



## Mål och budget 2026- 2028 för Bollebygds kommun



## Förord

**Framtidstro, hopp och gemenskap**, det är fortfarande ledorden och de grundläggande principer som vägleder oss, när vi nu går in i det sista året den mandatperiod 2026. Bollebygds kommun, precis som samhället i stort, står inför utmaningar som kräver mod och samarbete. Vi befinner oss i en tid med långsam återhämtning efter en lång tid med ovanligt hög inflation. Historiskt höga resultat av löneförhandlingar som kräver omfördelning av den kommunala budgeten kompenserar ändå inte hushållen för den tappade köpkraften.

Vi har ett politiskt landskap i vårt land och vår kommun som inte liknar det vi tidigare varit vana vid. Och det handlar inte längre bara om ekonomi eller vägen fram till ett ofta gemensamt mål om ett bättre Bollebygds kommun. Vilka värderingar skall vi ha för att Bollebygd skall må bra och stå trygga i den värld vi nu ser? Vi måste ha värderingar som skapar tillit och gemenskap. Det är viktigt för våra medborgare, våra anställda och inte minst oss själva! Bara genom ökad tillit mellan alla nivåer i organisationen bygger vi en starkare kommun.

Kontinuitet är avgörande och den här mandatperioden har präglats av det. Vi måste ha tålamod, pröva våra förslag, fatta beslut som håller i längden och sedan utvärdera dem. När vi blickar framåt, kliver vi över ideologiska gränser och lyfter det som förenar oss: framtidstro, hopp och gemenskap. Detta är inte bara ord, utan vår moraliska kompass.

Vi i de samverkande partierna, Socialdemokraterna, Moderaterna, Miljöpartiet de Gröna och Vänsterpartiet, tror på Bollebygds framtid. Vi ser möjligheterna till utveckling och tillväxt i vår kommun, men vi vet också att detta kräver gemensamma insatser och ett solidariskt ansvarstagande.

Bollebygd har förutsättningarna att vara en kommun där människor kan leva goda liv. Här erbjuder vi trygga skolor, meningsfull fritid och omsorg om såväl unga som gamla. De som behöver vårt stöd ska alltid kunna räkna med att få det. Vi lämnar ingen efter.

Vår uppgift är att skapa möjligheter för invånare, företag och föreningar att växa och blomstra. Vi är övertygade om att Bollebygd kan vara en förebild för hållbar utveckling och tillväxt.

I 2026 års budget gör vi klart: Bollebygd ska fortsätta erbjuda god service till sina invånare. Vi ska bevara och utveckla våra skolor, stödja familjer, skapa trygghet och förbereda våra unga för ett gott liv. Våra äldre ska känna sig trygga och värdigt omhändertagna. Vi växlar upp arbetet med att förbättra förutsättningarna för våra befintliga och kommande företag att etablera och utveckla sina verksamheter.

Genom snabb och effektiv handläggning, god serviceinriktad myndighetsutövning och samarbete med utbildning och forskning ska vi stärka Bollebygd som en plats där människor och idéer kan växa.

Hållbarhet är nyckeln. Ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet ska genomsyra vårt arbete. Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda villkor och konkurrenskraftiga löner.

Vi skall bidra till klimatomställningen och minska vår klimatpåverkan. Vi skall vara aktsamma om våra naturvärden och värna den biologiska mångfalden. Vi vill fortsätta skapa förutsättningar för att minska vårt användande av fossil energi. Detta är inte bara en uppgift för framtiden, utan ett ansvar för här och nu.

Med dessa ord överlämnar vi 2026 års budget till fullmäktige för behandling och beslut. Låt oss gå framåt tillsammans, med framtidstro, hopp och gemenskap som våra ledstjärnor för en stabil och framtidsinriktad verksamhet i hela vår kommun.

**Socialdemokraterna, Moderaterna,  
Miljöpartiet de Gröna, Vänsterpartiet**





## Övergripande riktlinjer

Enligt kommunallagen ska kommuner:

- ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer
- besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen

I de fall kommunen avser inrätta en resultatutjämningsreserv ska riktlinjen även omfatta hanteringen av denna.

