olika förvaltningar, Bodens Energi AB, Bodens Utveckling AB och Boden Business Park AB gör att målet bedöms att vara helt uppfyllt i enlighet med måluppfyllelsen för 2019.

Bodens kommun har ett hållbart fastighetsbestånd med avseende på klimatavtryck, drifts- och underhållsfaktorer, tillgänglighet och inkluderande miljöer	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Målet bedöms som delvis uppfyllt, med något lägre måluppfyllelse i jämförelse med värderingen vid helårsuppföljningen för 2019. Anledningen är en sammantaget något lägre ambitionsnivå på vad gäller antal framgångsfaktorer (från sju till fem för år 2020).

Utbildningsnämnden har en framgångsfaktor som kopplar till den av kommunledningsförvaltningen utvecklade modellen för hållbarhetsbedömningar. Utbildningsförvaltningen har deltagit och deltar mycket aktivt i detta arbete. Nämnden jobbar vidare även med framgångsfaktorn som syftar till att förskolor och skolor utvecklas till tillgängliga och inkluderande miljöer, där aktiviteterna till största del styrs av de utvecklingsplaner som finns för dess skolformer.

Inom fastighetsnämndens område har man under året bland annat arbetat med framgångsfaktorn kring att utveckla och effektivisera förvaltningen av kommunens fastigheter. Utveckling av ärendehanteringssystemet Dedu har resulterat i bättre kvalitet och kontroll på myndighetskrav och förebyggande underhåll. Det har även inneburit ökade möjligheter till förbättrade analysera felorsaker och felfrekvenser, och därigenom en bättre mer effektiv fastighetsförvaltning. Under första halvåret har man även fortsatt med riskinventeringen av byggnader med koppling till förändrad klimatpåverkan. Där har det emellertid visat sig att riskinventeringen är mer omfattande än den första bedömningen, varför framgångsfaktorn i dagsläget inte bedöms bidra till måluppfyllelsen.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Rekommendationer

De kommande åren handlar det generellt sett om att fullfölja de insatser som påbörjats inom de olika framgångsfaktorerna och målområdena. Stort fokus bör även fortsättningsvis vara på att ge stad och landsbygd likvärdiga förutsättningar för utveckling och tillgång till kommunal service. Ett fortsatt framgångsrikt planarbete och kommunövergripande samverkan i genomförandet av den fördjupande översiktsplanen är en annan insats som är helt avgörande för fokusområdets utveckling. Den goda planberedskapen med alla dess olika delar måste upprätthållas och utvecklas, tillsammans med fortsatta insatser kring klimatanpassning. Det proaktiva och hittills framgångsrika arbetet med att kunna erbjuda verksamhetsområden för etableringar bör även fortsättningsvis vara prioriterat.

Kommunens infrastruktur och fastigheter har ett mycket stort reinvesteringsbehov, och det är utmanande att dels möjliggöra finansiering till detta och dels att genomföra investeringar samtidigt som verksamhet ska kunna bedrivas i fastigheterna och anläggningarna. I enlighet med försäljningen av Medborgarhuset, kan det även i framtiden finnas anledning att göra ytterligare analyser avseende fastigheter och anläggningar som skulle kunna ägas av andra än kommunen.

En uppdaterad VA-plan och därtill kopplade åtgärder är prioriterat, tillsammans med fullföljandet av utbyggnaden av de nya verksamhetsområdena i Kusån/Kusön och Storclinten. Vidare måste vi fortsätta med den goda tillsyn av fastigheter och anläggningar, som i dagsläget återspeglas i de goda betyg som kommunen får i olika uppföljningar.

Inom planperioden måste vi även lyckas med att utveckla trygga och attraktiva boendemiljöer, samt bryta den i delar av kommunen segregerade bostadssituationen. Anledningarna till detta är många, och kopplar bland annat till förbättrade förutsättningar för barn och ungdomar att lyckas i sin skolgång. I hela detta arbete måste vi fortsätta med att utveckla vår samverkan med de privata fastighetsägarna samt inte minst med aktörer inom idéburen sektor.

Den uttalade strategin kring att utveckla omsorg och vård i hemmet kräver vidare att vi säkerställer ändamålsenliga och tillgängliga bostäder för att stödja den strategin, samt att vi lyckas med våra satsningar på hemtjänst och trygghetsboenden i olika former.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Kompetensförsörjning, sysselsättning och näringslivsutveckling

Fokusområdet kompetensförsörjning, sysselsättning och näringslivsutveckling innehåller flera delområden och är ett direkt resultat av den omvärldsbevakning och analys som genomfördes under 2017. Området innehåller många delar och processer som i de flesta fall inte hör till den lagstyrda kommunala verksamheten, utan utgörs istället av en mängd olika insatser som oftast inte är drivna av lagar och regelverk men samtidigt helt avgörande för en kommuns utveckling.

Strukturer och möjligheter till ett livslångt lärande är en del av fokusområdet. Med detta menas bland annat ett varierande utbud av utbildning inom exempelvis vuxenutbildning, yrkesutbildning, folkbildning och goda möjligheter till fortbildning och kompetensutveckling i arbetslivet och i livets alla skeenden. Möjligheter till validering och värdering av informell och icke formell kompetens är ett ytterligare inslag i denna struktur. Förutom utbud av och tillgång till olika former av utbildning, är möjligheter till finansiering och deltagande i utbildning förutsättningar för ett livslångt lärande. Det innebär bland annat att allt fler utbildningar måste tillgängliggöras via metoder, pedagogik och teknik som inte är beroende av vissa tider och/eller fysisk närvaro i ett klassrum. Vad gäller utbud av utbildning, kompetenshöjande insatser samt möjligheter till yrkesväxling är det av särskild vikt att alla dessa insatser har en tydlig koppling till främst ett lokalt och regionalt arbetsmarknadsbehov. En ytterligare framgångsfaktor för att lyckas med såväl långsiktig kompetensförsörjning som en hållbar tillväxt är en fortsatt samverkan med Försvarsmakten och de olika verksamheter som finns inom Bodens garnison.

Fokusområdet innehåller också en uttalad strävan kring en höjd utbildningsnivå, med särskilt fokus på att fler personer ska ha lägst gymnasieutbildning.

Ett annat delområde är möjligheten till arbete och sysselsättning, där det även finns uttalade målsättningar kring minskad arbetslöshet. Detta omfattar bland annat en fortsatt samverkan mellan kommunen, arbetsförmedlingen, näringsliv och andra aktörer som är aktiva inom detta område. Vidare krävs en fortsatt utveckling av möjligheter till praktik, lärlingsplats och andra arbetsmarknadsinsatser som återfinns i såväl det lokala som nationella utbudet av olika åtgärder.

Ett viktigt innehåll i fokusområdet är även det interna arbetet kring arbetsgivarvarumärke och den egna kompetensförsörjningen i Bodens kommun. Detta område är komplext och består av många olika delar, exempelvis arbetsmiljö, lönepolitik samt hur vi stärker bilden av Bodens kommun som en attraktiv arbetsgivare.

Vidare innehåller fokusområdet processer och insatser som ska bidra till näringslivets utveckling, och inte minst bidra till en fortsatt diversifiering, innovation och tillväxt inom främst de utpekade tillväxtområdena. En stor del av detta arbete sker i nära samverkan med företag, företagarorganisationer och Bodens utveckling AB, inte minst de insatser som riktas mot att få nya företag att etablera verksamhet i Bodens kommun. Delområdet innehåller även en fortsatt utveckling av olika kommunala stöd- och beslutsprocesser som bidrar till att företag kan bedriva och utveckla sin verksamhet. En mycket viktig del i detta är politikernas och tjänstemäns attityder till företagande, bemötande av företag och företagare samt viljan att stödja entreprenörskap i såväl offentliga som i privata verksamheter.

Väsentliga personalförhållanden och händelser

Antal anställda

	2020	2020	2020	2019	2019	2019	2018	2018	2018
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Antal anställda									
Anställda, antal tillsvidare	2 083	1 569	514	2 162	1 637	525	2 164	1 651	513
Anställda, antal visstid	281	188	93	276	193	83	288	199	89
Anställda, antal timavlönade	1 275	782	493	1 311	797	514	1 443	936	507
Anställda, andel tillsvidare heltider	81,4	80,2	84,8	78,4	76,3	84,8	76,5	74,0	84,4

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Andelen tillsvidareanställda med heltid har ökat från 76,5% i augusti 2018 till 81,4% 2020 i augusti. Socialförvaltningen har sedan 2018 ökat andelen tillsvidareanställda med heltid från 56,2% till 63,8%. Införandet av rätten till heltid fortsätter och är en del i Socialförvaltningens ökning av andel medarbetare som arbetar heltid. Andelen timavlönade har successivt minskat och är också en följd av heltidsinförandet inom Socialförvaltningen.

Personalomsättning

	2020			2019			2018		
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Personalomsättning									
Personalomsättning, %	3,6	3,8	3,1	4,5	4,1	5,5	4,0	4,4	3,0
Personalomsättning, exkl pension/sjukersättning	3,7	3,9	3,3	4,7	4,4	5,5	4,1	4,4	3,0

Antalet medarbetare som slutat sin anställning har varierat lite upp och ner sedan 2018 då 159 medarbetare slutade sin anställning. Jämfört med 2020 har 125 medarbetare slutat sina tillsvidareanställningar. Pensionsavgångarna är färre 2020 än de övriga två åren vid samma tidpunkt. Antalet nyanställningar har minskat betydligt från 2018 då kommunen anställde 228 medarbetare, 2019 anställdes 127 medarbetare och under året 2020 har 74 medarbetare. En orsak som påverkat minskningen av antalet nya anställningar är den pågående omorganisationen med det sparkrav som förvaltningarna har inom ledning och administration.

Rekryteringar – antal tillsvidaretjänster

Förvaltning	2020	2019	2018
Arbetsmarknadsförvaltningen	1	7	2
Fastighetsförvaltningen	0	4	2
Kommunledningsförvaltningen	3	11	7
Kultur-, fritid- och ungdomsförvaltningen	0	2	1
Tekniska förvaltningen	5	7	7
Socialförvaltningen	18	34	67
Räddning- och säkerhetsförvaltningen	2	0	1
Utbildningsförvaltningen	54	66	54
Bodens kommun	83	131	141

Statistik från rekryteringssystemet Visma Recruit visar att antalet utannonserade tillsvidarebefattningar har minskat från 141 rekryteringar 2018 till 83 rekryteringar per augusti 2020. Inom Socialförvaltningen är den största förändringen. Heltidsinförandet och återhållsamheten med tillsättning av vakanser under den pågående omorganisationen är två förklaringar till den stora minskningen av rekryteringar.

Sjukfrånvaro januari-augusti

Åldersintervall	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Korttidssjukfrv %, ackumulerat	Långtidssjukfrv %, ackumulerat	Sjukfrånvaro >59 dagar %, ackumulerat
SKRs	5,96%	3,53%	2,48%	1,51%
<=29	5,44%	3,82%	1,62%	0,83%
30 - 49	4,92%	3,22%	1,71%	0,91%
50 -	7,18%	3,77%	3,51%	2,32%

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Korttidssjukfrv %, ackumulerat	Långtidssjukfrv %, ackumulerat	Sjukfrånvaro >59 dagar %, ack
Alla kön	5,96%	3,53%	2,48%	1,51%
Kvinnor	6,55%	3,76%	2,82%	1,77%
Män	4,53%	2,96%	1,62%	0,88%

Sjukfrånvaron har under året påverkats av den pågående Coronapandemin. Det är främst korttidssjukfrånvaron som ökat och ökningen har skett inom alla förvaltningar och åldersgrupper. Sjukfrånvaron var högst under mars och april och inom Socialförvaltningens verksamheter. Långtidssjukfrånvaron är stabil över tid men det finns en åldersgrupp där det skett en ökning sett tillbaka på tre år och det är gruppen 29 år och yngre. Folkhälsomyndighetens rekommendationer om när medarbetare ska stanna hemma har arbetsgivaren varit noga att informera om till alla medarbetare. De som haft lättare symtom och kunnat arbeta hemifrån har gjort det, då har det inte registrerats som sjukfrånvaro.

Pandemi

På grund av Coronapandemins utbrott under början av året har förvaltningarna varit tvungen att göra omprioriteringar. Socialförvaltningen har haft ett påfrestande år och jobbat hårt med bemanning och säkerhetsåtgärder. Övriga förvaltningar har omprioriterat delar av sina verksamheter och förberett för konsekvenser på grund av Coronapandemin. Den centrala krisledningsgruppen har varit aktiverad och agerat med beslut och framtagande av rutiner till verksamheterna utifrån det rådande läget.

Omorganisation

Arbetet med omorganisationen fortgår, tidplanen för införandet av den nya organisationen ändrades under våren och har flyttats fram till 1/1 2021 på grund av pandemin. Beslut om ny förvaltningsorganisation fattades av Kommunfullmäktige maj 2020. Därefter har arbete pågått med förvaltningarnas inre organisationer. Information till chefer och medarbetare har till största del presenterats i digital form via webbmöten och intranätet. Då omorganisationen kommer att leda till en övertalighetssituation har vakanta tillsvidarejänster inte tillsatts, vilket har påverkat verksamheterna med högre arbetsbelastning.

