



# Strategisk plan och budget 2026–2029

|                                |                                 |                                          |                                              |                                                             |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Dokumenttyp<br>Plan            | Dokumentnamn<br>Strategisk plan | Fastställd/upprättad<br>2025-06-23, § 76 | Beslutsinstans<br>Kommunfullmäktige          | Giltighetstid<br>2026-12-31                                 |
| Dokumentansvarig<br>Kommunchef | Version 16                      | Senast reviderad<br>2024-06-10 § 58      | Dokumentinformation<br>Dnr KS-2025-00325-003 | Detta dokument gäller för<br>Politik, anställda, medborgare |

## Innehåll

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Inledning .....                                               | 4  |
| För Älvsbyns kommuns bästa.....                               | 4  |
| Om strategisk plan.....                                       | 6  |
| Omvärldsanalys .....                                          | 7  |
| EU, Nationellt och regionalt .....                            | 7  |
| Samhällsekonomin och kommunerna .....                         | 8  |
| Lokala förutsättningar .....                                  | 10 |
| Kommungemensam styrning .....                                 | 11 |
| Vision.....                                                   | 11 |
| Fokusområden .....                                            | 11 |
| Leva.....                                                     | 11 |
| Förhållningssätt.....                                         | 11 |
| Kompetens och utbildning .....                                | 12 |
| Omvärld och samverkan .....                                   | 12 |
| Näring och arbete .....                                       | 12 |
| Miljö och energi .....                                        | 12 |
| Kommunikation och infrastruktur.....                          | 12 |
| Strategiska mål .....                                         | 12 |
| Årsmål.....                                                   | 12 |
| Verksamhetsmål .....                                          | 12 |
| Agenda 2030 .....                                             | 12 |
| Styrdokument .....                                            | 13 |
| Kommungemensamt styrkort .....                                | 13 |
| Mål- och budgetprocess.....                                   | 14 |
| Uppföljning.....                                              | 14 |
| Verksamhetsutveckling .....                                   | 15 |
| Utredningsuppdrag 2026.....                                   | 16 |
| Social verksamhet .....                                       | 16 |
| Utbildning .....                                              | 16 |
| Kultur och fritid.....                                        | 16 |
| Övrigt.....                                                   | 16 |
| Ekonomisk översikt.....                                       | 17 |
| Övergripande sammanställning över budgetförutsättningar ..... | 17 |

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| Antaganden för jämförelse och teknisk ram .....      | 17 |
| Utdebitering.....                                    | 17 |
| Internränta .....                                    | 17 |
| Antagande om invånarantal per den 1 november .....   | 17 |
| Skatteintäkter och utjämning .....                   | 17 |
| Centralt budgeterade verksamhetskostnader .....      | 18 |
| Pensionskostnader och pensionsåtagandet .....        | 18 |
| Skuldförvaltning .....                               | 18 |
| Likviditetsförvaltning .....                         | 18 |
| Ekonomiska prioriteringar.....                       | 19 |
| Driftbudget .....                                    | 20 |
| Investeringsbudget.....                              | 21 |
| Resultatbudget.....                                  | 22 |
| Balansbudget.....                                    | 23 |
| Finansbudget .....                                   | 24 |
| Bilaga 1. Organisationsöversikt Älvsbyns kommun..... | 25 |
| Bilaga 2: Styrkort.....                              | 26 |
| Bilaga 3: Mål- och budgetprocess.....                | 28 |

## Inledning

### För Älvsbyns kommuns bästa

Nu har ännu ett år gått, inflationen har stabiliserats och räntorna lika så. Omvärlden är instabil med fortsatt krig i Ukraina samt några nya konflikter i Gaza emellan Israel och Palestina samt i Kashmirområdet vid Indien och Pakistan.

Det har också varit presidentval i USA som krävt sin uppmärksamhet världen över. Lokalt i närområdet fortsätter den gröna omställningen både på positivt och negativt sätt, Northvolt i Skellefteå har försatt sig i konkurs samtidigt som Stegra ångar på för fullt i vår grannkommun.

Intresset för att flytta till Älvsbyn ökar sakta då vi har en positiv inflyttning, men fortfarande gör vi ett litet befolkningstapp då det tyvärr föds för få i kommunen. Att bo i glesbygden blir mer och mer intressant för många, man väljer gärna att flytta en bit utanför städernas kärna och till och med till mindre kommuner inom pendlingsavstånd till jobb och skola. Där har Älvsbyns kommun mycket att erbjuda, vi ska göra vårt allra bästa för att marknadsföra oss så att det är just i Älvsbyn fler väljer att sätta sin adress.

Vi jobbar just nu mest intensivt med boendeportföljen för alla våra äldre. Med en samarbetspartner så har vi gjort en grundläggande utredning och kartlagt vilket behov det finns just för vår kommun. Det tydligaste som detta visar är att vi lever längre och vi är friskare längre därför behövs det ett boende som är ett komplement till senior och särskilt boende vilket vi ännu inte har i kommunen, dvs ett trygghetsboende. Vi hoppas verkligen kunna sätta spaden i jorden på något sätt med denna byggnation. Verksamheten behöver det, ekonomin behöver det verkligen och våra äldre är värda detta efter ett långt arbetsliv.

Nytt särskilt boende och alternativ till dagens gruppboende (LSS-boende) är också på att göra listan i boendeportföljen.

Näringslivet med alla våra starka företag i smått som stort har verkligen fått sig en skjuts framåt, det visar den årliga näringslivsrankingen med tydlighet på. Företagen är grunden i vår välfärd, det är där allt startar, där skapas jobben och där skapas intäkterna till den kommunala pengapåsen.

Företagens välmående och utveckling är extremt viktigt för varje kommun med framåtanda. Det är viktigt att i alla lägen tänka på att kommunen ska vara en möjliggörare för detta.

Vi ska göra rätt saker med stort engagemang, vi ska alla medborgare tillsammans hjälpa åt att lyfta varandra, ensam är inte stark, det är vi alla

tillsammans som gör att vi blir starka, steg för steg, dag för dag, vecka för vecka, för Älvsbyns bästa framtid.

## Om strategisk plan

Den strategiska planen innehåller nedanstående delar som tillsammans utgör fullmäktiges styrning av kommunstyrelsen och de kommunala bolagen.