### Riktlinje för god ekonomisk hushållning

Kommunallagen stadgar att varje kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges för verksamheten. Utöver detta ska finansiella mål anges. I regeringens proposition 2004/05:100 ges följande tolkning av begreppet ”god ekonomisk hushållning”:

”Varje generation bör bära kostnaden för den service som generationen själv beslutat om och själv konsumerar.”

Genom att formulera tydliga mål har de förtroendevalda möjlighet att staka ut den politiska färdriktningen. För att kunna följa upp om verksamheten är effektiv eller inte krävs att det av nämnderna formuleras mål som är tydliga och mätbara. De mål som anges för verksamheten ska stå i relation till de ekonomiska resurser som ställs till förfogande.

I mål och budget beslutar kommunfullmäktige om såväl mål för verksamheten som finansiella mål som framgår under stycket ”Kommunfullmäktiges mål” nedan. De finansiella målen sätts utifrån en långsiktig investeringsplan och begränsar verksamhetens omfattning samt det tillgängliga investeringsutrymmet.

Utöver dessa mål ska kommunens verksamhet bedrivas så att hemmaplanslösningar eftersträvas utifrån ett långsiktigt socialt och ekonomiskt försvarbart perspektiv.

I samband med årsredovisningen utvärderas kommunens mål och en analys utifrån de finansiella målen genomförs. God ekonomisk hushållning råder då merparten av målen uppfylls och den finansiella analysen visar på en god finansiell ställning.

### Riktlinje för resultatutjämningsreserv (RUR)

#### Avsättning

Sedan bokslutet för år 2023 får inte medel reserveras till RUR till följd av en förändring i kommunallagen. Dock får medlen som kvarstår i resultatutjämningsreserven få användas fram till 2033. Därför har de delarna i riktlinjen som rör avsättning till RUR tagits bort.

#### Användning

Medel från RUR kan användas om båda dessa kriterier är uppfyllda:

- Förändringen av årets underliggande skatteunderlag i riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt Sveriges kommuner och regioners beräkningar)
- Balanskravsresultatet är negativt

Beslut om planerad användning av medel från RUR fattas i samband med antagande av mål och budget. Vid behandlingen av årsredovisningen fastställs eventuell användning av medel.

## Vision och mål

### Vision Bollebygds kommun 2035

Bollebygd är en kommun under utveckling och tillväxt. Här bor 12 000 invånare.

### Leva och bo i Bollebygds kommun

Här får du en by- och småstadskänsla. Det finns bostäder för alla och i hela kommunen. Närheten, oavsett om det är till stad, flygplats eller natur, är påtaglig.

Vi har vatten och luft av god kvalitet, vackra dalgångar och blandad skog. Kraften vi får från naturen ger oss livskvalitet. Detta bevarar vi för kommande generationer.

En av kommunens många fördelar är att alla känner alla. Det är enkelt att samtala med varandra – invånare, politiker och kommunens anställda. Kommunen genomsyras av öppenhet, tillgänglighet och delaktighet. Samtal och det goda mötet är förutsättningen för bra relationer och tryggheten i vår kommun.

Här lever vi tryggt och säkert. Närheten till varandra skapar tillit och samhörighet. Vi är engagerade och bryr oss om kommunens framtid.

Här finns mötesplatser, kultur och fritidsaktiviteter för alla. Kommunen stöttar och uppmuntrar civilsamhällets initiativ och dess engagerade ledare.

*Här trivs vi och lever gott!*

### Arbeta och verka i Bollebygds kommun

Här finns goda förutsättningar för ett rikt näringsliv både på landsbygden och i tätorterna med kreativa och innovativa företagare. Kunskap, engagemang och entreprenörsanda skapar förutsättningar för en hållbar kommun där idéer utvecklas.

Våra skolor i toppklass utbildar framtidens företagare och medarbetare. Satsningar på hela utbildningskedjan lägger grunden för en kommun präglad av kunskap, innovation och kreativitet. Oavsett om du åker inom, till eller från kommunen kan du göra det på ett säkert och hållbart sätt. Utbyggda gång- och cykelvägar och en väl fungerande kollektivtrafik gör det enkelt ta sig till skola, arbete, aktiviteter och rekreation.

Bollebygd är en attraktiv kommun för besökare. Vår natur, närhet till sjöar och utbudet av aktiviteter erbjuder något för alla att uppleva och välkomnar gäster från när och fjärran.