TimeCare

Schemaläggningssystemet TimeCare används nu fullt ut i pilotgruppen i Harads och hemtjänsten. Under hösten fortsätter införandet i Socialförvaltningen.

Marknadsföringsinsatser

Deltagande i arbetsmarknadsmässor och event som riktar sig mot studenter och arbetssökande har på grund av Coronapandemin varit färre och i andra former. Antalet rekryteringsannonser på sociala medier har varit betydligt färre 2020 och det beror på den omorganisation som pågår och risken för övertalighet.

Bedömning och analys av måluppfyllelse

I Boden finns en etablerad och tillgänglig infrastruktur och goda förutsättningar för det livslånga lärandet
--

Delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt, och samtliga tre framgångsfaktorer för verksamhetsåret bedöms till stor del bidra till måluppfyllelse på sikt.

Inom socialförvaltningen är strategisk kompetensförsörjning, inte minst för identifierade bristyrken, prioriterat. Följaktligen har detta arbete fortsatt under 2020, vilket bland annat innebär uppdateringar av befintliga kompetensförsörjningsplaner.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens arbete med utgångspunkt i framgångsfaktorn bedrivs framför allt inom biblioteksverksamheten och vid Försvarsmuseet. Många av vårens och sommarens inplanerade aktiviteter har dock blivit inställda eller framflyttade på grund av Coronapandemin. Här finns däremot väl inarbetade samarbeten med både skolor, föreningar och allmänheten.

Biblioteket har ett samarbete med Lärcentrum och har en relativt ny avdelning för läromedel. Verksamheten på biblioteket har också fått goda omdömen om de programaktiviteter som genomförts under vintern.

Lärcentrum har en naturlig del i vuxnas lärande och Jobbcenters insatser innebär alltid perspektiv på lärande och utbildning. Inom Arbete och sysselsättning finns detta också men kan i högre grad utvecklas. Personer med funktionsnedsättning har en mer utsatt ställning i arbetslivet och i samhället, därför är det särskilt viktigt att fortsätta förbättra möjligheter till livslångt lärande för dem.

Lärcentrum har genom samarbetet i femkanten upphandlat ett stort och brett utbud av yrkeskurser via externa leverantörer. Det ger Bodens kommuns invånare möjlighet att ta del av utbildning inom många olika yrkesområden. De externa leverantörerna har förutsättningar för att snabbt ställa om och anpassa sitt utbud efter de utbildningar som efterfrågas. Den egna regins utbildningar i kombination med det upphandlade utbudet hos externa leverantören, gör att det via vuxenutbildningen i Boden finns en etablerad och tillgänglig infrastruktur som erbjuder goda förutsättningar för det livslånga lärandet.

Andelen invånare i Bodens kommun med lägst gymnasial utbildning har ökat	Delvis uppfyllt
--	-----------------

Målet bedöms per augusti vara delvis uppfyllt. Ingen ny statistik finns tillgänglig för första halvåret, och värderingen tar dels sin utgångspunkt i den statistik som redovisas i årsredovisning 2019, dels i den framgångsfaktor som utbildningsnämnden arbetar med även under 2020. Under 2020 har man fortsatt att arbeta med att fullfölja den fastställda utvecklingsplanen för gymnasieskolan, där en uttalad målsättning är att alla elever på de nationella programmen ska klara sina studier under en treårsperiod. Framgångsfaktorn innehåller olika typer av aktiviteter, och några av dessa är olika satsningar redan från tidiga skolår. Vidare deltar utbildningsförvaltningen i SKR:s utvecklingsprogram "Fullföljd utbildning".

Boden har en ungdomsarbetslöshet (18 - 24 år, andel av befolkning, öppet arbetslösa) som är under genomsnittet i riket	Uppfyllt
--	----------

Effekterna av coronapandemin med efterföljande påverkan har med stor tydlighet skapat negativa konsekvenser på arbetsmarknaden. Fram till och med maj var 83000 personer varslade i riket, nästan en halv miljon var inskrivna som arbetslösa och 539 000 personer var korttidspermitterade. I Norrbotten varslades 1558 personer om uppsägning mellan 1 mars och 7 juni. Föregående år samma period var antal varslade 221. Att Norrbotten dessutom har dubbelt så många varslade jämfört med t ex Västerbotten är alarmerande. Arbetsförmedlingen spår en arbetslöshetsnivå på drygt 11% till 2021. I det allvarliga läge som råder hamnar personer som står långt ifrån arbetsmarknaden än längre bort. Särskilt utsatta blir också ungdomar och utrikesfödda.

Det spås även ske en strukturomvandling på arbetsmarknaden. En omvandling mot ökad digitalisering och automatisering som förmodligen ändå skulle ha skett men som i och med coronapandemin påskyndas. En del av de jobb som försvinner kommer därför inte tillbaka. Detta medför att vissa personer inte längre kommer ha de kompetenser som efterfrågas för de nya jobben. Redan nu ses en ökad tillströmning till vuxenutbildningar som lösning på arbetslöshet och som väg mot nya arbetsområden med ökad kompetens. Staten har under året visat på behovet av att underlätta för personer att komma i arbete just genom utbildning. Utbildningssidan för vuxna har därmed stärkts.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Arbetsförmedlingens strukturomvandling med fortsatt lokal frånvaro i Boden har bidragit till ytterligare svårighet för bodensare i behov av myndighetens stöd och service. Inom första halvåret har därför olika insatser inom främst arbetsmarknadsförvaltningen och kommunens Jobbcenter intensifierats.

Indikator: Öppet arbetslösa 18 - 24 år, per augusti, andel registerbaserad arbetskraft, 4,9 % (Riket: 7,8%). Källa: Arbetsförmedlingen och SCB.

Andelen öppet arbetslösa av befolkningen, (16 - 64 år, andel registerbaserad arbetskraft) är under genomsnittet för riket

Uppfyllt

Målet bedöms uppfyllt, se kommentarer och analys under ovanstående mål.

Inom tekniska förvaltningens område är man en mycket aktiv part vad gäller att erbjuda olika typer av anställningar, vilket sker i samverkan mellan framförallt arbetsmarknadsförvaltningen och arbetsförmedlingen. Man har under första delen av 2020 haft ca 40 säsongsanställda inom ramen för olika projekt och man har även ca 70 platser för olika arbetsmarknadsåtgärder.

Arbetsmarknadsförvaltningen koordinerar en del internt arbete inom kommunen som handlar om att tillhandahålla arbetsplatser och även bidra till kompetensförsörjning. En ytterligare framgångsfaktor är en insats riktad mot de med försörjningsstöd, som av olika anledningar inte ännu är påbörjad under 2020.

Indikator: Öppet arbetslösa, 16 - 64 år, per augusti 2020, andel registerbaserad arbetskraft, 4,1 % (Riket: 5,6%). Källa: Arbetsförmedlingen och SCB.

I utbudet av utbildningar och andra kompetenshöjande insatser har det lokala och regionala arbetsmarknadsbehovet särskilt beaktats
--

Delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt, och för 2020 adresseras målet av en framgångsfaktor vid utbildningsnämnden.

I linje med utvecklingsprogrammet för Björknäsgymnasiet följer utbildningsförvaltningen de lokala och regionala behov som finns genom omvärldsbevakning och dialog med branscher, samt genom analyser av den efterfrågan av utbildning som syns i elevernas val av utbildning.

Även arbetsmarknadsförvaltningen arbetar med att bidra till att tillgodose det lokala och regionala arbetsmarknadsbehovet, vilket inte minst framgår av utbudet av yrkeskurser och hur man där arbetar mycket nära externa leverantörer av utbildningar. Jobbcenter har vidare utvecklat sin uppsökande verksamhet för att bland annat snabbare och bättre identifiera lokala och regionala bristyrken, för att kunna sätta in insatser och utbildningar.

Bodens kommun främjar särskilt utveckling för ett diversifierat näringsliv samt insatser inom utpekade områden som definierats i tillväxtprogrammet

Delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt, och samtliga tre framgångsfaktorer bedöms bidra i stor omfattning till att målet kommer uppnås inom planperioden. Den enskilt största anledning till en något lägre måluppfyllelse för halvåret 2020 är Coronapandemin och dess konsekvenser på näringslivsutvecklingen under 2020.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Inom kommunledningsförvaltningen finns en omfattande framgångsfaktor, med många olika typer av aktiviteter, som syftar till att utveckla Boden Business Park som utvecklingsmiljö, stärka möjligheterna för Bodens näringsliv att stärka sin konkurrenskraft på befintliga och nya marknader

Utvecklingsarbetet inom framgångsfaktorn bedrivs i enlighet med Tillväxtprogrammet och i samarbete mellan Kommunledningskontoret, Boden Business Park och företrädare för olika näringsföreträdare. Framgångsfaktorn har starkt samband med måluppfyllelsen inom området och de aktiviteter som genomförs stärker framgångsfaktorn. Ett led i att stärka utvecklingen har varit att dela på Boden Business Park som utvecklingsmiljö och Bodens Utveckling AB som arbetar med inlokalisering av nya företag. Satsningen på dataspeleutbildningar vid Boden Business Park har gett mycket goda resultat, och vid halvåret finns åtta dataspelbolag i Bodens kommun med totalt ca 35 st anställda.

Med anledning av Coronapandemin infördes snabbt en "företagsstab" bestående av VD från Bodens Utveckling AB, VD från Boden Business Park AB, verksamhetsledare Företagarna Boden, näringslivsstrateger samt kommunikationschef för att snabbt kunna kraftsamla resurser och stötta näringslivet under pandemin. Tre olika arbetsområden identifierades snabbt; finansiering, evenemang och företagsutveckling.

Vidare skedde en omställning till digital företagsfrukost i Boden för att kunna fortsätta inspirera och uppdatera näringslivet om aktuella händelser och ämnen. Med koppling till detta togs det även fram ett nytt digitalt koncept, Boden Business Talk, där specifika ämnen lyfts fram som komplement till företagsfrukosten. Exempel på ämnen som har lyfts upp är korttidsarbete och kortsiktig finansiering.

Under våren startade även företagsakuten/företagssupporten som är en kostnadsfri företagsrådgivning för att minska de ekonomiska konsekvenserna av Covid-19.

Det är även infört ett tillfälligt företagsstöd för små och medelstora företag som har drabbats extra hårt av Covid-19 och som vidtar omställningsåtgärder i form av nya affärsmodeller och marknader för företagets långsiktiga överlevnad. Där kan man ansöka om ett utvecklingsstöd på 75% av omställningskostnaderna.

Avslutningsvis har det inom ramen för miljö- och byggnämndens område precis som tidigare fokuserats på korta handläggningstider, god service och tillgänglighet och hög kompetens i rådgivning. Uppföljningen, främst via enkäten "Insikt" visar på fortsatt goda resultat.

I Bodens kommun finns en levande landsbygd och produktionen av hållbara livsmedel ökar	Delvis uppfyllt
--	-----------------

Målet bedöms som delvis uppfyllt, och precis som för föregående år finns det två framgångsfaktorer som kopplas direkt till målet. Bägge framgångsfaktorerna bedöms till viss del bidra till måluppfyllelse under planperioden.

Kostverksamheten, som ligger inom utbildningsnämndens område, har en framgångsfaktor som syftar till att möjliggöra för lokala leverantörer att leverera lokal-/närproducerat. Genom en fortsatt dialog med leverantörer och utformning av krav och förutsättningar i livsmedelsupphandlingar möjliggörs för fler leverantörer att lägga anbud. Tillgång på livsmedel och ekonomiska förutsättningar är emellertid något begränsade för att köpa in närodlade/närproducerade livsmedel. Arbetet har dock fortsatt under första halvåret av 2020, och allt fler lokala leverantörer har identifierats. Även den fortsatta utvecklingen av det under 2019 startade Bodens livsmedelskluster bedöms bidra till goda förutsättningar till måluppfyllelse.

Även kommunledningsförvaltningen har en framgångsfaktor som handlar om att skapa förutsättningar för lokala näringsidkare inom livsmedelsområdet att hitta gemensamma marknadsplatser. För första

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

delen av 2020 har aktiviteterna främst handlat om att arbeta med upphandlingar och att stödja och utveckla livsmedelsklustret.

Bodens kommun uppfattas som "en" arbetsgivare av sina anställda	Delvis uppfyllt
---	-----------------

Målet bedöms som delvis uppfyllt och adresseras till största del av genom en kommunövergripande framgångsfaktor som finns hos de flesta nämnder och förvaltningar. I jämförelse med 2019 adresseras målet av färre framgångsfaktorer, och utfallet av genomförda – och ej genomförda – aktiviteter visar på en tydlig koppling till coronapandemin. Med anledning av pandemin har olika aktiviteter fått skjutas på framtiden, vilket i dagsläget påverkar graden av måluppfyllelse.