- Omvärldsbevakning
  - EU, nationellt och regionalt
  - Samhällsekonomin och kommunerna
  - Lokala förutsättningar
- Kommungemensam styrning
  - Vision och fokusområden
  - Styrdokument
  - Mål- och budgetprocess samt uppföljning
  - Verksamhetsutveckling
  - Särskilda uppdrag/utredningar
  - Styrkort
  - Organisationsskiss
- Ekonomisk översikt

## Omvärldsanalys

Nedan presenteras omvärldsbevakning och ett urval av trender som är av stor vikt och kommer att påverka Älvsbyns kommun som geografisk plats och som organisation.

### EU, Nationellt och regionalt

EU påverkar nästan alla verksamhetsområden inom kommun- och regionsektorn, antingen direkt eller indirekt. I egenskap av arbetsgivare, serviceproducent, tillsynsmyndighet och samhällsbyggare är det nödvändigt att ha kunskap om vad som sker i EU.

EU:s påverkan kan handla om EU-lagstiftning som måste följas, till exempel om hur varor och tjänster får köpas in eller kvalitet på luft och vatten. Det kan också handla om gemensamma mål för till exempel sysselsättning eller utbildning som EU-länderna bör uppnå.

Kommuner och regioner är stora serviceproducenter som ansvarar för viktiga samhällstjänster till medborgarna såsom vård, skola och omsorg. De ansvarar också för service som är av stor vikt för samhällets funktion som kollektivtrafik, snöröjning och vatten- och avfallshantering. EU påverkar denna verksamhet på flera sätt, till exempel genom lagar som reglerar hur varor och tjänster får upphandlas.

Det geopolitiska läget och medlemskapet i NATO påverkar Sverige och kommunerna i och med ökade krav på totalförsvaret. Kommunerna spelar en avgörande roll i totalförsvaret genom att säkerställa samhällsviktig verksamhet och stödja befolkningen vid kriser och konflikter. De samordnar resurser och insatser ska samordnas för att ordning och säkerhet på lokal nivå ska upprätthållas.

Kommuner och regioner är också stora arbetsgivare som tillsammans sysselsätter ungefär 1,1 miljoner människor. EU påverkar denna roll genom regler om bland annat arbetstid, säker arbetsmiljö och likabehandling i arbetslivet.

Kommunerna har även ett ansvar för tillsyn av miljöfarlig verksamhet och livsmedelsproduktion. Denna verksamhet regleras av en omfattande EU-lagstiftning som syftar till att skydda både miljön och konsumenten.

En ny Socialtjänstlag förväntas träda i kraft 1 juli 2025. Lagen syftar till att göra socialtjänsten mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. En av nyheterna i den nya socialtjänstlagen är att socialnämnden ges möjlighet att tillhandahålla insatser för personliga behov till enskilda utan någon individuell behovsprövning. I och med att en ny socialtjänstlag träder i kraft så kommer omställningsarbetet till nya socialtjänstlagen prioriteras och detta arbete

kommer påverka de flesta verksamheterna i kommunen. Ett riktat statsbidrag för åren 2024-2026 kommer finnas för omställningsarbetet.

Nära vård (kommittédirektiv S 2017:01) är en nationell satsning och ett arbete som pågår över hela landet. Den satsningen medför nya sätt att arbeta med hälsa, vård, stöd och omsorg. I korthet handlar det om att vården skall finnas nära den enskilde samt sätta fokus på ett mer personcentrerat, sammanhållet, proaktivt och hälsofrämjande sätt. Utgångspunkten är den enskildes behov snarare än organisationernas. Vikten av att stärka och stödja det förebyggande och hälsofrämjande behöver betonas. Detta ställer ökade krav på den kommunala hälso- och sjukvården i form av ökade insatser för den enskilde samt utvecklad samverkan med regionens sjukvård, främst med den lokala hälsocentralen. I Norrbotten finns en målbild för nära vård framtagen samt att Region Norrbotten och länets fjorton kommuner har antagit gemensamma riktlinjer för nära vård. Den skatteväxlade hemsjukvården, som sedan 2013/2014 övergick i kommunalt ansvar, behöver ses över både utifrån nära vård men även utifrån hur förutsättningarna idag är för att bedriva hemsjukvård jämfört med hur det såg ut vid övertagandet. Detta med utgångspunkt på att andelen äldre i Norrbottens kommuner ökar och med det, ett ökat behov av hälso- och sjukvårdsinsatser.

Under 2025 har ett antal utredningar startats och presenterats. Flera av dessa utredningar visar på en ökad statlig styrning av skolan då flera utredningar visat på att likvärdigheten inte uppfylls i många kommuner och att elever som bor i mest socioekonomiskt utsatta områden inte får samma förutsättningar att lyckas i skolan. Dessa utredningar är exempelvis:

- Ämneskunskaper och lärarskicklighet – en reformerad lärarutbildning
- Utredning om en förbättrad elevhälsa
- Bättre förutsättningar för trygghet och studiero i skolan
- Utredning om likvärdiga betyg och meritvärden
- Utredning om en nationell skolpengsnorm för ökad likvärdighet
- Utredning om vinst i skolan
- Utredning om en likvärdig förskola av god kvalitet med obligatorisk språkförskola

## Samhällsekonomin och kommunerna

Förhöjd osäkerhet och turbulens färgar i nuläget utsikterna för världsekonomin. Den nya handelskonflikten dämpar global efterfrågan och utrikeshandel. Sammantaget förutses en markant avmattning i global BNP

tillväxt i år. Rådande omvärldsläge ger en svag svensk exportmarknad liksom avvaktande hushåll och företag. Därför kommer lågkonjunkturen i Sverige att kvarstå även nästa år.

En hög inflation som inneburit både generella kostnadsökningar och ökade pensionskostnader gjorde att resultaten i kommunerna föll för tredje året i rad. Drygt en tredjedel av kommunerna, 104 till antalet, redovisade negativa resultat och ungefär hälften av dessa för andra året i rad. För att balansera ytterligare ett år med svåra förutsättningar vidtogs inför 2024 på många håll åtgärder för att bromsa kostnadsutvecklingen.

Stora investeringsbehov med ökade investeringsutgifter för tredje året i rad ledde dock tillsammans med lägre resultatnivåer till fortsatt ökade skulder i kommunerna. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt åren 2026-2028 under förutsättning att anpassning sker till minskade behov inom förskola och skola.