*I samverkan går vi framåt!*

### Värdegrund

Vi har en gemensam värdegrund som vi vill förmedla. Vi vill att kommunen ska under mandatperioden verka för ökad öppenhet, närhet till invånarna och väsentligen utökad medborgardialog. Kommunens verksamhet ska i alla delar genomsyras av grundprincipen att vi är till för de som bor och arbetar i Bollebygds kommun. Det är skattebetalarna som är vår uppdragsgivare. Samtidigt måste vi värna om våra medarbetare. Utan deras arbetsglädje och insatser kommer värdegrunden inte nås.



## Mål och uppdrag

### Våra barn och elever

Vi står inför en utmaning som inte bara handlar om att bygga nya väggar och salar, utan om att bygga framtiden. Den nuvarande Bollebygdskolan är inte längre tillräcklig. Trångboddheten påverkar våra lärare, vår personal, och i förlängningen våra barn. Vi vet att lärandets miljö är avgörande för hur varje elev formas, utvecklas och blomstrar. Därför fortsätter vi arbetet med den nya skolan för årskurserna 7-9, idrottshallen i Töllsjö och förskolan i Södra Fjällastorp. Inte bara för att skapa moderna klassrum, utan för att skapa en plats där alla elever kan mötas av de bästa pedagogerna, välutbildade och kompetenta.

Men en skola är mer än sina fysiska utrymmen. Den styrning vi sätter i Bollebygd ska präglas av långsiktighet och kontinuitet. Vår kommun ska vara en attraktiv arbetsplats, en plats där lärare inte bara stannar, utan också växer och utvecklas. Genom att värna om våra pedagogers fortbildning bygger vi framtidens kunskap.

I Bollebygd ska våra skolor tillhöra de bästa i landet. Varje elev ska ses, varje elev ska mötas där den står, och lotsas fram till godkända betyg och behörighet till gymnasiet. Detta är inte bara en vision, det är en självklarhet. Och vi ska ge alla elever samma förutsättningar. Vi börjar redan i förskolan med konkreta och målmedvetna satsningar på färre barn per pedagog och kompletterar det med en stor satsning på barn och elever i behov av särskilt stöd. Om du behöver skolskjuts, ska det inte hindra dig från att delta i musik, dans, teater, kulturens själ som skolan ska erbjuda. Vi vill också se till att våra skolbibliotek blir en livsnerv i våra barns utbildning.

Kommunfullmäktiges mål är tydliga: Vi ska systematiskt utveckla våra förskolor och skolor för att leverera höga och stabila resultat. Vi ska mäta våra framgångar och visa att Bollebygd tar täten, våra elever ska uppnå högre betygskriterier, fler ska vara behöriga till yrkesprogram, och vårt meritvärde i årskurs 9 ska stiga.

Vi gör detta tillsammans. För våra barn, för vår framtid, för ett starkare Bollebygd.

### Våra företagare

Företagande är en av de mest avgörande frågorna för vår kommuns framtid och vi måste ta ansvar för att skapa de förutsättningar som krävs för att företag

ska vilja etablera sig, växa och stanna kvar hos oss. När företag väljer att investera i vår kommun, bidrar de inte bara till att skapa arbetstillfällen, utan också till att bredda utbudet av tjänster och möjligheter för våra invånare. Det handlar om att skapa ett samhälle där alla kan bidra och där alla får chansen att växa.

Vi måste se till att det finns fler byggklara tomter för företag, så att arbetsmarknaden kan expandera och fler människor får möjlighet till en meningsfull sysselsättning. Vi anslår en miljon för att kunna öka takten i planläggningen. Samtidigt måste vår dialog med företagen stärkas. Det offentliga ska vara en pålitlig partner, där både förvaltning och politiker möter företagen med respekt och förståelse. Våra politiker måste vara tillgängliga, och besked ska ges snabbt och tydligt där det är möjligt. Myndighetsutövningen ska vara serviceinriktad. Vi kan inte förvänta oss att företagen ska navigera byråkratin på egen hand, vi måste säkerställa att resurser finns för att underlätta deras väg in i kommunen, i dialog och i beslut. Vi satsar både på att anställa fler handläggare och kompetensutveckling.

Näringslivsfrågorna är centrala för kommunens utveckling och det är kommunledningen som måste bära ansvaret för att dessa frågor hanteras med den vikt de förtjänar. Politikerna måste ha kontakt med företagare, lyssna på deras behov och agera för att skapa de bästa möjliga villkoren.