För målet att Bodens kommun ska uppfattas som en, sammanhållen, arbetsgivare av sina anställda finns det en avgörande framgångsfaktor som återfinns hos de flesta förvaltningar; ”*genom att utveckla och stärka ledarskapet på individ och gruppnivå*”. Av nämndernas verksamhetsberättelser framgår att flera aktiviteter kopplade till denna framgångsfaktor ej är helt genomförda alternativt framflyttade med anledning coronapandemin och den pågående omorganisationen.

Av totalt elva framgångsfaktorer bedöms fem bidra i stor omfattning till måluppfyllelsen inom planperioden. Ytterligare fem bedöms bidra till viss del, och en är för halvåret ej utvärderad.

Vid socialförvaltningen läggs stort fokus på verksamhetsutveckling där alla deltar, och trots stora utmaningar under det första halvåret har detta i viss omfattning kunna fullföljas.

Inom kommunledningsförvaltningen arbetar man på kommunövergripande nivå med att bidra till likvärdiga villkor och förmåner i hela kommunen. Fram till augusti har arbetet till största del handlat om fortsatt arbete kring chefers förutsättningar samt att utveckla intranätet och webbplatsen jobbaiboden.se

Inom Bodens kommuns organisation finns bra förutsättningar till utveckling i yrkeslivet samt goda möjligheter att välja olika karriärvägar	Delvis uppfyllt
--	-----------------

Samtliga fyra framgångsfaktorer för 2019 bedöms till stor del bidra till måluppfyllelsen och målet bedöms för delåret som delvis uppfyllt.

Vid kommunledningsförvaltningen arbetar man med framgångsfaktorer kopplade till rätt kompetens hos medarbetare, samt genom att lediga befattningar inom kommunen är synliga för medarbetare, genom Insidan, boden.se och sociala medier. Varje år genomförs medarbetarsamtal där individuella kompetensutvecklingsplaner formuleras. Medarbetarnas kompetensutvecklingsplaner bidrar till måluppfyllelsen att ha kompetenta medarbetare. Med anledning av Coronapandemin har detta arbete för 2020 inte genomförts i sin helhet.

Vidare har plats på Insidans första sida skapats för att kommunens interna rekryteringar ska synas bättre. En sida har skapats på Insidan under "Medarbetare" där kommunens alla lediga jobb finns annonserade.

Vid fastighetsförvaltningen handlar framgångsfaktorn om att kompetensutveckla personalen därigenom öka kvalitén på servicen mot hyresgästerna samt underhåll, tillsyn och skötsel, vilket i sin tur förväntas bidra till högre engagemang, delaktighet och ansvar. Bedömning för halvåret är att framgångsfaktorn bidrar till stor del mot måluppfyllelse. Kompetensutveckling för drifttekniker och fastighetsskötare ger möjligheter för en ökad effektivisering och kvalitet vid uppföljning av genomförd tillsyn och skötsel.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Rekommendationer

För en fortsatt utveckling inom fokusområdet krävs bland annat fortsatta satsningar inom området attraktiv arbetsgivare. Satsningar på arbetsmiljö, fortbildning, friskvård och möjligheter till karriär och yrkesväxling inom den egna organisationen, är alla områden som kan stärka arbetsgivarvarumärket och skapa goda förutsättningar för vår egen kompetensförsörjning. Vi måste vidare fullfölja satsningarna kring lika och bättre villkor för chefer på olika nivåer, inte minst för att komma till rätta med hur antalet underställda medarbetare i dagsläget varierar för mycket mellan olika verksamhetsområden.

När det gäller det livslånga lärandet bör befintliga insatser kompletteras med förbättrade möjligheter till yrkesväxling. I detta inryms vidare fortsatt utveckling av utbildningsinsatser som är flexibla och möjliggör att tillgodogöra sig på distans. En insikt av coronapandemin var att vuxenutbildningen fick ställa om till distansutbildning. Detta gav konsekvenser i form av att de något språksvaga eleverna fick problem att tillgodogöra sig utbildning.

Vidare har pandemin gett andra effekter och konsekvenser, inom arbetsmarknadsförvaltningens och Jobbcenters områden. Sammantaget gör detta att vi inom dessa områden måste utveckla nya, och innovativa lösningar, som på olika sätt kan stödja dessa målgrupper och verksamheter ytterligare. Att Arbetsförmedlingen inte längre finns på plats i kommunen har ytterligare försvårat detta arbete, och ställer ännu högre krav på inte minst Jobbcenter och arbetsmarknadsförvaltningens resurser och olika insatser. Övriga förvaltningar inom kommunen behöver också bli bättre på att bereda arbetsplatser till individer som deltar i olika insatser, projekt och arbetsmarknadsåtgärder, samtidigt som stöd till den typen av mottagande och arbete måste utvecklas genom förbättrad handledning och resurser som följer med till detta.

Inom skolan måste vi fullfölja pågående utvecklingsarbeten inom de olika skolformerna, samt fortsätta att med befintliga resurser adressera de utmaningar som segregation ger vad gäller förutsättningar för barn och ungdomar att lyckas med sin skolgång. I detta ligger även att fortsätta med satsningar på samordning och kraftsamling av resurser för elever som är nyanlända.

Den pågående pandemin har i relativt stor omfattning påverkat näringslivet i Boden. Vi måste därför, under sannolikt en längre tid framöver, fortsätta att på olika sätt stödja det lokala näringslivet exempelvis genom utbildning, möjligheter till omställning och förnyelse samt med vissa mindre ekonomiska stödformer. Vidare måste vi fullfölja genomförandet av Tillväxtprogrammet, och i detta lyckas med de stora satsningar som just nu görs vid området i Svartbyn, vid Brännkläppen samt vid Boden Business Park.

Avslutningsvis behövs det utvecklas fler och nya insatser för de som står längre ifrån arbetsmarknaden, exempelvis personer med funktionsnedsättningar samt de med försörjningsstöd. En framgångsfaktor i ett sådant utvecklingsarbete är att kravställa och sätta upp mål för olika insatser. Dessutom finns det stora förväntningar kring vad ett kommande samordningsförbund kan åstadkomma inom detta område.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Klimat, miljö och energi

Fokusområdet klimat, miljö och energi innehåller stora utmaningar likväl som unika möjligheter för Bodens kommun. Området är i stort nationellt och globalt fokus, inte minst på grund av de klimatförändringar som i dagsläget uppvisar en global, negativ utveckling. En stor del av fokusområdet handlar om att lokalt minska klimatavtryck genom främst reduktion av utsläpp av växthusgaser i kombination med fortsatt utveckling av hållbara alternativ för uppvärmning och transporter. Bodens kommun har antagit Borgmästaravtalet, vilket i sin tur anger såväl ambitionsnivå som kompletterar målstrukturen i föreliggande strategiska plan.

En annan stor del av fokusområdet handlar om arbetet med att uppnå de lokala miljömålen. Bodens lokala miljömål utgår från Sveriges miljö kvalitetsmål och avgränsningen utgår från de frågor som ingår i de nationella och regionala miljömålen. Inom detta område har kommunen även gjort vissa prioriteringar utifrån ett lokalt perspektiv. De lokala miljömålen är antagna av kommunfullmäktige 2017-02-20, och utgör ett komplement till såväl Borgmästaravtal som till strategisk plan vad gäller prioriteringar och målsättningar inom miljöområdet. För att nå klimatmålen krävs samverkan och insatser från samtliga samhällssektorer. Bodens kommun arbetar aktivt med att bjuda in såväl föreningsliv som näringsliv till det gemensamma arbetet med att minska utsläpp av växthusgaser och att i övrigt uppnå de lokala miljömålen. Sammantaget ska Bodens kommun verka för en samhällsstruktur med lågt klimatavtryck.

Fokusområdet innehåller även en uttalad strävan att utveckla vår förmåga till klimatanpassning. Med detta menas exempelvis hur vi gör olika riskanalyser vid samhällsplanering samt hur vi förmår att anpassa samhällsbyggandet till de framtida klimatscenarios som aktuell forskning presenterar. Delområdet omfattar dels en utvecklad intern samverkan och höjd kunskapsnivå, men också ett fördjupat samarbete med regionala och nationella aktörer/myndigheter.

Ett ytterligare delområde inom fokusområdet är den fortsatta utvecklingen av en hållbar infrastruktur samt kommunikationer med utgångspunkt i en mer hållbar energianvändning. I detta ingår exempelvis en fortsatt omställning av kollektivtrafik och kommunala fordon mot en ännu större andel fossilfria bränslen, samt en fortsatt utbyggnad av såväl cykelvägar som viss laddinfrastruktur för elbilar.

Vidare bjuder fokusområdet på unika lokala möjligheter inom framförallt elförsörjning och den stora tillgången till grön el. Detta föranleder särskilda satsningar på så kallad elintensiva industrier och verksamheter, vilket redan idag har gett avtryck inom framförallt redan etablerade datacenter. Området innehåller en fortsatt satsning inom detta område, vilket bland annat kräver fördjupad och utvecklad samverkan med aktörer såsom energibolag och olika kluster inom främst datacenter- och elintensiv industri. Vidare innehåller området även en utpekad satsning inom det som kallas Cleantech, dvs teknologi och innovationer med koppling till miljö- och energiteknik samt resurshantering. Satsningen omfattar många olika aktörer från näringsliv, offentlighet och akademi.

Avslutningsvis innehåller fokusområdet en höjd ambitionsnivå vad gäller arbetet med att identifiera och åtgärda gamla miljöskulder. Detta arbete kräver inte bara en utvecklad intern samverkan, utan ställer även höga krav på vår förmåga att i samarbete med andra myndigheter och aktörer hitta nya lösningar och finansieringsmodeller som exempelvis möjliggör sanering av förorenad mark. Denna samverkan omfattar även gemensamma ansträngningar kring att tillsammans hålla Boden rent och aktivt verka för att inga nya förorenade områden eller miljöer uppstår.

Väsentliga händelser och analys av måluppfyllelse

Bodens kommun är ett ekologiskt hållbart samhälle med robusta system som möter effekter av förväntade klimatförändringar och bidrar till att förverkliga Borgmästaravtalet och de lokala miljömålen

Delvis uppfyllt

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

Målet adresseras av totalt sexton framgångsfaktorer, vilket är fem mindre än 2019. Sju framgångsfaktorer handlar om handlingsplaner för att realisera de lokala miljömålen, och återfinns vid samtliga nämnder. För delåret 2020 bedöms sex framgångsfaktorer bidra i stor omfattning, och ytterligare i viss omfattning till måluppfyllelse inom planperioden. Målet bedöms därför per augusti som delvis uppfyllt.

Tekniska förvaltningen har ett flertal framgångsfaktorer och därigenom en mängd aktiviteter som relaterar till målet. Förvaltningen har under 2020 upphandlat 14 st nya effektivare biogasbussar och man har även erbjudit Länstrafiken/ Regional kollektivtrafikmyndigheten möjlighet att upphandla biogasdrivna fordon i sina kommande upphandlingar. Vidare planeras en central gasmack att öppnas under 2020. Stöd har även under första halvåret erhållits från Klimatklivet för uppdatering med en rågaskompressor, samt flytt av förbehandlingsutrustning. Återbruksplanen är klar och beslutad politiskt och planering av aktiviteter pågår. Sammantaget kommer samtliga av dessa insatser ge positiva effekter på miljön och bidra till målsättningar i de lokala miljömålen.

Miljö- och byggnämnden bidrar till målet på flera sätt, bland annat genom insatser riktade mot de lokala miljömålen, olika typer av tillsyn samt inte minst genom tjänsten klimat- och energirådgivning.

Socialförvaltningen har ökat nyttjandet av biogasbilar och erbjuder även cyklar till personal för de som arbetar i Bodens centrala delar. Man har emellertid inte under första halvåret tagit fram någon handlingsplan för lokala miljömål, vilket till del kan förklaras med den pågående pandemin som har tagit resurser och tid i anspråk.

Vid fastighetsförvaltningen är handlingsplanen för Borgmästaravtalet implementerad i verksamheten. Detta bedöms bidra i stor utsträckning till att Borgmästaravtalet kan uppfyllas på sikt. Flera av åtgärderna i handlingsplanen är utförda, till exempel byte till grön el. Arbetet med handlingsplanen är långsiktigt och förvaltningen har påbörjat en ny metod för att minska energiförbrukningen i fastigheterna med ett bra resultat. Samtliga prognoser ligger under föregående års utfall. Bedömningen är att pandemin påverkat elförbrukningen i specialfastigheter då anläggningar förändrat öppettider och färre besökare.

Nämnden för kultur, fritid och unga arbetar mot målet genom flera olika framgångsfaktorer, och på olika sätt i deras olika verksamheter. Hållbarhetsarbetet återfinns i allra högsta grad i den verksamhet som bedriver Fritidsbanken. Här visar statistiken att både inlämning och utlåning av artiklar ökar kraftigt och därmed är hållbarhetstänket något som börjar vara etablerat hos medborgarna i Bodens kommun och som också efterfrågas mer och mer.

Utifrån förutsättningarna med minskat besöksantal till följd av Coronapandemin har verksamheten på Nordpoolen anpassats med hjälp av minskade öppettider, stängda bastus i badet och andra åtgärder som har minskat el- och uppvärmningskostnaderna.