I drygt 80 procent av de kommunerna som har färre än 10 000 invånare minskade befolkningen 2024. Merparten av dessa kommuner har haft en minskande befolkning den senaste tioårsperioden. Anpassning till färre invånare kan vara en stor utmaning. En minskande befolkning innebär lägre skatteintäkter och behov av anpassning inom förskola och skola samtidigt som behoven ofta ökar inom äldreomsorgen. Att ställa om verksamheterna har visat sig svårare i små kommuner.

Antalet barn i förskole- och skolåldrar väntas minska kraftigt vilket dämpar kostnadsutvecklingen. Samtidigt ökar antalet äldre, vilket gör att äldreomsorgen återigen kommer att bli kommunernas största verksamhet. En ny metod för beräkning av demografiska behov tar för första gången hänsyn till förbättrad hälsa hos äldre, vilket minskar kostnadsökningen med cirka 25–30 procent jämfört med tidigare beräkningar.

En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt under perioden. Men detta förutsätter också stora anpassningar av förskolan och grundskolan för att det ska bli möjligt.

Ett orosmoln är de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd, bland annat på grund av en förväntad högre arbetslöshet och borttagandet av den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget för barnfamiljer. Regeringens bidragsreform, som bland annat innebär aktivitetskrav och bidragstak, kan påverka utvecklingen, men effekterna är ännu svårbedömda.

## Lokala förutsättningar

Älvsbyns kommun ingår i Luleåregionen som med sina 170 000 invånare utgör norra Sveriges största arbetsmarknadsregion. Luleåregionen har under lång tid haft en negativ befolkningsutveckling men står inför förändring och väntas nu växa. Förändringen har sin grund i den gröna omställningen inom industrin där norra Sveriges råvaruproduktion och tillgången till fossilfri el är avgörande. Till följd av den gröna omställningen sker idag företagsetableringar runt om i de båda länen samtidigt som befintliga produktionsenheter byggs om för fossilfri produktion.

Den väntade förändringen medför både möjligheter och utmaningar. För att utvecklingen ska bli så positiv som möjligt för Älvsbyn krävs att kommunen likväl som det lokala näringslivet och civilsamhället tar tillvara på de möjligheter till utveckling som uppkommer. Det är en av förutsättningarna för att öka invånarantal i kommunen vilket medför positiva effekter i form av ökade skatteintäkter och att den lokala handeln stärks.

Kommunen har mark för industri- och verksamhetsetableringar vilket möjliggör nya företagsetableringar även lokalt. Viktigt att kommunen verkar för det lokala näringslivets fortsatta utveckling och möjligheter till nya affärer som etableringarna i länet ger. Med växande företag skapas fler lokala arbetstillfällen vilket är en förutsättning för att kommunen ska behålla nuvarande invånare och attrahera nya.

Kommunen har också planlagda tomter för såväl småhus som flerbostadshus vilket möjliggör ökat bostadsbyggande som i sin tur kan leda till rotation på bostadsmarknaden och befolkningsstillväxt. Bostadsbyggandet är idag lågt vilket delvis beror på rådande marknadsläge. Kommunen bör därför marknadsföra de tomter som finns till salu och för markanvisning i förhoppning att fler ska bebyggas. Kommunen kan också själv behöva investera i utvecklingen av nya bostadsområden samt byggandet av bostäder.

För att Älvsbyns kommun ska fortsätta att vara attraktivt som boendeort och för att fler ska hitta hit krävs att kommunen tillsammans med näringslivet och civilsamhället tar tillvara de kvaliteter som finns med naturen, närheten mellan människor och den gemenskap som finns inom föreningslivet och fortsätter att utveckla dem. Kommunen behöver också utveckla attraktiva centrum- och boendemiljöer där människor trivs och är trygga samt marknadsföra kommunen som boendeort till dem som ännu inte hittat hit.

Bland följderna av den gröna omställningen väntas kompetensförsörjning bli en av de mest utmanande. Detta då arbetslösheten i norra Sverige är låg och inflyttningen ännu inte ökat. Dock är arbetslösheten i stora delar av Sverige hög. Kommunen likväl som näringslivet behöver därför förutom att värna om nuvarande arbetskraft också arbeta proaktivt med rekrytering, internutbildning och utbildning av de resurser som behövs. Arbetsgivare behöver också vara

öppna för att rekrytera internationellt och förberedas på att kommunicera på engelska med både kunder och egen personal i större utsträckning än idag. Utmaningarna med kompetensförsörjning och behovet av inflyttning är något kommunen har gemensamt med övriga länet och en fråga där kommunen arbetar gemensamt med övriga kommuner och Region Norrbotten för att lösa. Samverkan är god men behöver fortsätta och utvecklas ytterligare.

Kommunen samverkar med andra kommuner inom flertalet andra områden och har goda erfarenheter av detta. Samverkan skapar förutsättningar för en mer effektiv kommunal verksamhet där kompetenser kan samnyttjas vilket blir allt viktigare i en tid som nu.

## Kommungemensam styrning

Den strategiska planeringen för Älvsbyns kommun omfattar en rullande plan för mandatperioden. Kommunfullmäktige antar i juni den strategiska planen som omfattar mål och resurser samt planeringsförutsättningar till kommunstyrelsen, miljö- och byggnadsnämnden, socialnämnden och dess verksamhetsområden. Se organisationsbild för Älvsbyns kommun i bilaga 1.

Den strategiska planen uttrycker ambitionsnivån för kommunens verksamheter och fullmäktiges prioritering av tillgängliga medel genom fördelning av ekonomiska resurser för kommande år. Denna tar sin utgångspunkt i visionen och beslutade program och är en av det centrala styrdokumentet i kommunen. Nedan redogörs för vision, mål och styrande dokument i Älvsbyns kommun.

## Vision

Framtidsrika Älvsbyn – Norrbottens pärla

Vision visar riktningen för hur kommunkoncernen ska utveckla Älvsbyns kommun.

## Fokusområden

Visionen kompletteras med fokusområden som beskriver hur Älvsbyn ska utvecklas för att vara en hållbar kommun att leva och verka i.

### Leva

Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice.

### Förhållningssätt

Engagerade medborgare deltar i och tar ansvar för skapandet av vår gemensamma välfärd.

## Kompetens och utbildning

Vi tar till vara på varandras olikheter och erfarenheter så att samhället och alla människor kan utvecklas.

## Omvärld och samverkan

Vi är trygga i oss själva och i våra relationer till omvärlden. Vi värnar vår självständighet för att kunna välja de vägar och samarbetsformer som är bäst för hela Älvsbyn.