Kommunfullmäktiges mål är att företag i Bollebygd ska ha utmärkta förutsättningar att både etableras och utvecklas. Detta följs upp genom konkreta indikatorer, som att resultatet i SKR:s insiktsmätning ska öka och kommunen ska uppnå ett förbättrat resultat i Svenskt Näringslivs företagsranking. Alla nämnder måste aktivt arbeta för att bidra till detta mål, genom konkreta åtgärder som främjar företagande och stärker vår kommun som en attraktiv plats för näringslivet.

Det är så vi bygger ett Bollebygd som blickar framåt, med ansvar, handlingskraft och en vilja att skapa en stark och levande kommun för framtiden.

### Våra medarbetare

Demografin ger utmaningar. Fler lämnar arbetsmarknaden för en välförtjänt pension jämfört med de som efter utbildningen går in i den. Att säkerställa att våra kommunala medarbetare, som bär upp vår välfärd och service, får de långsiktiga förutsättningar

de förtjänar är viktigt. Vår övertygelse är enkel: trygga och stabila anställningar ska vara normen. Heltid ska vara en självklarhet, medan deltid är en möjlighet.

Vi behöver skapa en arbetsmiljö som präglas av tillit och samarbete. Genom att stärka våra anställda och erbjuda kontinuerlig kompetensutveckling, ska vi bygga en arbetsplats där våra medarbetare inte bara trivs, utan kan utvecklas och känna stolthet över sitt arbete. Vi fortsätter utveckla vårt kliniska träningscenter, där medarbetare och elever praktiskt ska kunna öva sina färdigheter i vårdmoment så autentiskt som möjligt. En organisation byggd på dialog och förtroende är nyckeln till en hållbar framtid.

Men vi kan inte stanna där. Vi måste också våga tänka framåt, pröva nya vägar för att stärka Bollebygds kommun som arbetsgivare. Vi tror att vårt satellitkontor i Göteborg tillsammans med avtalen om distansarbete där så är möjligt fortsatt kommer minska den tid som läggs på arbetspendling. Vi ska använda digitaliseringens möjligheter för att skapa rättssäkra och effektiva arbetsprocesser och vi ska se över våra administrativa rutiner för att skära bort onödigt arbete. Allt för att våra medarbetare ska kunna ägna sin tid åt det som verkligen betyder något; våra invånare, föreningar och företag.

Vårt mål är tydligt: varje nämnd ska ta sitt ansvar för att göra Bollebygd till en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Vi mäter våra framsteg genom den årliga medarbetarenkäten, men det handlar inte bara om siffror och statistik. Det handlar om människors välbefinnande, om deras framtidstro och om vår gemensamma vilja att bygga ett samhälle där varje individ ges möjligheten att bidra fullt ut.

### Vår fritid

Fritiden är inte en lyx, den är en nödvändighet. Vi behöver platser där människor, oavsett ålder, kan mötas där de kan röra sig, utöva sina intressen och låta kulturen blomma.

Vi nöjer oss inte med det som redan finns, utan kämpar också vidare med äldre initiativ. Rinnaområdet ska fortsätta utvecklas till ett levande fritids- och friluftsområde, en plats där naturen möter människans behov av rekreation och aktivitet. Elljusspåret är bara början. Föreningslivet, en vital del av vår demokrati, ska stärkas, och vårt föreningsråd ska utvecklas till ett dynamiskt forum för dialog och samarbete.

Men vi får inte heller glömma dem som står utanför föreningslivet. För varje ung människa, oavsett om intresset ligger i idrott eller något annat, måste vi skapa möjligheter att delta. Våra tätortsnära skogar och naturområden ska vara till för alla, ett inbjudande rum för stilla promenader eller äventyrliga utflykter. Fritidsgården Krafthuset ska vara en tillgänglig plats där våra ungdomar ska trivas med ett brett utbud av aktiviteter.

Det förebyggande arbetet börjar i samverkan mellan skola och fritid. Genom att skapa en nära och aktiv kontakt mellan dessa två, kan vi förebygga otrygghet och istället bygga en grund för tillit och samhörighet. Biblioteken ska vara tillgängliga för alla kommunens invånare och få den prioritet de förtjänar. Genom fastighetsförvärven i Olsfors ges unika möjligheter att utveckla skolområdet och allmänhetens synpunkter skall beaktas i medborgardialogen. I Töllesjö tas steg för att äntligen bygga den så länge efterlängtade fullstora idrottshallen.