Vid alla investeringar och upphandlingar värderas det som miljömässigt anses vara mest hållbart väldigt högt. Exempel i närtid är anskaffningen av ny pistmaskin där den på marknaden mest miljövänliga pistmaskinen anskaffades.

Under första halvåret 2020 gjordes en första uppföljning av de lokala miljömålen. Uppföljningen avser utfall av framtagna indikatorer med tillhörande analys för delmålen 2020. Skarp uppföljning blir i januari 2021. I mitten på augusti mottog kommunen återkoppling från expertpanel vid Borgmästarkontoret på de delar som handlar om utsläppsminskning i den handlingsplan samt siffror som rapporterades in under 2018. Återkoppling på klimatanpassningsdelarna återstår.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

På Bodens kommuns fastigheter ökar användningen av solceller

Delvis
uppfyllt

Under 2019 installerades solceller på den nya gruppbestaden Mullvaden. Under 2020 har ännu inga nya solceller installerats på kommunens fastigheter. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

I Bodens kommun finns från 2020 god tillgång till laddstolpar för egen personal och besökare

Delvis
uppfyllt

Under 2019 installerades sex nya laddplatser. Anläggningarna har varit driftsatta i ett år. Total förbrukning är 1930 kwh. Nuvarande nyttjandegrad bedöms för närvarande inte utgöra ett tillräckligt incitament för fortsatt utbyggnad, då nyttjandegraden i dagsläget är för låg. Många Bodensare laddar sina bilar i hemmet och pandemin har påverkat besöksnäringen i väldigt stor omfattning. Bodens kommun kommer emellertid sannolikt att göra nya ansökningar från Klimatklivet och de andra nationella satsningar som finns inom planperioden. Dessutom ökar antalet laddstolpar något genom initiativ från privata företag och bolag. Bodens Energi fortsätter att erbjuda sina kunder mer hållbara lösningar genom att både etablera och utveckla samarbete med InCharge gällande laddinfrastruktur samt solel i samarbete med Svea Solar. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Bodens kommun har utvecklat en bra infrastruktur och goda kommunikationer med utgångspunkt i en mer hållbar energianvändning

Delvis
uppfyllt

Målet bedöms vara delvis uppfyllt. För verksamhetsåret 2020 adresseras målet av en framgångsfaktor vid tekniska förvaltningen, som per augusti bedöms i viss omfattning bidra till måluppfyllelsen inom planperioden.

Upphandling är genomförd av utökad kollektivtrafik med biogas från dagens 11 st bussar till 14 st och en ny utökad tidtabell är presenterad med fler turer och fler bussar. Denna innehåller senare turer fredag och lördagskvällar i de starkare stråken.

Kontinuerliga samordningsmöten sker med leverantören Citybuss i syfte att förbättra kollektivtrafikupplevelsen för resenärerna. Vidare är ett subventionerat pensionärskort infört för lokaltrafiken från sommaren 2020 samt även efterfrågestyrd trafik från landsbygden. Nya förbättrade hållplatsanslag med linjekarta är framtagna och en inventering av hållplatser är genomförd ur ett jämställdhetsperspektiv. Den minskade migrationen kombinerat med pandemin har påverkat med minskat resande.

Bodens kommun samverkar aktivt med myndigheter och andra samhällsaktörer för att hålla Boden rent och åtgärda gamla miljöskulder

Delvis
uppfyllt

Av de sex framgångsfaktorer som riktar sig till målet, bedöms fem bidra till måluppfyllelse i stor omfattning. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Miljö- och byggnämnden har i sin tillsynsplanering prioriterat att arbeta med de objekt som länsstyrelsen bedömt vara de mest angelägna åtgärdsobjekten i länet med avseende på risker för hälsa och miljön. Arbeten med dessa pågår kontinuerligt.

Inom ramen för tekniska förvaltningens område så planeras under året åtgärder på Kvarnängen och två stycken objekt är projekterade. Vid avfallsanläggningen i Brännkläppen kan man i dagsläget bara ta emot jordmassor som ej klassas som farligt avfall. Övriga jordmassor hänvisas till anläggningar som

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i verksamhetsmässigt perspektiv

har erforderliga tillstånd. Ett stort behov finns således att framöver utöka tillståndet så att övriga jordmassor kan tas emot.

Rekommendationer

Fokusområdet och dess mål kopplar i mycket stor omfattning till de lokala miljömålen, vilka för övrigt har varit föremål för en större deluppföljning under 2020. Det är viktigt att utfallet av den uppföljningen integreras i arbetet med strategisk plan för återstoden av planperioden. Det vore sannolikt även bra med någon form av kortare, intern utbildning kring de lokala miljömålen, då dessa i dagsläget inte helt fått genomslag i alla delar av organisationen. De flesta nämnder har tagit fram någon form av handlingsplan för arbetet med de lokala miljömålen, men det vore sannolikt bra med någon form av utökad, kommunövergripande samordning och utbildningsinsats. Vidare måste återkopplingen av rapporteringen till Borgmästaravtalet omhändertas och följas upp.

Biogasen är föremål för fortsatt utveckling, och är i dagsläget dessutom kopplad till en pågående, stor upphandling inom länstrafiken. Sammantaget bör fortsatta satsningar göras på såväl ökad volym som förbättrad tillgänglighet.

Brännkläppen kan med dagens tillstånd inte ta emot förorenade jordar, och det kan på sikt vara önskvärt att detta blir möjligt, inte minst för att fullfölja hela utbyggnaden av konceptet Boden Cleantech Center.

Under planperioden måste vi öka vår beredskap att möta klimatförändringar, vilket ställer krav avseende klimatanpassning i såväl planprocesser som vid utbyggnad av infrastruktur. En del i detta är den pågående översynen av VA-planen, och de åtgärder som senare planeras genomföras inom ramen för detta.

Vidare måste vi fortsätta satsningarna inom tillväxtprogrammet på miljöteknik/cleantech, och i detta bland annat fullfölja utvecklingen vid Brännkläppen och Boden Cleantech Center. En del i detta är även satsningar på exempelvis växthus i anslutning till datacenter och faciliteter som avger spillvärme. En ytterligare stor satsning vid Bodens utveckling AB och Bodens Business Park, är den tämligen nyligen initierade satsningen på energisymbios samt att bli en av Energimyndigheten prioriterad, strategisk energinod. Här bör ytterligare resurser i form av kompetens och utvecklingsmedel allokeras, då dessa insatser kan leda till stora, externa investeringar, nya innovationer och teknik och inte minst ge Boden en helt unik ställning i arbetet med omställning till ett fossilfritt samhälle samt en cirkulär ekonomi.

Den påbörjade satsningen på det lokala livsmedelsklustret, samt satsningar på återbruk, är andra områden som bör ges hög prioritet under de återstående åren av planperioden. Ytterligare rekommendationer är en fortsatt satsning på att utveckla hållbar lokal- och kollektivtrafik, såväl i tätort som på landsbygden

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

För att säkerställa den framtida välfärden och en positiv utveckling i Bodens kommun krävs en hållbar god ekonomisk utveckling. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Ett överskott i verksamheten skapar också ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten och samhällslivet samt ger goda förutsättningar inför morgondagen.

Lika viktigt är också ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån de demografiska förutsättningarna. För att undvika stora framtida underhållsskulder måste kommunens tillgångar samtidigt vårdas och värdesäkras. Dessa behov tillgodoses genom följande mål för en god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet och bedöms utifrån nedanstående indikatorer:

Kommunkoncernen

- Resultat i förhållande till skatt och utjämning ska vara minst 2,0 %
- Soliditet ska vara minst 35 %

Kommunen

- Den ekonomiska utvecklingen ska vara hållbar över tid genom att resultatnivån ger utrymme för att
 - Konsolidera och bibehålla en stark ekonomi
 - Resultatet i förhållande till skatt och utjämning ska vara minst 1,0 %
 - Nämndernas budgetavvikelse ska vara bättre än eller lika med 0 %
 - Betalningsberedskapen ska uppgå till minst 20 dagar
 - I möjligaste mån finansiera investeringar med egna medel
 - Investeringarna ska inte överstiga 15 % av skatt och utjämning till dess att det totala lånetaket på 15 tkr/invånare är uppnått, därefter ska nivån inte överstiga 10 %
- Resurserna ska nyttjas effektivt
 - God inköpskompetens i förvaltningarna ska öka avtalstroheten
 - Lokalytan i kvm/invånare ska över tid minska
 - Nettokostnadsavvikelsen ska över planperioden minska

Utvärderingen av målen för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet sker i nedanstående analys av kommunens och den kommunala koncernens ekonomi.

Samhällsekonomin

Coronapandemin orsakade en dramatisk konjunkturkollaps under månaderna mars till maj men nu ser mycket ut att ha stabiliserats igen, både i Sverige och i omvärlden, enligt Sveriges kommuner och regioner. Ovissheten är dock fortfarande mycket stor och framförallt i den globala utvecklingen. BNP beräknas fortfarande stiga under årets tredje kvartal men något mindre än vad de räknade med i deras senaste prognos. När det gäller sysselsättningen är läget mycket svårbedömt, särskilt hur korttidspermitteringarna kommer att påverka utgången. Antalet arbetade timmar beräknas minska med 5,5 procent för helåret och arbetslösheten beräknas fortsätta att öka och troligtvis komma över 10 procent vid årsskiftet.

Lågkonjunkturen antas bestå ända till 2023. Följden av den krisartade utvecklingen 2020 antas alltså bli ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att gapet sluts mellan faktiskt antal arbetade timmar och det beräknade antalet potentiella timmar.

Den fortsatt kraftiga minskningen av arbetade timmar påverkar skatteunderlaget med en inbromsning under 2020. Det motverkas delvis av omfattande utbetalningar av permitteringslöner, men även av

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

kraftigt ökade inkomster till följd av flera beskattningsbara sociala ersättningar såsom arbetsmarknadsersättningar och sjukförsäkringar. Krisåtgärderna för att mildra de ekonomiska effekterna av Coronapandemin bidrar därmed till att hålla uppe skatteunderlagstillväxten. För 2021 upphör detta och indexeringen av pensionskostnader antas bli mindre än 2020. Det innebär att för 2021 väntas skatteunderlagstillväxten bli lika låg som under finanskrisen 2009 och den underliggande ökningstakten den lägsta sedan 1993.

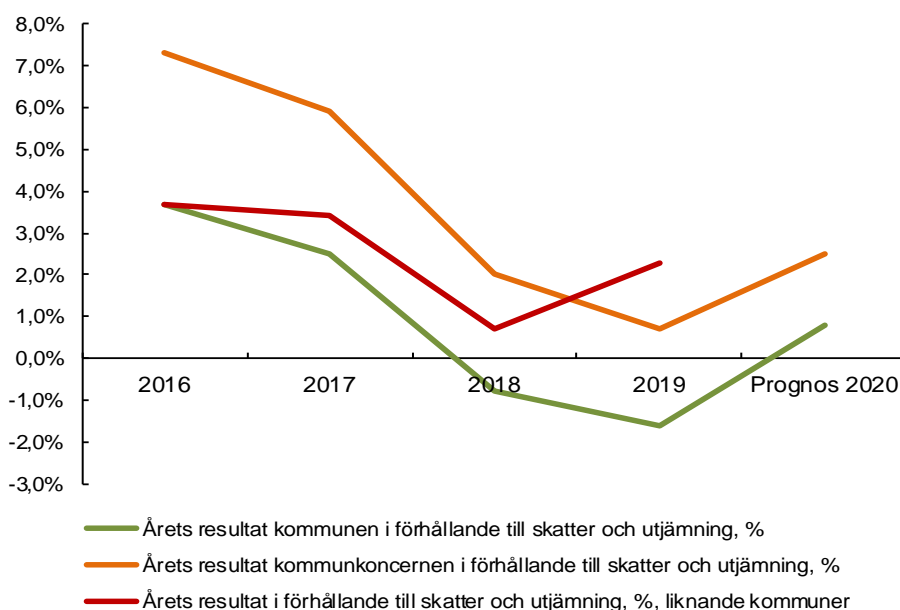
Kommunens och den kommunala koncernens ekonomi

Hållbar ekonomisk utveckling

Resultatanalysen visar vilken balans som finns mellan löpande intäkter och kostnader under året och över tid. Resultatnivån ska säkerställa att det finns utrymme för att förstärka och bevara en god ekonomi. För att lyckas med det måste resultatet vara på en sådan nivå att inflationen inte urholkar ekonomin utan täcker pengarnas värdeminskning över tid. Följden blir annars att nuvarande generation förbrukar den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp.

Investeringar blir allt dyrare till följd av att kvalitetskrav och priser stiger. Om inte resultatnivån täcker fördyringen måste upplåning ske med räntekostnader som följd. Det innebär i sin tur att det ekonomiska utrymme för verksamheterna minskar. Finansiering av investeringar med egna medel medför att upplåning och finansiering av den löpande verksamheten undviks och bidrar på så sätt till en hållbar ekonomisk utveckling. Här analyseras och förklaras bland annat årets resultat i förhållande till intäkter via skatt och utjämning, samt investeringsutvecklingen och den betalningsberedskap kommun har.