## Näring och arbete

Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn vidare i en hållbar utveckling.

## Miljö och energi

Vi har en mångfald av olika kompetenser och möjligheter till lärande för att stå väl rustade för att möta utmaningar beträffande energi, miljö och hushållande med resurser. Älvsbyn kännetecknas av att göra rätt saker och göra saker på rätt sätt.

## Kommunikation och infrastruktur

Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn.

Visionens fokusområden konkretiseras i kommunfullmäktiges strategiska mål.

## Strategiska mål

Strategiska mål är koncernövergripande och är ett verktyg för arbete i visionens riktning. Målen visar vilka områden som är viktiga för att nå visionen.

## Årsmål

Årsmål är prioriterade mål för att nå de strategiska målen. Målen revideras årligen.

## Verksamhetsmål

På basis av ovanstående fördelar kommunchef årsmål och upprättar direktiv för verksamhetsområdena. Chefer för verksamhetsområdena upprättar verksamhetsplaner och verksamhetsmål som fastställs av kommunchefen.

## Agenda 2030

Agenda 2030 är 17 globala mål antagna av FN och som används av många kommuner för att relatera egen verksamhet till den globala hållbarhetsutvecklingen globala. Den 25 september 2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda för hållbar utveckling som innehåller sjutton globala mål som ska uppnås till år 2030. I begreppet hållbar utveckling integreras de tre dimensionerna av hållbarhet: social, ekonomisk och miljömässig.

Med Globala målen har världens ledare förbundit sig till att uppnå fyra saker till år 2030:

- Att avskaffa extrem fattigdom.
- Att minska ojämlikheter och orättvisor i världen.
- Att främja fred och rättvisa.
- Att lösa klimatkrisen

Älvsbyns strategiska mål fångar in samtliga mål utom nr 2 ”ingen hunger” eftersom det relaterar till hunger i form av eller på gränsen till svält. Utifrån de strategiska målen koppling till de globala målen knyts även årsmålen till Agenda 2030 vilket visualiseras genom målsymbolerna i måltabellen i slutet av detta dokument.



## Styrdokument

Kommunallagen är ramverket för en kommuns befogenheter. Utifrån det kommunala självstyret och aktuell lagstiftning upprättas styrdokument som förtydligar politiska viljeinriktningar, ambitioner eller förhållningssätt och ger anvisning om hur verksamheterna ska agera och förhålla sig.

Fullmäktige har antagit ett antal planer, innehållande långsiktig inriktning för kommunen som geografiskt område eller som organisation. Planerna kan även avse en viss sektor eller funktion i samhället. Dessa styrdokument utgör tillsammans med visionen den långsiktiga styrningen. Enligt riktlinjer för styrdokument ska alla styrdokument i Älvsbyns kommun ligga i linje med kommunens vision, mål och övriga styrdokument i kommunen.

## Kommungemensamt styrkort

Styrkort är en del av kommunens styrning som ska vara balanserad och täcka flera perspektiv. I det balanserade styrkortet redovisas strategiska mål och

årsmål samt vilka nämnder som ska arbeta med målen. Av styrkortet framgår det också hur kommunens mål bidrar till Agenda 2030:s mål.

Fullmäktige fastställer det kommungemensamma styrkortet som gäller för en fyraårsperiod med start ett år in på mandatperioden. Årsmålen är föremål för årlig revidering.

Det balanserade styrkortet innehåller fem perspektiv:

- Medborgare/kund
- Ekonomi
- Utveckling
- Interna processer
- Medarbetare

Styrkortet presenteras i bilaga 2.

## Mål- och budgetprocess

Planerings- och budgetprocessen för organisationen börjar med att kommunstyrelsen i slutet av året fastställer planeringsförutsättningar för den kommande plan- och budgetperioden. Därefter hålls en återföringsdag där verksamheternas resultat från föregående år utvärderas, med fokus på verksamhet och mål. Under ekonomidagarna presenteras omvärldsbevakning, och trender samt ekonomiska förutsättningar diskuteras. Fördjupningspasset innebär en presentation av utmaningar, analyser, prioriterings- och investeringsbehov. Efter detta följer budgetberedningen där mål, uppdrag och budget fastställs. Kommunstyrelsen tar sedan fram ett förslag till strategisk plan som innehåller mål, uppdrag och budget. Slutligen beslutar kommunfullmäktige om den strategiska planen, inklusive mål, uppdrag och budget. Se bild över mål- och budgetprocessen i bilaga 3.

## Uppföljning

Ekonomi följs upp genom ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen, delårsrapport per januari-augusti och årsrapporten. Rapporteringen ska utgöra beslutsunderlag för kommunstyrelsen för att kunna agera i tid. Stor vikt ska läggas på analysen för årsprognosen vid varje rapporteringstillfälle.

I tabellen nedan framgår perioder för uppföljning och rapportering.

| Period             | Rapportering till kommunstyrelsen |
|--------------------|-----------------------------------|
| Januari – februari | Mars                              |
| Januari – april    | Juni                              |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Januari – augusti | Oktober  |
| Januari – oktober | December |
| Årsrapport        | Mars     |

Måluppfyllelsen följs upp vid delårsrapport per januari-augusti och årsrapport.

## Verksamhetsutveckling

Målet med verksamhetsutveckling är att öka organisationens resurseffektivitet och genom det skapa ett politiskt handlingsutrymme för framtiden.

Verksamhetsutveckling handlar om det organisationsinterna perspektivet. Här är det den inre effektiviteten som ska ökas. Det innebär ett kontinuerligt arbete med att hela tiden utveckla och effektivisera verksamheten och anpassa den efter rådande förhållanden, behov och krav. Verksamhetsutveckling är ett brett område som handlar om att hitta effektiva processer, utvecklande arbetssätt och bra systemstöd. Verksamhetsutveckling innebär utveckling av en befintlig verksamhet och i vissa fall utveckling av en ny verksamhet. Detta får ofta effekter även på organisationens utformning.

Det finns många olika verktyg att använda sig av för att arbeta systematiskt med verksamhetsutveckling. Ett sådant verktyg är ständiga förbättringar. Grunden för verksamhetsutveckling med hjälp av ständiga förbättringar kan sägas vara att ”allt går att göra bättre”. Den bärande tanken är att det alltid finns något sätt att åstadkomma högre kvalitet till lägre kostnad. Ständiga förbättringar är något som bör sitta i ryggmärgen hos alla medarbetare.