Kommunfullmäktige sätter ambitiösa mål – vi ska utveckla vårt utbud av fritids- och kulturaktiviteter, planlägga och fortsätta bygga upp Rinnaområdet och stärka kulturskolan i alla våra skolor. Uppdraget till utbildningsnämnden är att utreda hur vi bäst och effektivast kan bedriva kulturskola. I samverkan med andra eller i egen regi.

### Vår samhällsutveckling, hållbarhet och miljö

Vi står idag inför en av de mest avgörande uppgifterna i vår tid, att säkerställa en hållbar utveckling för Bollebygds kommun. Hela Bollebygds kommun ska växa, inte bara centrum utan även de mindre orterna som Töllesjö, Olsfors och Hultafors. Dessa orter har rätt till en framtid som präglas av utveckling, men det kräver politisk vilja, handlingskraft och visioner som sätter hela kommunen i rörelse. Vi fortsätter arbetet med att utveckla kollektivtrafiken, växlar upp processen om tillbyggnad av Töllesjö idrottshall till fullstora mått samt tar nästa steg med att utveckla skolområdet i Olsfors.

Vår gemensamma framtid bygger på en hållbar tillväxt, både för människor och miljö. Det måste vara lätt att göra rätt i Bollebygd, lätt att vara miljömedveten. Vi inför 4 fackskåp för hantering av hushållsavfall och ökar servicen till invånarna genom införande av Avfallsapp.

Varje liten insats vi gör, var och en för sig, kan till-



sammans skapa en stor förändring. Och vi ser med tillförsikt på både privata och kommunala initiativ för att satsa på sol-, vind- och vattenkraft. Detta är inte bara en ambition, det är ett ansvar vi bär för framtida generationer.

När vi talar om upphandlingar sätter vi ribban högre. Fossilfria fordon är inget vi ska önska, det är något vi ska kräva och vi fortsätter bygga ut laddinfrastrukturen. Vår tid fordrar prioriteringar, en helhetssyn och en tydlig fördelning av ansvar, där varje insats, varje beslut, är ett steg mot en hållbar framtid.

Det räcker inte att prata om framtiden – vi agerar här och nu. Vi vill att varje ny byggnad i Bollebygd ska ha solceller på taken. Det är inte bara en fråga om att möta dagens energibehov, det handlar också om att sänka kostnaderna. Därför ser vi till att fortsätta arbetet med utbyte av belysningar av gator, vägar och torg till miljö-, djur- människovänlig ledbelysning.

I arbetet med att ta kontroll över vår egen energiförsörjning fortsätter vi inventera våra befintliga fastigheter, hittar de som kan bära solceller, installerar och därmed påbörjar vår egen elproduktion.

Detta är ingen liten uppgift, men tillsammans kan vi bygga en hållbar, rättvis och växande framtid för Bollebygd där miljön och människan går hand i hand.

Vi har fantastiska möjligheter framför oss, men vi måste också ha modet att ta ansvar för helheten, för varje samhälle, för varje individ.

### Vår kollektivtrafik

Kollektivtrafiken är inte bara en fråga om att förflytta människor från punkt A till B. Det handlar om rättvisa. Om varje människas rätt till rörlighet, till tillgång till arbete, utbildning och fritid, oavsett var man bor.

Dialogen med Västragötalandsregionen och Västtrafik har intensifierats. Och vi fortsätter arbetet med att skapa fler turer, finansiera dem där det behövs, och kämpar för att ingen del av vår kommun lämnas efter. Olsfors, Hultafors och Töllsjö, de orter som länge varit försummade och där kollektivtrafiken idag är eftersatt ska stå i centrum för vår strävan.

Och detta är inte en fråga om bara visioner och mål. Vi fortsätter att möjliggöra konkreta satsningar i vår budget med fler tillköp av kollektivtrafik. En första utvärdering kommer hösten -26.

Men det räcker inte med fler bussar. Vi måste ta ett helhetsgrepp. En mobilitetsplan, baserad på en grundlig behovsundersökning, ska tas fram. Den ska vara en plan som involverar de som faktiskt reser, invånarna, arbetsgivarna, de anställda. För det är de som vet var skon klämmer.