Årets resultat i förhållande till skatt och utjämning



Kommunens resultat för perioden januari – augusti 2020 uppgår till 37,6 mkr, vilket är hela 61,3 mkr bättre än budgeterat. Resultatet är en förbättring med 20,9 mkr jämfört med samma period föregående år. Det positiva resultatet beror till stor del på ett antal faktorer kopplade till Coronapandemin. Först och främst har kommunen erhållit både riktade och generella bidrag från staten med anledning av Coronapandemin med ca 47 mkr. Utöver det har pandemin medfört minskade verksamhetskostnader till följd av genomförda anpassningar som exempelvis inställd verksamhet, förändrade öppettider på kommunens anläggningar, minskat resande, färre kurser och så vidare. De erhållna bidragen som till största delen finns bokförda på finansförvaltningen täcker mer än väl de kostnader och intäktsbortfall

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

som uppstått på grund av pandemin. Kostnaderna består i första hand av inköp av skyddsutrustning, handsprit och rengöringsprodukter, konsulttjänster, lokalvård och lämnade hyresrabatter.

Relateras resultatet till skatteintäkter och utjämning redovisar kommunen under perioden ett resultat på 2,9 %. Jämfört med samma period ifjol är resultatet en förbättring med 1,5 procentenheter. Om årsprognosen relateras till de förväntade skatteintäkterna och utjämningen blir resultatet 0,8 % vilket är en förbättring med 2,4 procentenheter jämfört med det verkliga utfallet 2019.

För perioden januari – augusti nås målet om ett resultat i förhållande till skatt och utjämning som är minst 1,0 %. Däremot innebär det prognostiserade resultatet på 0,8 % att kommunen inte riktigt uppfyller resultatmålet för helåret. På lång sikt finns risk att det finansiella handlingsutrymmet försämras ytterligare.

Kommunkoncernens resultat före skatt har förbättrats kraftigt jämfört med samma period föregående år, till 83,5 mkr. Det är framförallt resultatförbättringen hos kommunen som ligger till grund för den positiva förändringen inom koncernen totalt. I förhållande till skatt och utjämning blir resultatet 6,5 % för perioden januari – augusti, vilket är en förbättring med 2 procentenheter jämfört med samma period ifjol. Utifrån helårsprognosen beräknas ett resultat i förhållande till skatt och utjämning med 2,5 % vilket för koncernens del skulle innebära att målet om 2 % nås.

Bolagens resultat	Januari-augusti		Helår	
	2019	2020	2019	Prognos
Bodens Kommunföretag AB	-10,2	-6,1	-5,4	-7,4
Bodens Energi AB	33,0	38,9	49,2	44,9
Bodens Utveckling AB	-0,6	0,7	-0,8	0,5
Boden Business Park AB	0,4	-4,3	-0,9	-7,6
Boden Event AB	-3,2	-2,0	-4,4	-3,0
Boden Arena Fastighets AB	-2,2	-2,2	-4,3	-4,2
Bodens Näringsfastigheter AB	3,9	5,0	4,0	3,2
Stiftelsen BodenBo	3,3	13,0	7,2	6,7

De prognostiserade resultaten är exklusive interna koncernbidrag

Bodens Energi AB:s periodresultat är 38,9 mkr och bolagets årsresultat förväntas bli 44,9 mkr. Periodens resultat är en förbättring med 5,9 mkr och det beräknade helårsresultatet är en försämring med 4,3 mkr jämfört med föregående år. Resultatförsämringen beräknas trots genomförda kostnadseffektiviseringar och orsaken är till stor del intäktsbortfall på grund av sjunkande elpriser, men även uppsagda abonnemang av en av de elintensiva kunderna.

Boden Business Park AB, vars syfte är att initiera och driva utvecklingsfrågor för att främja tillväxt i Bodens kommun genom att arbeta med företagsetableringar, organisationsutveckling för företag, utbildningsverksamhet inom företagsfrågor och så vidare, har ett periodutfall på -4,3 mkr och ett beräknat resultat vid årets slut på -7,6 mkr. Till följd av Coronapandemin har befintliga hyresgästers expansionsplaner påverkats och inflyttning av nya hyresgäster har senarelagts.

Kommunens bolag för utvecklande av Boden som en attraktiv kommun, Boden Event AB, har ett periodutfall på -2,0 mkr. Det prognostiserade utfallet förväntas försämras ytterligare till -3,0 mkr. På grund av Coronapandemin har en stor del av planerade arrangemang fått ställas in eller ställas om till mindre eller digitala varianter. Det har medfört att kostnaderna är lägre än budgeterat för perioden. Ett omfattande arbete pågår med att minska kostnader och öka intäkter bland annat genom att styra om verksamheten till att omfatta mässverksamhet i större utsträckning.

Boden Arena Fastighets AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster för perioden med -2,2 mkr. Prognosen för helåret visar ett resultat på -4,2 mkr vilket ligger i nivå med det budgeterade resultatet.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Syftet med verksamheten inom Bodens Näringsfastigheter AB är att verka i ett segment där privata marknadsaktörer bedömer det för riskfyllt att gå in eller där ett förvärv är viktigt ur ett samhällsbyggnadsperspektiv. Periodens resultat är 5,0 mkr till stor del till en följd av lägre kostnader än budgeterat då alla planerade arbeten inte är genomförda. Det beräknade helårsresultatet är 3,2 mkr och det försämrade resultatet jämfört med periodens utfall beror på att underhållsåtgärder kommer att utföras under hösten.

Stiftelsen BodenBo har ett periodutfall på 13,0 mkr och en årsprognos på 6,7 mkr. Resultatförbättringen under perioden beror på standardhöjande insatser som genererar ökade intäkter, samt intäkter av engångskaraktär. Det är även en följd av att vissa underhållsprojekt och planerade driftåtgärder inte kunnat utföras på grund av Coronapandemin. Samma faktorer påverkar även helårsprognosen.

Avstämning mot kommunallagens balanskrav	2019	Prognos 2020
Årets resultat	-29,4	15,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,4	-1,1
Vissa realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	-	-
Vissa realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,3	-0,6
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,1	-0,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-31,6	13,0
Reservering till resultatutjämningsreserv	-	-
Disponering från resultatutjämningsreserv	11,0	-
Årets balanskravsresultat, mkr	-20,6	13,0
Synnerliga skäl	-	-
Återföring av tidigare öronmärkning, pensionsreserv	20,6	-
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl	0,0	13,0

Det enligt kommunallagen lagstadgade balanskravet utgör en nedre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. Det innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Vid kommunens avstämning av balanskravet har samtliga vinster som uppkommit vid avyttring/-försäljning av anläggningstillgångar räknats bort. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 13,0 mkr vilket innebär att det inte finns något underskott att återställa inom tre år.

Ackumulerade negativa balanskravsresultat	2019	Prognos 2020
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-3,7	-3,7
- varav från 2018	-3,7	-3,7
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0,0	13,0
Summa	-3,7	9,3
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-3,7	0,0
- varav från 2018, återställs senast 2021	-3,7	-
- varav från 2019, återställs senast 2022	-	-

Det ackumulerade negativa balanskravsresultatet från 2018 som uppgår till -3,7 mkr beräknas kunna återställas i år, tack vare ett positivt resultat.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Budgetavvikelse och prognos

	Drift- redovisning	Investerings- redovisning
Kommunstyrelse		
Kommunledning	10,3	-2,9
Tekniska	-9,7	43,3
Räddning & säkerhet	0,4	7,0
Arbetsmarknad	0,8	0,1
Fastighetsnämnd	8,6	28,1
Utbildningsnämnd	3,7	4,0
Socialnämnd	-12,2	-11,3
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd	-1,5	0,2
Miljö- & byggnämnd	0,1	-
Överförmyndarnämnd	-0,3	-
Kommunrevision	0,9	-
Summa nämnder/styrelser	1,1	68,3
Finans	60,2	28,0
Årets resultat, mkr	61,3	96,3
resultat exkl semesterlöneskuld	30,7	-

Periodens budgetavvikelse

Nämnderna och styrelserna har totalt under perioden en positiv avvikelse jämfört med budget med 1,1 mkr. De nämnder som visar en större negativ avvikelse jämfört med periodbudget är socialnämnden, tekniska förvaltningen och kultur-, fritid- och ungdomsnämnden.

För socialnämndens del finns underskotten framförallt inom vård i eget hem med -6,8 mkr, förvaltningsövergripande verksamhet med -4,9 mkr samt boende och stöd med -3,6 mkr. Vård i eget hem redovisar det största underskottet som till stor del beror på en ökad volym av beviljade hemtjänstinsatser till följd av Coronapandemin. Underskottet inom förvaltningsövergripande verksamhet beror i huvudsak på att externa intäkter i form av erhållna statsbidrag med ca 3,2 mkr inte intäktsbokförts. Bidraget kommer att sökas från Socialstyrelsen senast den 30 november. Inom boende och stöd bidrar omsorgsbehov för en brukare där extra personalförstärkning är gjord dygnet runt vid gruppboendet Lyckebo. Underskott redovisas också för gruppboenden Mården som är under avveckling, samt generellt för vikarieförsörjning och inkonverterad personal.

Tekniska förvaltningens underskott avser bland annat vinterväghållningen med -2,9 mkr som i början av året krävt väsentligt större insatser av snöröjning och halkbekämpning än ett normalår. Här finns också en eftersläpning med 4,8 mkr avseende interna debiteringar av arbete åt annan förvaltning där kostnaden faktureras vidare först när arbetet är helt utfört. Kollektivtrafiken har högre kostnader än budgeterat på grund av driftsbidrag till Länstrafiken med 1,2 mkr, i kombination med intäktsbortfall på grund av Coronapandemin med 0,3 mkr.

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden redovisar ett underskott med -1,5 mkr jämfört med budget. Den negativa avvikelsen finns inom idrotts- och fritidsanläggningar med -1,1 mkr samt allmän kulturverksamhet med -0,7 mkr. Underskottet är jämnt fördelat mellan Nordpoolen, övriga idrotts- och fritidsanläggningar samt kulturbyggnader och beror till största delen på intäktsbortfall på grund av Coronapandemin, men även kvarvarande hyreskostnader för uppsagda hyresobjekt där kostnaden kommer att kvarstå under 2021.

Finansförvaltningen, kommunledningsförvaltningen och fastighetsnämnden redovisar större överskott jämfört med budget med 60,2 mkr, 10,3 mkr respektive 8,6 mkr. Finansförvaltningens överskott beror till största delen på semesterlöneskulden som efter sommaren är ett överskott med 30,7 mkr. Semesterlöneskulden varierar kraftigt under året och är per augusti en fordran gentemot de anställda då de tagit ut semesterdagar som inte tjänats in ännu. Skatteintäkter redovisar ett överskott jämfört med budget med 13,8 mkr trots att hela korrigeringen av slutavräkning 2019 på -6 mkr belastar

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

perioden. För kommunledningsförvaltningens del beror överskottet till största delen på att intäkter av olika slag är högre än budgeterat, främst gällande SM-veckan, miljötillsyn samt att inköpsprojektet inte startat ännu. För fastighetsnämnden beror överskottet till stor del på att intäkter för nytt korttidsboende på Garnis inte var budgeterat. Totalt sett är intäkterna 4,3 mkr högre än budgeterat. På kostnadssidan redovisas ett överskott jämfört med budget med 4,4 mkr vilket bland annat beror på att debiteringar för skötsel av gröna ytor och media inte har skett. Coronapandemin har medfört vissa intäktsminskningar och kostnadsökningar där en orsak är rabatterad hyra till hyresgäster.

Övriga nämnder/förvaltningar redovisar under perioden något mindre under- eller överskott. I nämnders och styrelsers verksamhetsberättelser finns närmare detaljer kring periodavvikelseerna.

Investeringar har genomförts under perioden för 174,9 mkr, vilket innebär ett överskott jämfört med budget med 96,3 mkr vilket beror på att investeringen i medborgarhuset och Enen inte genomförs, samt diverse senareläggningar av projekt.

Prognos för helåret

Jämförelse nämndernas prognoser budgetavvikelse	Driftredovisning			Investeringsredovisning		
	Mars	April	Augusti	Mars	April	Augusti
Kommunstyrelse						
Kommunledning	5,6	5,1	8,5	0,0	-1,7	-10,7
Tekniska	-1,2	-1,3	-2,0	0,0	-15,7	18,0
Räddning & säkerhet	0,2	0,2	0,2	0,0	10,0	0,0
Arbetsmarknad	0,5	0,6	0,7	0,0	0,0	0,0
Fastighetsnämnd	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,2
Utbildningsnämnd	-13,6	-7,4	-6,5	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	-21,6	-15,8	-12,7	-1,0	-1,0	-5,1
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd	-5,5	-5,8	-4,1	0,2	0,2	0,3
Miljö- & byggnämnd	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Överförmyndarnämnd	-0,2	-0,2	-0,1	-	-	-
Kommunrevision	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Summa nämnder/styrelser	-35,4	-24,5	-13,9	-0,8	-8,2	2,7
Finans	41,6	16,7	55,9	34,5	34,5	34,5
Årets resultat, mkr	6,2	-7,8	42,0	33,7	26,2	37,2

Den ekonomiska uppföljningen under året sker i form av månadsbokslut med periodiserat utfall och årsprognos per nämnd. I år görs två månadsrapporter och två delårsrapporter.