En väl fungerande verksamhetsutveckling kräver en organisationsstruktur som har ett medborgare/kundorienterat förhållningssätt. Ett arbete med ständiga förbättringar måste präglas av att alla i organisationen deltar. Det är av stor vikt att aktivt arbeta för att identifiera och åtgärda svagheter och brister i verksamheten. En förutsättning för det, är att det ska finnas ett verksamhetsnära ledarskap som tillsammans med personalen skapar ett klimat där det är tillåtet och önskvärt att ifrågasätta existerande rutiner och arbetssätt och ge förslag på förbättringar, både inom och utanför organisationen. Med fördel kan idéer och framgångsfaktorer inhämtas från kommuner som blivit framgångsrika inom sitt område. För att verksamhetsutveckling ska nå ett genomslag krävs god samverkan inom och utanför organisationen.

Verksamhetsföreträdare förutsätts ta in influenser utifrån i syfte att utveckla den egna verksamheten.

## Utredningsuppdrag 2026

Av styrkortet framgår det att nettokostnadsavvikelserna ska analyseras och förklaras samt att verksamheterna ska påbörja sin anpassning mot de förändringar som prislappsmodellen tydliggör. Nedan listas utredningsuppdrag.

### Social verksamhet

- Utredda möjligheten att inför maxtak inom hemtjänst, korttidsboende och dagverksamhet och var vården i stället kan utföras med bibehållen kvalitet men mer kostnadseffektivt (trygghetsboende, SÄBO)
- Implementera och anpassa verksamheterna till ny Socialtjänstlag

### Utbildning

- Utredda förutsättningar för en hållbar skolstruktur – gasa eller bromsa?
- Attraktiv arbetsplats – skola för kompetensförsörjning
- Dimensionering av förskolan

### Kultur och fritid

- Optimera nyttan av egenägda lokaler
- Ta fram program för konstnärlig gestaltning av offentliga miljöer

### Övrigt

- Ta fram plan för ny vision med sikte på 2040
- Påbörja uppbyggnad/uppstart av projektkontor
- Implementera NIS2 (skärpta EU-krav på cybersäkerhet)
- Kartlägg medarbetarupplevelse/behov för arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare
- Implementera och anpassa verksamheterna till ny Socialtjänstlag

## Ekonomisk översikt

### Övergripande sammanställning över budgetförutsättningar

Från och med 2025 förändrar kommunen sin budgetmodell och går från ”Budget på budget” till Prislappsmodellen.

#### Antaganden för jämförelse och teknisk ram

För delar av verksamhetsområdena utbildning och social verksamhet finns framtagna prislappar. För resterande verksamheterna inom utbildning och social verksamhet samt kultur och fritid antas mest lika kommuner för jämförelse och teknisk ram. För övriga verksamhetsområden i kommunen antas budget på budget.

#### Utdebitering

Kommunens budget för 2026 och planen 2027–2029 är beräknad på en skattesänkning med 10 öre per skattekrona. Skattesatsen uppgår för perioden uppgår till 22,35 öre per skattekrona.

#### Internränta

Internräntan har beräknats till 2,75 procent.

#### Antagande om invånarantal per den 1 november

Skatteintäktsprognosen bygger på en minskad befolkning på ca 38 personer årligen under planperioden. Befolkningen utgår från kommunens befolkning per den 1 november 2024.

| <b>Antal</b> | <b>Budget 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
|--------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Invånare     | 7 679              | 7 641            | 7 603            | 7 565            |

#### Skatteintäkter och utjämning

Bedömningen av kommunens skatte- och statsbidragsintäkter bygger på SKR (Sveriges kommuner och regioners) prognos från april 2025 cirkulär 25:21 samt antagande om invånarantal 1 november samt skattesänkningen med 10 öre.

| <b>TKR</b>                      | <b>Budget 2026</b> | <b>Plan 2027</b> | <b>Plan 2028</b> | <b>Plan 2029</b> |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Skatteintäkter                  | 454 383            | 471 542          | 484 490          | 503 524          |
| Generella statsbidrag/utjämning | 205 017            | 212 570          | 222 237          | 224 221          |
| <b>Summa</b>                    | <b>659 400</b>     | <b>684 112</b>   | <b>706 727</b>   | <b>727 745</b>   |

## Centralt budgeterade verksamhetskostnader

Tidigare år har löneökningar samt kostnadsökningar budgeterades centralt och fördelats ut till verksamhetsområdena i takt med att effekterna av dessa blivit kända. I budget för 2026 samt plan 2027–2029 kompenseras löneökningarna samt kostnadsökningarna i form av PKV justerat med KPA:S prognos av PO-pålägg och fördelas ut direkt i verksamheternas ramar via prislappsmodellen.

PKV (Prisindex för kommunal verksamhet) är en årlig procentuell förändring av löner inklusive PO pålägg samt kostnader uträknat av SKR.

| UPPRÄKNING AV PRIS OCH LÖN (ink PO pålägg)      | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| PKV - antagande för uppräknings av pris och lön | 3,25% | 3,37% | 3,27% | 3,27% |

## Pensionskostnader och pensionsåtagandet

Kommunens pensionsåtagande redovisas enligt den så kallade blandmodellen vilken innebär att det utöver skuldsättningen i balansräkningen finns ett stort åtagande för pensioner som redovisas som ansvarsförbindelse. Dessa belastar kommunens resultat löpande när utbetalningar sker. Prognosen för kommande år utgår ifrån KPA:s beräkning per 2024-04-15 inklusive löneskatt.

| TKR                               | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|-----------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Pensionskostnader                 | 46 295      | 49 266    | 51 273    | 52 040    |
| Ansvarsförbindelse inkl löneskatt | 179 032     | 170 793   | 162 939   | 154 452   |

## Skuldförvaltning

Kommunens lån uppgår till 65 000 tkr. Förutom detta har kommunen även ett lån som vid ingången av 2025 uppgår till 7 968 tkr, lånet är kopplat till en underliggande fordran på Älvsbyns energi AB.

Vid upplåning, vilket även avser omsättning av lån, ska former väljas som medger en låg riskkostnad och lägsta möjliga finansieringskostnad.