Enligt den senaste prognosen per augusti beräknas ett positivt resultat för kommunen totalt med 15,0 mkr. Sammantaget beräknas ett underskott för nämnder och styrelsen med -13,9 mkr, vilket är en förbättring jämfört med ifjol med 29,9 mkr. Det skulle innebära att kommunen inte når målet om *budgetavvikelse för nämnder som är bättre än eller lika med 0 %*.

Den prognostiserade avvikelsen för kommunen totalt är något bättre än periodutfallet, när förändringen av semesterlöneskulden exkluderas. Däremot finns det större avvikelser på nämnds nivå och det är framförallt utbildningsnämnden, tekniska förvaltningen, fastighetsnämnden och kultur-, fritids- och ungdomsnämnden som har större differenser däremellan. För finansförvaltningens del beror differensen mellan utfall och prognos till största delen på att semesterlöneskulden kommer att öka under resterande delen av året i takt med att semesterdagar tjänas in av de anställda.

Årets uppföljningar visar att nämnderna sammantaget från början av året prognostiserat ett underskott jämfört med budget som bara var något mindre än det slutliga utfallet 2019. Trots pågående Coronapandemi har prognoserna successivt förbättrats under perioden. Det är framförallt socialnämnden och utbildningsnämnden som står för förbättringen.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Fyra nämnder prognostiserar underskott vid årets slut och arbetar därför aktivt med handlingsplaner för en ekonomi i balans på kort och lång sikt. I respektive nämnds verksamhetsberättelser finns en uppföljning av handlingsplanen inklusive en beräknad effekt vid årets slut. Utbildningsnämnden har återrapporterat sin handlingsplan sidordnat till nämnden. För socialnämndens del beräknas en avvikelse i effekt jämfört med planerat med -0,9 mkr. Det beror bland annat på att antalet platser på det externa äldreboendet Björknäsgården beläggs med det antal platser som kommunen garanterar i avtalet. Besparingen för åtgärden förväntas bli 0,5 mkr mindre än planerat. De extra medel som kommunen erhållit från staten för utbildning av baspersonal inom äldreomsorgen kommer inte fullt ut att täcka kostnaderna för kompetensutvecklingen och effekten blir därmed 0,5 mkr mindre än beräknat.

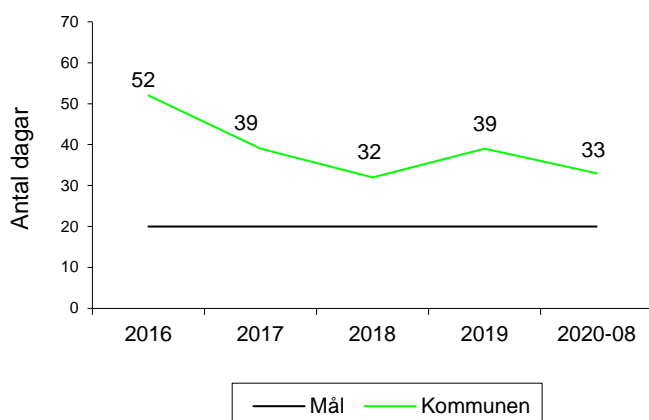
Kultur-, fritid- och ungdomsnämndens avvikelse mot handlingsplanen är -2,1 mkr. Avvikelsen beror delvis på att hyreskostnader kvarstår med 1,2 mkr för ett flertal objekt som förvaltningen lämnat på begäran eller där hyresavtalen är uppsagda sedan en tid tillbaka. Orsaken till resterande avvikelse är att uppdragsavtalet med Folkets hus inte kunnat omförhandlas och kvarstår som ofinansierad kostnad med 0,6 mkr och att effekten av beslutad höjning av taxor och avgifter uteblir helt då hallhyror inte har debiterats sedan mars månad.

Tekniska förvaltningen följer sin handlingsplan med full effekt tack vare tillägg av kompletterande åtgärder som exempelvis införande av kombitjänst traktorförare för klippning av gräs.

Kommunkoncernen beräknas ha ett positivt resultat med 48,1 mkr vid årets slut, vilket är en förbättring med 35,2 mkr jämfört med fjolårsresultatet. Det beror till stor del på kommunens kraftigt förbättrade resultat.

För helåret beräknas investeringar uppgå till 353,3 mkr vilket skulle innebära ett överskott jämfört med investeringsbudgeten med 37,2 mkr. Kommunledningsförvaltningen beräknar ett underskott med -10,7 mkr jämfört med investeringsbudget. Det beror till stor del på ej budgeterade förvärv av fastigheter och underskott inom IT-verksamheten med anledning av utökad behov av investeringar i den nya nätverksdesignen NGN och utbyggnad av trådlöst nätverk. Tekniska förvaltningen prognostiserar ett överskott jämfört med budget med 18 mkr. De största avvikelserna rör investeringsprojekten Kusön/Kusån med 9,0 mkr och lokal lakvattenhantering med 3,8 mkr, då vissa åtgärder förskjuts framåt i tiden.

Betalningsberedskap



En bra betalningsberedskap där de likvida medlen används på bästa sätt är viktigt för att ge verksamheterna så stort utrymme som möjligt. Betalningsberedskapen per augusti uppgår till 33 dagar, vilket överstiger målet på 20 dagar. Under 2016 var likviditeten fortfarande god efter det stora bidraget för flyktingmottagandet och en återbetalning av AFA försäkringsmedel året innan. Under 2017 kunde ett lån på 45 mkr amorteras och likviditeten täckte även investeringskostnaderna. Mellan 2018 och

Förvaltningsberättelse

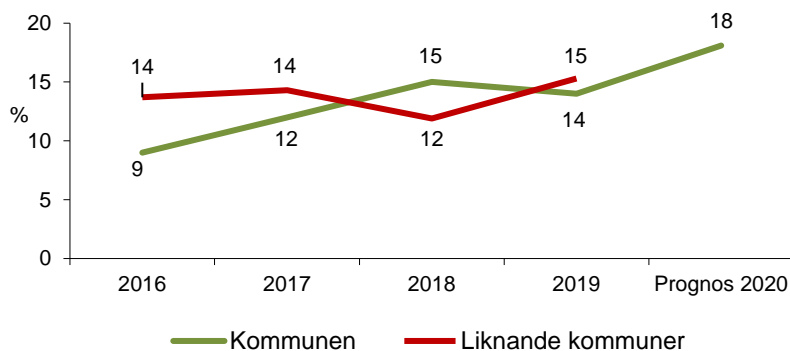
God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

hittills i år har kommunen istället behövt ökat på upplåningen för att klara ökade utgifter för främst investeringar. Prognosen för 2020 är att målet för betalningsberedskapen kommer att uppnås.

Finansiella risker

Under året har kommunen stärkt likviditeten med två nytagna lån på 50 mkr vardera. Med anledning av att kommunen i slutet av juli fick ett extra statligt bidrag för Coronapandemin beräknas ett lån på 50 mkr kunna amorteras på förfallodagen i oktober. För närvarande har kommunen tio lån på totalt 500 mkr med olika kapitalbindingstider, som längst till februari 2026. Alla lån är bundna till en fast ränta för att minska risken vid eventuella räntehöjningar i det rådande låga ränteläget. Lånen är amorteringsfria.

Investeringarnas andel av skatt och utjämning



Ett viktigt nyckeltal för analys av investeringarna är investeringarnas andel av skatt och utjämning. Måttet visar hur stor del av årets skatte- och utjämningsintäkter som används till investeringar. Historiskt sett har nivån varit lägre än för liknande kommuner, utom 2018 då Boden låg högre. Den prognostiserade investeringsnivån vid årets slut skulle innebära att ca 18 % av skatte- och utjämningsintäkterna beräknas att användas till investeringar. Det betyder att målet, att investeringarna inte ska överstiga 15 % till dess att totala lånetaket på 15 tkr/invånare är uppnått, inte kommer att nås vid årets slut.

Nettoinvesteringarna, det vill säga utgifter för immateriella och materiella anläggningstillgångar med avdrag för bidrag till investeringarna, uppgår till 175,0 mkr. För helåret beräknas de uppgå till 353,3 mkr, vilket är en ökning med 92,9 mkr jämfört med föregående år. För perioden finansieras nettoinvesteringarna till viss del med egna medel då självfinansieringsgraden uppgår till 18,3%.

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår under perioden till 95,5 mkr. De väntas öka till 137,7 mkr vid årets slut, vilket skulle innebära en minskning med 231,1 mkr jämfört med 2019. Bodens Energi AB, Boden Business Park AB och Bodens Näringsfastigheter AB har alla minskat sina investeringsutgifter jämfört med föregående år som då innehöll ett antal större investeringsprojekt såsom investeringar i elnät och den nya byggnaden Verkstan i Sävast.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Skuld för pensioner

Pensionsförpliktelser och förvaltning	Januari - augusti			
	2019	Prognos 2020	2019	2020
Pensionsförpliktelser i balansräkning	159	180	158	177
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	732	703	757	730
Summa pensionsförpliktelser	891	883	915	907
Finansiella pensionstillgångar	0	0	0	0
Återlånade medel	891	883	915	907
Pensionsreserv	24	24	45	24

På samma sätt som tidigare fortsätter ansvarsförbindelsen för tidigare intjänade pensioner att minska medan avsättningen ökar. Enligt den senaste prognosen från pensionsförvaltaren kommer den totala pensionskulden att minska fram till årsskiftet, då pensionsutbetalningarna är större än årets nyintjänande. Pensionsutbetalningarna ökar bland annat på grund av att fler tar ut förtida pension med temporärt uttag. Det innebär att de tar ut pensionen innan de fyller 65 år. Den totala skulden för pensioner på 907 mkr har lånats tillbaka till verksamheten. Den pensionsreserv som tidigare år byggts upp för att möta kommande kostnadsökningar nyttjades till viss del vid utgången av 2019 och uppgår nu till 24 mkr. Tack vare den positiva prognosen vad gäller årets resultat beräknas inga ytterligare nyttjanden vid årets slut.

Måluppfyllelse hållbar ekonomisk utveckling

Hållbar ekonomisk utveckling	Utfall	Prognos
------------------------------	--------	---------

Målet om en hållbar ekonomisk utveckling bedöms utifrån analysen av ovanstående indikatorer för perioden vara uppnått, men prognostiseras på grund av vissa försämringar för helåret bli delvis uppnått. Resultatet i förhållande till skatt och utjämning för perioden uppgår till 2,9 %, medan det för helåret beräknas bli 0,8 %. Det innebär att målet om minst 1 % nås per augusti men inte beräknas nås vid årets slut. En bidragande orsak är att nämnderna förväntas redovisa ett underskott jämfört med budget med -14,0 mkr. Det får till följd att kommunen inte heller beräknas nå den andra målnivån om att nämnderna inte ska ha en negativ budgetavvikelse. Den uppföljning av handlingsplaner för en ekonomi i balans, som berörda nämnder har lämnat, visar att socialnämnden och kultur-, fritid- och ungdomsnämnden inte får full effekt av alla påbörjade åtgärder. Tekniska förvaltningen har utökat antalet åtgärder och uppnår därför full effekt. En förutsättning för att kunna nå en ekonomi i balans för nämnder/styrelser totalt är att nämnderna kontinuerligt utvärderar sina handlingsplaner och kompletterar med nya åtgärder vid behov.

Den beräknade betalningsberedskapen ligger på en klart godkänd nivå vid delåret för att vid årets slut sjunka något, men ändå klara målnivån. På grund av höga investeringsnivåer under perioden har betalningsberedskapen sjunkit något sedan årsskiftet. I slutet av perioden har stora statliga bidrag och nyupplåning stärkt likviditeten väsentligt, men en planerad amortering kommer att försämra likviditeten under hösten. Kommunen ska i möjligaste mån finansiera investeringar med egna medel samtidigt som underhållet av fastigheter och infrastruktur är eftersatt och kommunen dessutom är i ett expansivt läge där invånarantalet beräknas öka. På grund av tidigare upplåning kommer kommunen att klara av att finansiera investeringsbehoven, men det medför även att målet om att investeringarna inte ska överstiga 15 % av skatt och utjämning inte uppnås.

Effektivt resursnyttjande

Ett effektivt resursnyttjande är en förutsättning för att kunna bedriva verksamheter som möter medborgarnas behov och där ekonomiskt utrymme finns att ständigt utveckla verksamheterna. Här analyseras kommunens förmåga att nyttja resurserna effektivt med hjälp av nyckeltal som beskriver

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

avtalstrohetens inverkan på kommunens finansiella situation och hur en förbättrad inköpskompetens i förvaltningarna ska öka den. I avsnittet analyseras även lokalytan i kvm/invånare och hur stor nettokostnadsavvikelsen är.