## Likviditetsförvaltning

Kommunens likviditet ska alltid vara så god att en hög betalningsberedskap kan upprätthållas. De likvida medlen ska vid varje tidpunkt under året vara positiva. Inom givna riskramar ska avkastningen på likviditetsförvaltning maximeras.

## Ekonomiska prioriteringar.

Samtliga verksamhetsområden har lämnat in prioriteringsförslag för budgetåret 2026 och plan 2027–2029. Dessa prioriteringar har gått vidare till politiken för beslut. Prioriteringarna har antagits i sin helhet eller delvis och vissa har avslagits. Det har också tillkommit politiska prioriteringar. De sammantagna prioriteringarna som antagits är förändringen mellan de tekniska ramarna och budget 2026 samt plan 2027–2029.

## Driftbudget (Tkr)

| <i>Nämnder/avdelningar</i>                       | TEKNISK<br>RAM 2026 | PRIORITET     | BUDGET<br>2026 | TEKNISK<br>RAM 2027 | PRIORITET     | PLAN<br>2027   | TEKNISK<br>RAM 2028 | PRIORITET     | PLAN<br>2028   | TEKNISK<br>RAM 2029 | PRIORITET     | PLAN<br>2029   |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------|----------------|
| Politik/Valnämnd                                 | 4 535               | 2 500         | 7 035          | 4 666               | 3 150         | 7 816          | 4 795               | 3 000         | 7 795          | 4 928               | 3 000         | 7 928          |
| KC Stab/Lönecenter                               | 35 849              | 400           | 36 249         | 37 352              | 1 500         | 38 852         | 38 358              | 700           | 39 058         | 39 394              | 700           | 40 094         |
| VO Drift och Service                             | 16 079              | 0             | 16 079         | 16 359              | 0             | 16 359         | 16 766              | 0             | 16 766         | 17 038              | 0             | 17 038         |
| Utbildning                                       | 212 857             | 20 460        | 233 317        | 219 372             | 23 000        | 242 372        | 224 776             | 23 000        | 247 776        | 230 384             | 23 000        | 253 384        |
| Socialverksamhet                                 | 249 171             | 28 800        | 277 971        | 259 133             | 30 800        | 289 933        | 267 939             | 30 800        | 298 739        | 277 289             | 30 800        | 308 089        |
| VO Kultur och Fritid                             | 23 049              | 18 350        | 41 399         | 23 162              | 350           | 23 512         | 22 828              | 350           | 23 178         | 23 677              | 350           | 24 027         |
| VO Samhällsbygg                                  | 15 765              | 200           | 15 965         | 16 044              | 950           | 16 994         | 16 353              | 950           | 17 303         | 16 494              | 950           | 17 444         |
| Revision                                         | 1 032               | 0             | 1 032          | 1 061               | 0             | 1 061          | 1 091               | 0             | 1 091          | 1 121               | 0             | 1 121          |
| Miljö- och byggnämnd                             | 103                 | 0             | 103            | 106                 | 0             | 106            | 109                 | 0             | 109            | 112                 | 0             | 112            |
| Överförmyndarnämnd                               | 1 245               | 0             | 1 245          | 1 280               | 0             | 1 280          | 1 316               | 0             | 1 316          | 1 352               | 0             | 1 352          |
| Räddningsnämnd                                   | 12 677              | 503           | 13 180         | 13 042              | 463           | 13 505         | 13 404              | 416           | 13 820         | 13 774              | 416           | 14 190         |
| E-nämnd                                          | 171                 | 600           | 771            | 176                 | 0             | 176            | 181                 | 0             | 181            | 186                 | 0             | 186            |
| SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN                        | 572 532             | 71 813        | 644 345        | 591 754             | 60 213        | 651 967        | 607 916             | 59 216        | 667 132        | 625 749             | 59 216        | 684 965        |
| FINANSFÖRVALTNING                                | -650 687            | 0             | -650 687       | -673 465            | 0             | -673 465       | -695 197            | 0             | -695 197       | -716 684            | 0             | -716 684       |
| <b>BERÄKNAT RESULTAT</b>                         | <b>-78 155</b>      | <b>71 813</b> | <b>-6 342</b>  | <b>-81 712</b>      | <b>60 213</b> | <b>-21 499</b> | <b>-87 281</b>      | <b>59 216</b> | <b>-28 065</b> | <b>-90 936</b>      | <b>59 216</b> | <b>-31 720</b> |
|                                                  |                     |               |                |                     |               |                |                     |               |                |                     |               |                |
| <b>Årets resultat av skatter och statsbidrag</b> |                     |               | <b>0,96%</b>   |                     |               | <b>3,14%</b>   |                     |               | <b>3,97%</b>   |                     |               | <b>4,36%</b>   |

## Investeringsbudget (Tkr)

|                   |                             | BUDGET<br>2026 | PLAN<br>2027  | PLAN<br>2028  | PLAN<br>2029  |                                                                               |
|-------------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Kultur & fritid   | Ny- och reinvesteringar     | 1 170          | 255           | 0             | 0             | Medbringare knapplift, inventarier, utbyte av liftstolpar, belysning eljuspår |
| Utbildning        | Ny- och reinvesteringar     | 2 000          | 1 000         | 1 000         | 1 000         | Datorer och inventarier                                                       |
| Social verksamhet | Ny- och reinvesteringar     | 2 400          | 600           | 600           | 600           | Elsängar, lyftar, inventarier, datorer                                        |
| ÄEAB              | Gator och vägar enligt plan | 3 500          | 3 500         | 3 500         | 3 500         | Enligt plan                                                                   |
| ÄFAB              | Underhåll                   | 3 500          | 3 500         | 3 500         | 3 500         | Underhåll av kommunens fastigheter enligt underhållsplan                      |
| KC stab           | Säkerhet och beredskap      | 6 500          | 0             | 0             | 0             | Skyddsäkerhet, reservkraft etc                                                |
| Drift och Service | Statsnätet                  | 1 680          | 1 580         | 0             | 0             | Byte nätverksutr, switchar, trådlöst nät, fiberkabel, förtätning stadsnätet   |
| D&S Lokalvård     | Ny- och reinvesteringar     | 0              | 0             | 0             | 0             | Städmaskiner med mera                                                         |
| D&S Kost          | Ny- och reinvesteringar     | 300            | 300           | 300           | 300           | Storköksutrustning med mera                                                   |
| Samhällsbygg      | Inköp mark                  | 5 000          | 5 000         | 5 000         | 5 000         | Inköp mark                                                                    |
|                   |                             | <b>26 050</b>  | <b>15 735</b> | <b>13 900</b> | <b>13 900</b> |                                                                               |