God inköpskompetens

En översyn över kommunens inköpsprocess och avtalstrohet utfördes under 2019 där det framkom ett antal förbättringsområden som kan ge kommunen minskade kostnader och på sikt medför en relativt stor besparingspotential. Rekommendationen var bland annat att utbilda och informera en utsedd beställargrupp som ska arbeta med avtalstroheten, se över inköpssystem samt tillsätta inköps- och avtalscontrollers. Med anledning av detta avsattes resurser inför 2020 till ett nytt verksamhetssystem och tjänster för att kunna följa avtalstroheten på ett bättre sätt. Arbetet kommer att flyttas fram något i tid med anledning av organisationsöversynen. Ett visst arbete med att informera och utbilda de större förvaltningarna gällande inköp och avtalstrohet har påbörjats.

Effektivt nyttjande av lokalyta

Fastighetsnämnden arbetar tillsammans med övriga nämnder/förvaltningar för att öka nyttjandegraden av de ytor som verksamheterna behöver för att nå målsättningen att minska lokalytan i kvadratmeter/invånare. Det gäller framförallt vid om- och nybyggnationer och där är Lunda förskola ett bra exempel på smart utformade, effektiva fastigheter. En annan åtgärd för att nå målet är att minimera de ytor som inte används genom att hyra ut till externa aktörer eller genom försäljning. Ytterligare ett sätt att öka yteffektiviteten är genom att införa aktivitetsbaserade arbetsplatser. Det här kräver dock ett förändringsarbete gällande arbetssätt inom verksamheterna och innebär en relativt stor kostnad för anpassning av lokaler. Förändringen av befintliga ytor är därför ett långsiktigt arbete som i nuläget är i ett inledande skede.

Nettokostnadsavvikelse

Nettokostnadsavvikelsen visar hur mycket en kommun avviker från den nettokostnad som beräknas utifrån strukturella förutsättningar, om kommunen bedriver sin verksamhet med genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet. Nettokostnadsavvikelsen ökade från 12,9 % 2018 till 13,5 % 2019. Ökningen har skett inom individ- och familjeomsorg samt gymnasieskolan medan alla övriga områden har minskat sin avvikelse. Vid en jämförelse med liknande kommuner har Boden en mycket större nettokostnadsavvikelse än genomsnittet och differensen har ökat successivt under den senaste femårsperioden. Det innebär att det här finns en möjlig besparingspotential. När en jämförelse görs med genomsnittet hos norrbottenskommunerna ligger Boden även där på en mycket högre avvikelse då norrbottenskommunernas genomsnitt har förbättrats väsentligt jämfört med tidigare år. **Det pågående arbetet med nämndernas handlingsplaner för en ekonomi i balans och översynen av den kommunala organisationen bedöms ge positiva effekter på sikt.**

Måluppfyllelse effektivt resursnyttjande

Effektivt resursnyttjande	Utfall	Prognos
---------------------------	--------	---------

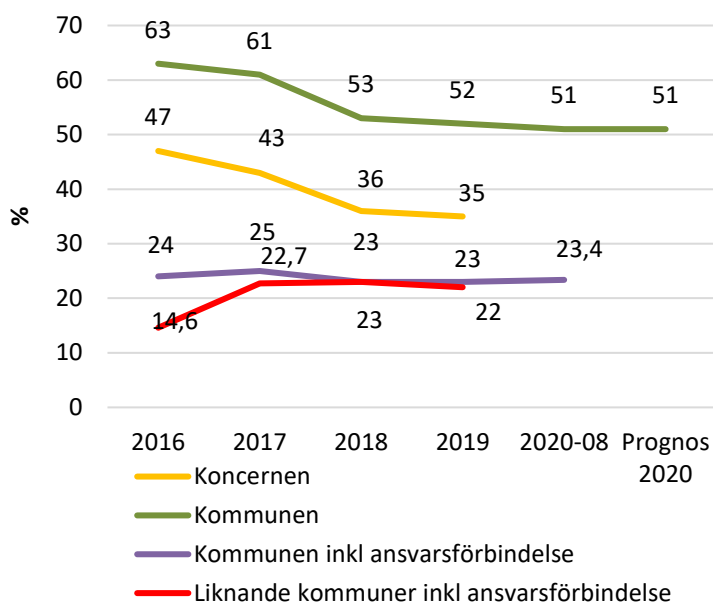
Utifrån ovanstående analys bedöms målet om ett effektivt resursnyttjande som delvis uppfyllt per augusti. Även om ett antal aktiviteter inte kommer att påbörjas under året bedöms målet bli delvis uppnått vid årets slut bland annat med anledning av de effektiviseringar som görs inom verksamheterna som kommer att förbättra nettokostnadsavvikelsen.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Ekonomisk ställning

Soliditet



Soliditeten mäter den ekonomiska styrkan på lång sikt eller den långsiktiga betalningsförmågan. Den visar också i vilken grad tillgångarna finansieras med eget kapital, det vill säga inte genom lån. Den årliga förändringen är ett viktigt mått på kommunens finansiella status. Betydelsefullt för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan bibehålls eller förstärks. Ju högre soliditeten är desto lägre är utgifterna för räntor och amorteringar. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt.

Kommunens soliditet har minskat något hittills i år till 51,3 %. Förklaringen är bland annat att de långfristiga skulderna och tillgångarna, i form av investeringar, har ökat mer än periodens resultat. Till följd av den höga investeringsnivån har även omsättningstillgångarna på kassa och bank minskat relativt mycket sedan årsskiftet. Soliditeten hos liknande kommuner låg 2019 på 46,8 %.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas, i enlighet med gällande lagstiftning, inte som skuld i balansräkningen. De finns istället som en ansvarsförbindelse och påverkar därmed inte soliditeten. Förpliktelsen är ändå ett faktum och kommer att mynna ut i pensionsutbetalningar i framtiden. Om pensionsåtagandet räknas med sjunker soliditeten till 23,4 %. Det är en förbättring med 0,7 procentenheter jämfört med föregående år. Bodens soliditet ligger fortsatt på en högre nivå än hos liknande kommuner exklusive ansvarsförbindelse och något högre inklusive ansvarsförbindelse.

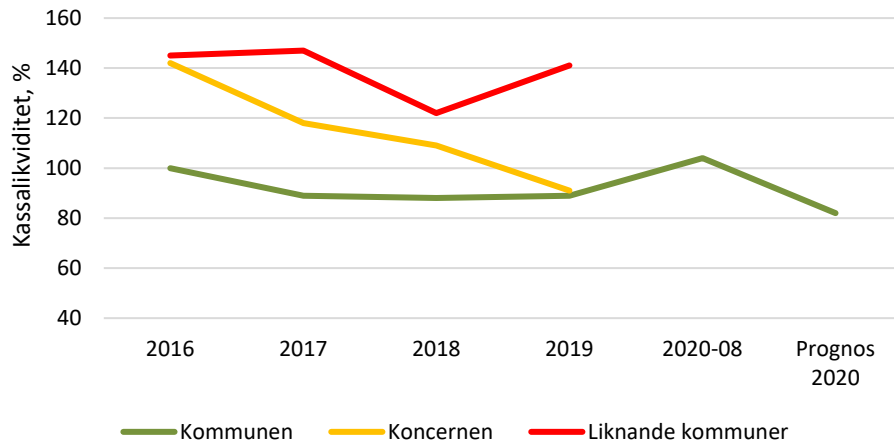
Kassalikviditet

Kassalikviditet mäter kommunens ekonomiska styrka på kort sikt och visar vilken betalningsförmåga som finns. Den ger även en uppfattning om den ekonomiska ställningen. En kassalikviditet som är bättre än 100 % räknas som godkänd eftersom samtliga kortfristiga skulder kan betalas direkt. En låg kassalikviditet innebär en högre finansiell risk och är ett varningstecken.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning i finansiellt perspektiv

Förändring kassalikviditet



Kassalikviditeten per augusti 2020 uppgår till 104 %, vilket är högre än utfallet 2019. Det innebär att de kortfristiga skulderna kan betalas fullt ut utan ytterligare åtgärder. Omsättningstillgångarna i kommunen har ökat med 1,4 % sedan årsskiftet och de kortfristiga skulderna har minskat med 13,2 %. Utifrån prognostiserad balansräkning beräknas kassalikviditeten att sjunka till under hösten igen till 82 %. Vid jämförelse med liknande kommuner har Boden däremot fortfarande en klart sämre kassalikviditet.

Förvaltningsberättelse

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunen

Bodens kommun ska ha god ekonomisk hushållning både i ett finansiellt och i ett verksamhetsmässigt perspektiv. Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna för den verksamhet som kommunen bedriver medan verksamhetsperspektivet anger kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Fokusområdena innehåller målen för god ekonomisk hushållning i det verksamhetsmässiga perspektivet. Målen i det finansiella perspektivet finns under ekonomiavsnittet.

Strategiska planen innehåller fyra fokusområden med därtill kopplade mål från kommunfullmäktige. Målen förväntas vara helt uppfyllda vid utgången av planperioden 2022. I likhet med delårsrapporteringen per augusti 2019 har i huvudsak kvalitativ uppföljning genomförts inom respektive fokusområde baserad främst på nämndernas uppföljning av respektive verksamhetsplan.

I jämförelse med verksamhetsåret 2019, kan man se en marginell minskning vad gäller nämndernas ambitionsnivåer att adressera de olika utvecklingsmålen inom de fyra fokusområdena. Detta återspeglas i mindre antal framgångsfaktorer, för 2020 än för 2019, och därigenom färre aktiviteter som är direkt anpassade för att bidra till måluppfyllelse av de utpekade målen. Dessutom är det uppenbart, att den pågående Coronapandemin har gett negativa konsekvenser för samtliga nämnder, dock i mycket olika omfattning. Störst påverkan har det varit inom socialnämndens område, men även andra nämnder och förvaltningar har drabbats genom exempelvis uteblivna intäkter, inställda aktiviteter och i övrigt begränsningar vad gäller de utvecklingsinsatser som syftar till att nå de verksamhetsmässiga målen i den strategiska planen. Det är emellertid uppenbart, utifrån nämndernas rapportering, uppföljning och analyser, att det trots allt har fallit ut många goda resultat utifrån det första halvårets insatser. Mot bakgrund av detta görs bedömningen att god ekonomisk hushållning har **uppnåtts delvis** per augusti i det **verksamhetsmässiga perspektivet**. För två av målen, de kring arbetslöshet, är prognosen för helåret att dessa uppnås helt. Ett mål, avseende lokal handlingsplan för Agenda 2030, bedöms inte uppfyllas för helåret. Detta med anledning av att arbetet med Agenda 2030 hanteras på andra sätt, framförallt inom ramen för hållbarhetsanalyser. För övriga mål, är prognosen för helåret 2020 att de kommer vara delvis uppfyllda.

Målen inom det finansiella perspektivet, ”en hållbar ekonomisk utveckling” och ”ett effektivt resursnyttjande”, bedöms som uppnått respektive delvis uppnått tack vare positiva utfall för ett flertal av indikatorerna. Däremot medför de negativa prognoserna för ett antal indikatorer att kommunen fortsatt står inför stora utmaningar och beräknas därför inte heller att nå målen fullt ut vid årets slut. Utifrån politiska beslut ska nämnderna arbeta vidare med att minimera underskott och maximera överskott. Alla nämnder/förvaltningar måste bidra för att kommunen ska få en ekonomi i balans. En åtgärd är den påbörjade organisationsöversynen för att minska den administrativa överbyggnaden och effektivisera verksamheterna vilken kommer att ge effekt från och med nästa år. De nya nämnderna och förvaltningarna kommer också tillsammans med upphandlingsenheten att starta igång arbetet med att utveckla inköpskompetensen för att på så vis nyttja den besparingspotential som finns. De effektiviseringar som genomförts inom ett flertal verksamheter, som ett led i att anpassa till de förutsättningar som råder under Coronapandemin, kommer med all säkerhet att ge effekt på årets nettokostnadsavvikelse som publiceras till våren. Hur mycket återstår däremot att se. I det **finansiella perspektivet** bedöms kommunen ha en **delvis god ekonomisk hushållning per augusti och bedömningen beräknas förbli oförändrad vid årets slut**.

Kommunen bedöms sammantaget ha en **delvis god ekonomisk hushållning**.

Den kommunala koncernen

En hållbar ekonomisk utveckling eftersträvas även för hela den kommunala koncernen. Bedömningen av god ekonomisk hushållning inom den kommunala koncernen baseras på de indikatorer som finns med i strategisk plan 2020-2022. Resultat i förhållande till skatt och utjämning uppgår för perioden till 6,5 %, vilket överstiger målet om 2 %. Prognosen pekar på en liten försämring till 2,5 % på grund av en försämrad resultatnivå. Soliditeten ska vara högre än 35 %. På grund av att det inte görs någon konsolidering av koncernbalansräkningen per augusti kan något utfall eller någon prognos för

Förvaltningsberättelse

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

soliditeten inte beräknas för koncernen. Vid årsskiftet låg soliditeten på 35 %. Till följd av en markant resultatförbättring jämfört med ifjol och lägre investeringsnivåer bland bolagen förväntas en soliditet på minst 35 % och därmed en uppnådd målnivå. Bodens kommunkoncern bedöms tack vare detta ha en **god ekonomisk hushållning**.

Ekonomiska rapporter
Kommunkoncernen & kommunen

Ekonomiska rapporter

Kommunkoncernen

Resultaträkning

	Januari-augusti		Helår	
	2019	2020	2019	Prognos
Verksamhetens intäkter & kostnader	-1 052,7	-1 039,3	-1 621,2	-1 631,8
Avskrivningar	-130,0	-151,1	-206,4	-237,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 182,7	-1 190,4	-1 827,6	-1 869,7
Skatteintäkter	948,9	950,6	1 424,2	1 428,9
Generella statsbidrag & utjämning	285,9	330,8	428,3	501,1
Verksamhetens resultat	52,1	91,0	24,9	60,3
Finansiella intäkter	2,5	0,0	6,2	10,2
Finansiella kostnader	-11,6	-7,5	-18,2	-22,4
Resultat efter finansiella poster	43,0	83,5	12,9	48,1
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	
Årets resultat, mkr	43,0	83,5	12,9	48,1

I helårsprognosen ingår koncerninterna poster

Kommunen

Resultaträkning

	Budget	Januari-augusti			Helår			Utfall 2019	Justerad 2019
		Utfall	Av- vikelse	Utfall 2019	Budget	Prog-nos	Av- vikelse		
Verksamhetens intäkter & kostnader	-1 226,1	-1 182,3	43,8	-1 157,8	-1 830,7	-1 819,7	11,0	-1 795,1	-1 795,5
Avskrivningar	-66,5	-62,7	3,8	-59,5	-99,8	-98,2	1,6	-86,9	-86,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 292,7	-1 245,0	47,7	-1 217,3	-1 930,5	-1 917,9	12,6	-1 882,0	-1 882,4
Skatteintäkter	974,4	950,6	-23,8	948,9	1 461,6	1 428,9	-32,7	1 424,2	1 424,2
Generella statsbidrag & utjämning	293,2	330,8	37,6	285,9	439,8	501,1	61,3	428,3	428,3
Verksamhetens resultat	-25,1	36,4	61,4	17,4	-29,1	12,1	41,2	-29,5	-29,9
Finansiella intäkter	5,7	6,7	1,0	4,7	8,5	9,0	0,5	6,7	6,7
Finansiella kostnader	-4,3	-5,4	-1,1	-5,3	-6,4	-6,1	0,3	-6,6	-6,6
Resultat efter finansiella poster	-23,7	37,6	61,3	16,7	-27,0	15,0	42,0	-29,4	-29,8
Extraordinära poster			0,0	0,0			0,0	0,0	0,0
Årets resultat, mkr	-23,7	37,6	61,3	16,7	-27,0	15,0	42,0	-29,4	-29,8
Årets resultat exkl semesterlöneskuld	-21,7	9,1	30,7	-17,6					

Utfall 2019 är justerad med anledning av att tidigare intäktsfört investeringsbidrag från privat givare har tagits bort med -0,4 mkr

Ekonomiska rapporter Kommunen

Kassaflödesanalys

	Januari-augusti		Helår	
	2019	2020	2019	Prog-nos
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	18,9	37,6	-29,4	15,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	60,0	79,3	95,3	116,6
Poster som redovisas i annan sektion	50,0	44,8	55,0	100,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>128,9</i>	<i>161,7</i>	<i>120,9</i>	<i>231,6</i>
Förändring av rörelsekapital	-147,2	-129,7	-97,6	-100,0
Kassaflöde från löpande verksamhet	-18,3	32,0	23,3	131,6
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella & materiella anläggningstillgångar	-145,7	-175,0	-276,5	-353,3
Försäljning i immateriella & materiella anläggningstillgångar	10,4	5,0	22,3	33,9
Investering i och försäljning av kommunkoncernföretag				0,0
Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar				0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-135,3	-170,0	-254,2	-319,4
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån	150,0	150,0	300,0	150,0
Amortering av långfristiga skulder	-150,0	-50,0	-248,0	-100,0
Amortering av finansiella leasingkulder				
Amortering av långfristiga fordringar			110,0	
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	0,0	100,0	162,0	50,0
Årets kassaflöde	-153,7	-38,1	-68,9	-137,8
Likvida medel vid årets början	452,9	383,9	452,9	383,9
Likvida medel vid periodens/årets slut	299,1	345,9	383,9	246,1
varav kommunen	107,0	201,9	239,5	101,7
varav bolagen	192,1	144,0	144,4	144,4

Ekonomiska rapporter Kommunen

Balansräkning

	Januari-augusti		Helår		
	2019	2020	2019	Justerad 2019	Prognos
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella och materiella	1 792,5	1 992,1	1 872,8	1 872,8	2 097,7
Finansiella	150,7	40,7	40,7	40,7	48,2
Bidrag till infrastruktur					
Omsättningstillgångar					
Förråd, fordringar m m	173,2	243,0	196,7	196,7	196,7
Kortfristiga placeringar samt kassa & bank	299,1	345,8	383,9	383,9	246,2
Summa tillgångar	2 415,5	2 621,6	2 494,1	2 494,1	2 588,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	16,7	37,6	-29,4	-29,8	15,0
Resultatutjämningsreserv	116,8	105,6	105,6	105,6	105,6
Övrigt eget kapital	1 218,8	1 200,4	1 221,2	1 230,2	1 191,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	158,1	176,8	158,5	158,5	180,4
Andra avsättningar	15,4	15,5	15,3	15,3	15,6
Skulder					
Långfristiga skulder	327,1	535,7	389,4	380,8	539,4
Kortfristiga skulder	562,5	550,0	633,4	633,4	540,9
Summa eget kapital, avsättningar & skulder	2 415,5	2 621,6	2 494,1	2 494,1	2 588,8
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	756,9	729,8	731,5	731,5	703,3
Borgensförbindelser	2 032,4	2 126,9	2 118,3	2 118,3	2 076,9
Operationella leasing	594,6	540,8	540,8	540,8	540,8
Övriga ansvarsförbindelser	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Utgående balans 2019 är justerad med anledning av att tidigare aktiverade investeringsbidrag från privat givare har tagits bort bestående av en resultatpåverkande intäkt, -0,4 mkr och en skuldförd del, -8,6 mkr

Ekonomiska rapporter Kommunen

Driftredovisning per nämnd/styrelse

	Budget	Januari-augusti			Helår			
		Utfall	Av- vikelse	Utfall 2019	Budget	Prognos	Av- vikelse	Utfall 2019
Kommunstyrelse								
Kommunledning	-86,3	-76,0	10,3	-75,8	-129,5	-121,0	8,5	-117,9
Tekniska	-86,7	-96,4	-9,7	-88,5	-130,1	-132,1	-2,0	-126,3
Räddning & säkerhet	-21,4	-21,0	0,4	-20,3	-32,2	-32,0	0,2	-31,6
Arbetsmarknad	-40,9	-40,1	0,8	-36,8	-61,5	-60,8	0,7	-57,8
Fastighetsnämnd	-6,3	2,3	8,6	3,2	-9,4	-7,4	2,0	-4,3
Utbildningsnämnd	-433,2	-429,6	3,6	-423,2	-651,1	-657,7	-6,6	-635,8
Socialnämnd	-522,6	-534,8	-12,2	-538,5	-781,7	-794,3	-12,6	-811,9
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd	-57,6	-59,0	-1,4	-56,5	-80,1	-84,2	-4,1	-80,5
Miljö- & byggnämnd	-0,4	-0,3	0,1	-0,4	-0,7	-0,7	0,0	-0,6
Överförmyndarnämnd	-3,6	-4,0	-0,3	-4,1	-5,4	-5,5	-0,1	-5,4
Kommunrevision	-1,6	-0,7	0,9	-1,0	-2,3	-2,1	0,2	-2,2
Summa nämnder/styrelser	-1 260,6	-1 259,6	1,1	-1 241,9	-1 884,0	-1 898,0	-14,0	-1 874,3
Finans	1 237,0	1 297,2	60,2	1 258,7	1 857,1	1 913,0	55,9	1 844,9
Årets resultat	-23,6	37,6	61,3	16,7	-26,9	15,0	41,9	-29,4
Avgår skatt & utjämning	-1 267,6	-1 281,4	-13,7	-1 234,8	-1 901,4	-1 930,0	-28,6	-1 852,5
Avgår finansiella intäkter & kostnader	-1,4	-1,3	0,1	0,6	-2,1	-2,9	-0,8	-0,1
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-1 292,7	-1 245,0	47,7	-1 217,3	-1 930,5	-1 917,9	12,6	-1 882,0

Driftredovisningen innehåller kommuninterna poster.

Ekonomiska rapporter Kommunen

Investeringsredovisning per nämnd/styrelse

	Budget	Utfall	Av- vikelse	Utfall 2019	Budget	Prognos	Av- vikelse	Utfall 2019
Kommunstyrelse								
Kommunledning	-9,7	-12,6	-2,9	-36,4	-14,5	-25,2	-10,7	-43,5
Tekniska	-135,9	-92,6	43,3	-54,7	-203,8	-185,8	18,0	-124,2
<i>varav skattefinansierat</i>	-32,0	-25,6	6,4	-19,2	-45,1	-45,2	-0,1	-55,0
<i>varav taxefinansierat</i>	-103,8	-67,0	36,9	-35,5	-158,7	-140,6	18,1	-69,2
Räddning & säkerhet	-7,0		7,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,3
Arbetsmarknad	-0,1	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
Fastighetsnämnd	-69,9	-41,8	28,1	-49,4	-104,8	-104,7	0,1	-78,5
Utbildningsnämnd	-9,2	-5,2	4,0	-3,7	-8,6	-8,6	0,0	-10,5
Socialnämnd	-13,7	-25,0	-11,3	-0,9	-20,6	-25,7	-5,1	-3,2
Kultur-, fritids- & ungdomsnämnd	-2,8	-2,7	0,1	-0,4	-3,0	-2,7	0,3	0,0
Finansförvaltningen	-23,0	5,0	28,0	0,0	-34,5	0,0	34,5	0,0
Årets nettoinvesteringar, mkr	-271,3	-174,9	96,3	-145,7	-390,5	-353,3	37,2	-260,4

Investeringsredovisning innehåller kommuninterna poster.

Noter

Redovisningsprinciper

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Använda redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer redovisas de under avsnittet Avvikande redovisningsprinciper.

Använda redovisningsprinciper och gränsdragningar

- Ingångsbalansräkning för investeringsbidrag är inte omräknad enligt RKR R2 för perioden 2019-08 men för helåret.
- Periodisering sker i huvudsak av utgifter och inkomster överstigande 100 tkr. Där det är väsentligt för verksamhetens utfall kan lägre belopp vara periodiserade.
- Generella statsbidrag har intäktsförts linjärt över perioden även de som har beslutats under året.
- Ingen sammanställning görs av kommunkoncernens kassaflödesrapport och balansräkning.
- Ingen inventering görs av varulager och handkassor.
- Pågående arbeten är inte fullt ut aktiverade på samma sätt som vid årsbokslut.
- Ingen särskild hänsyn har tagits till osäkra kundfordringar.
- Till delårsbokslutet har ingen ny beräkning beställts avseende skuld till förtroendevalda politiker. Beräkningen till bokslutet 2019 har använts och prognosen för helår 2020 ligger till grund för delårsbokslutet.
- Säsongsvariationer/cykliska effekter; Inga andra poster redovisas än normalt återkommande, såsom semesterlöneskulder, energiförbrukning, vikariekostnader och vinter- och sommarväghållning.
- Ekonomiska händelser som förekommer sällan och är större än 1 % av verksamhetens nettokostnader särredovisas alltid som jämförelsestörande. I delårsbokslutet redovisas varken jämförelsestörande eller extraordinära poster.
- Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar; Någon omprövning av nyttjandeperiod av materiella anläggningstillgångar är inte gjord.

Avvikande redovisningsprinciper

- Avsättning för deponin tas upp till det belopp som bedöms behövas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Nuvärdesberäkningen av framtida återställningskostnader samt årliga driftkostnader fram till att deponin avslutas 2025 beräknas uppgå till 15,3 mkr. Eftersom kommunen inte har lån med långa löptider har en diskonteringsränta på 2 % använts vid beräkningen. En förändring av diskonteringsräntan med 1 % motsvarar för helåret 2020 0,1 mkr.
- Hyres-/leasingavtal redovisas inte enligt RKR:s rekommendation R5 med anledning av att anpassning till ny lag och rekommendation har varit omfattande och det inte hunnits med på grund av Coronapandemin. Nya rutiner har påbörjats att ta fram och hanteringen kommer att

Noter

Redovisningsprinciper

ändras. Samtliga avtal har därför hanterats som operationella även om de uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal. Någon bedömning av effekten på resultat eller ställning har inte skett eftersom det inte varit möjligt utan en för stor arbetsinsats. Efter perioden har en tillgång sålts där ett efterföljande leasingavtal tecknats, d v s ett avtal om sale-and-leaseback vilket kommer att hanteras som finansiell leasing.

Noter
Redovisningsprinciper



**Bodens
kommun**

2020