## Resultatbudget (Tkr)

|                                          | BUDGET<br>2026  | PLAN<br>2027    | PLAN<br>2028    | PLAN<br>2029    |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens nettokostnader             | -625 659        | -635 998        | -652 320        | -670 295        |
| Avskrivningar                            | -26 231         | -25 526         | -25 310         | -24 782         |
| <b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>      | <b>-651 890</b> | <b>-661 524</b> | <b>-677 630</b> | <b>-695 078</b> |
| Skatteintäkter                           | 456 416         | 473 652         | 486 658         | 505 777         |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 205 017         | 212 570         | 222 237         | 224 221         |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>            | <b>9 542</b>    | <b>24 699</b>   | <b>31 265</b>   | <b>34 920</b>   |
| Finansiella intäkter                     | 3 200           | 3 200           | 3 200           | 3 200           |
| Finansiella kostnader                    | -6 400          | -6 400          | -6 400          | -6 400          |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> | <b>6 342</b>    | <b>21 499</b>   | <b>28 065</b>   | <b>31 720</b>   |
| Extraordinära poster                     | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    | <b>6 342</b>    | <b>21 499</b>   | <b>28 065</b>   | <b>31 720</b>   |

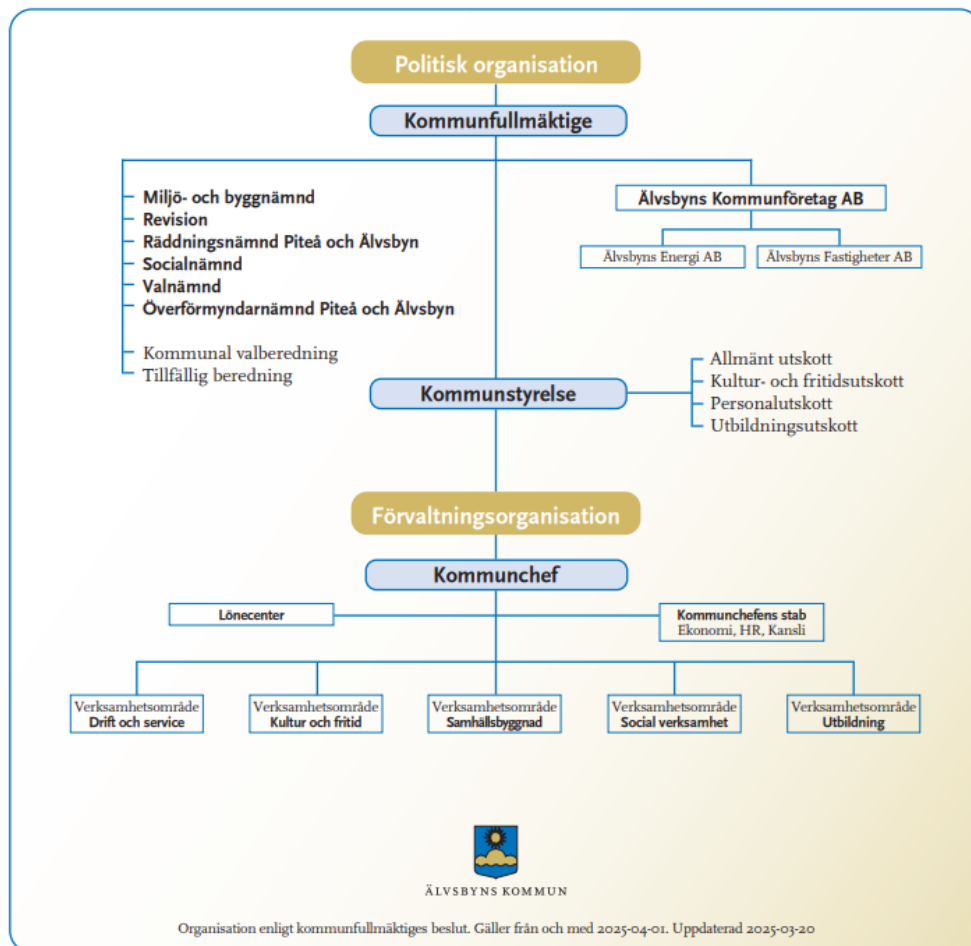
## Balansbudget (Tkr)

|                                          | BUDGET<br>2026  | PLAN<br>2027    | PLAN<br>2028    | PLAN<br>2029    |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                        |                 |                 |                 |                 |
| <b>Anläggningstillgångar</b>             |                 |                 |                 |                 |
| Materiella anläggningstillgångar         | 370 053         | 360 465         | 353 583         | 347 053         |
| Finansiella anläggningstillgångar        | 21 293          | 20 836          | 20 379          | 19 922          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>       | <b>391 346</b>  | <b>381 301</b>  | <b>373 962</b>  | <b>366 975</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>             |                 |                 |                 |                 |
| Fordringar                               | 53 676          | 53 676          | 53 676          | 53 676          |
| Kassa och bank                           | 118 618         | 145 632         | 180 832         | 219 159         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>       | <b>172 294</b>  | <b>199 308</b>  | <b>234 508</b>  | <b>272 835</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                  | <b>563 639</b>  | <b>580 609</b>  | <b>608 470</b>  | <b>639 810</b>  |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>          |                 |                 |                 |                 |
| <b>Eget kapital</b>                      |                 |                 |                 |                 |
| Ingående eget kapital                    | -331 656        | -337 998        | -359 497        | -387 561        |
| Periodens/årets resultat                 | -6 342          | -21 499         | -28 065         | -31 720         |
| <b>Summa eget kapital</b>                | <b>-337 998</b> | <b>-359 497</b> | <b>-387 561</b> | <b>-419 281</b> |
| <b>Avsättningar</b>                      |                 |                 |                 |                 |
| Avsättning för pensioner                 | -48 788         | -45 991         | -47 520         | -48 872         |
| Andra avsättningar                       | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summa avsättningar</b>                | <b>-48 788</b>  | <b>-45 991</b>  | <b>-47 520</b>  | <b>-48 872</b>  |
| <b>Skulder</b>                           |                 |                 |                 |                 |
| Långfristiga skulder                     | -70 418         | -69 143         | -67 868         | -66 593         |
| Kortfristiga skulder                     | -106 435        | -105 978        | -105 521        | -105 064        |
| <b>Summa skulder</b>                     | <b>-176 853</b> | <b>-175 121</b> | <b>-173 389</b> | <b>-171 657</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>    | <b>-563 639</b> | <b>-580 609</b> | <b>-608 470</b> | <b>-639 810</b> |
| Ansvarsförbindelser inkl löneskatt       | 179 032         | 170 793         | 162 939         | 154 452         |
| Soliditet                                | 60%             | 62%             | 64%             | 66%             |
| Soliditet ink ansvarsförbindelser        | 46%             | 48%             | 50%             | 53%             |
| Lånelimit 20% av skatter och statsbidrag | 131 880         | 136 822         | 141 345         | 145 549         |

## Finansbudget (Tkr)

|                                                                 | BUDGET<br>2026 | PLAN<br>2027   | PLAN<br>2028   | PLAN<br>2029   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                 |                |                |                |                |
| Årets resultat                                                  | 6 342          | 21 499         | 28 065         | 31 720         |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                   |                |                |                |                |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar                 | 26 231         | 25 526         | 25 310         | 24 782         |
| Försäljning                                                     |                |                |                |                |
| Avsättning till pensioner                                       | -3 000         | -3 000         | -3 000         | -3 000         |
| Upplösning av bidrag till infrastruktur                         |                |                |                |                |
| Övriga likviditetspåverkande poster                             |                |                |                |                |
| Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar                    |                |                |                |                |
| Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter |                |                |                |                |
| Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar         |                |                |                |                |
| Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager                  |                |                |                |                |
| Ökning (-) / minskning (+) av fordringar                        |                |                |                |                |
| Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder              |                |                |                |                |
| <b>Medel från den löpande verksamheten</b>                      | <b>29 574</b>  | <b>44 024</b>  | <b>50 375</b>  | <b>53 502</b>  |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |                |                |                |                |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar                   |                |                |                |                |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar                     | -26 050        | -15 735        | -13 900        | -13 900        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                 |                |                |                |                |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar                    |                |                |                |                |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                |                |                |                |                |
| Ökning långfristiga fordringar                                  |                |                |                |                |
| <b>Medel från investeringsverksamheten</b>                      | <b>-26 050</b> | <b>-15 735</b> | <b>-13 900</b> | <b>-13 900</b> |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                |                |                |                |                |
| Nyupptagna lån                                                  |                |                |                |                |
| Ökning av skulder för finansiell leasing                        |                |                |                |                |
| Amortering av skuld                                             | -1 275         | -1 275         | -1 275         | -1 275         |
| <b>Medel från finansieringsverksamheten</b>                     | <b>-1 275</b>  | <b>-1 275</b>  | <b>-1 275</b>  | <b>-1 275</b>  |
| <b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>                                     | <b>2 249</b>   | <b>27 014</b>  | <b>35 200</b>  | <b>38 327</b>  |
| Likvida medel vid årets början                                  | 116 369        | 118 618        | 145 632        | 180 832        |
| <b>LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT</b>                         | <b>118 618</b> | <b>145 632</b> | <b>180 832</b> | <b>219 159</b> |

## Bilaga 1. Organisationsöversikt Älvsbyns kommun



## Bilaga 2: Styrkort

| PERSPEKTIV          | STRATEGISKA MÅL                                                                                                                      | AGENDA 2030                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ÅRSMÅL 2026                                                                                                             | UTFÖRARE                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Medborgare/<br>kund | Medborgare och kunder får en god och jämlik service inom kommunens verksamheter.                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                              | Samtliga verksamheter ska analysera tillgängligheten utifrån upprättad servicedeklaration och vidta åtgärder vid behov. | KS, MBN, SN, ÄEAB, ÄFAB |
|                     | Trygga medborgare med god, jämlik och jämställd livskvalitet.                                                                        |    <br>  | Verksamheterna genomför aktiviteter för god och jämlik hälsa och social hållbarhet.                                     | KS, MBN, SN, ÄEAB, ÄFAB |
|                     | Höj meritvärde i grundskolan till riksgenomsnittet.                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Alla elever har en trygg och god lärmiljö<br>Alla vårdnadshavare har förtroende för verksamheterna inom VO utbildning.  | KS                      |
|                     | Älvsbyns kommuns kultur- och fritidsutbud ska vara varierade och tillgängligt för alla, där resurser fördelas jämställt och jämlikt. |                                                                                                                                                                                                                                                              | Synliggöra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter för ökad tillgänglighet och ökat deltagande.                       | KS                      |
| Ekonomi             | Systematisk analys och uppföljning av nyckeltal.                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nettokostnadsavvikelserna ska analyseras och förklaras.                                                                 | KS                      |
|                     | Kommunen ska ha en budget i balans.                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Verksamheterna arbetar med sin anpassning mot de förändringar som prislappsmodellen tydliggör.                          | KS                      |
| Utveckling          | Öka medborgarantalet.                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Intensifiera arbetet med att skapa fler tillgängliga bostäder.                                                          | KS, MBN, ÄFAB           |
|                     | Hela Älvsbyn är en attraktiv och trygg plats att bo och leva i.                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                        | Planera för visionsarbete med start 2027                                                                                | KS, MBN, ÄEAB, ÄFAB     |
|                     | Älvsbyn är en företagervänlig kommun.                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                        | Årlig förbättring av betyget i Svenskt näringslivs undersökning Lokalt företagsklimat.                                  | KS, ÄEAB, ÄFAB          |

Strategisk plan och budget  
2026–2029

|                   |                                                                         |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                          |                         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Interna processer | Aktivt arbeta med samverkan för att möta och lösa samhällsutmaningarna. |   | Undersök vilka samhällsutmaningar Älvsbyn förmodas stå inför de närmaste åren.                                           | KS, MBN, SN, ÄEAB, ÄFAB |
|                   | Långsiktighet och hållbarhet i alla kommunens verksamheter.             |   | Främja innovation och arbeta aktivt för nyttjande av teknik, nya arbetssätt och nya sätt att bemanna där det är möjligt. | KS, ÄEAB, ÄFAB          |
| Medarbetare       | Älvsbyns kommun är en attraktiv arbetsgivare.                           |   | Jämställdhet och jämställda villkor ska genomsyra alla kommunens verksamheter.                                           | KS, ÄEAB, ÄFAB          |

## Bilaga 3: Mål- och budgetprocess