### Våra seniorer

Att allt fler lever allt längre är i grunden positivt och ställer krav på att kommunen möter upp så att alla ska kunna leva fritt och självständigt med social gemenskap och ett aktivt liv. Vi vill att äldreperspektivet ska finnas med i all stadsplanering och där fyller det kommunala pensionärsrådet en viktig funktion som bollplank och remissinstans.

Kommunen ska samverka med pensionärsorganisationerna och det ska finnas ett utbud på olika boendeformer och aktiviteter.

Vi vill att äldre ska få bestämma själva över sitt liv och sin vardag, oavsett om det handlar om deltagande i arbetslivet eller vad de vill få hjälp med från hemtjänsten. Så skapar vi ett starkare samhälle och ett tryggare Bollebygd.





## Kommunfullmäktiges mål- och uppdragssammanställning

### Kommunfullmäktiges mål

#### Skola

Förskolor och skolor i Bollebygds kommun ska systematiskt utveckla utbildning och undervisning för att nå höga och jämna resultat.

Merparten av följande nyckeltal ska visa på positiv progression jämfört med tidigare år, samt ett högre utfall jämfört med sjuhäradskommunerna och riket:

- Uppnått betygskriterierna i alla ämnen
- Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram
- Meritvärde åk 9

#### Företagande

Företag i Bollebygd ska ha goda möjligheter att etableras, verka och utvecklas i kommunen.

Indikatorer:

- Resultatet i SKRs insiktsmätning ska förbättras.
- Samtliga nämnder ska arbeta med aktiviteter som bidrar till att nå målet.
- Kommunens placering i svenskt näringslivs företagsranking ska förbättras.

#### Attraktiv arbetsgivare

Samtliga nämnder ska arbeta med insatser för att bidra till målet om att Bollebygds attraktivitet som arbetsgivare ska förbättras. Målet följs upp genom årlig medarbetarenkät

- Utfall i HME totalindex ska vara över 80, vilket motsvarar genomsnittet i riket.

#### Fritid

Kommunens utbud av fritids- och kulturaktiviteter ska utvecklas. Målet mäts genom aktiviteter inom kommunens olika verksamheter

Indikatorer:

- Utveckla Rinnaområdet som rekreations-, fritids- och friluftsområde. Planlägga rekreationsområdet.
- Utveckla en aktiv och väl fungerande kultur skola på alla kommunala skolor.

#### Hållbarhet, samhällsutveckling och miljö

Bollebygds kommuns ska ha en hög ambitionsnivå och öka takten i omställningen till hållbar utveckling.

#### Mål 1

Vi sätter fokus på ekologiska och närproducerade livsmedel i vår matproduktion.

Indikatorer:

- Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 52 % 2026.
- Andelen närproducerade livsmedel ska vara minst 75 % 2026.

#### Mål 2

Våra kommunala verksamhetsfastigheter ska vara energieffektiva och nybyggnation ska ske på ett långsiktigt hållbart och cirkulärt sätt.

Indikatorer:

- Samtliga nämnder ska arbeta med insatser som bidrar till att kommunens energianvändning minskar.
- Kostnadseffektiva åtgärder vidtas för att tydligt minska byggnadens klimatpåverkan under hela livscykeln.
- Våra nya byggnader ska uppfylla kraven för att kunna låna via så kallade gröna lån.

#### Mål 3

Senast 2030 är kommunens fordon fossilfria i den mån krisberedskap, teknik och ekonomi tillåter.

Indikatorer:

- Andel fossilfria fordon ska öka varje år i den mån krisberedskap, teknik och ekonomi tillåter det.

#### Mål 4

I Bollebygd ska mobilitet vara tillgänglig för många, ekonomiskt effektiv för samhälle och individ samt orsaka så liten miljö- och klimatpåverkan som möjligt. Särskilt fokus behöver vara på utökad kollektivtrafik samt gång- och cykelvägar.

Indikatorer:

- Gång, cykel och kollektivtrafik ökar i tillgänglighet.

#### Kollektivtrafik

Kommunen ska verka för en utökad kollektivtrafik i hela kommunen med störst fokus på Olsfors, Hultafors och Tölvsjö.

#### Finansiella mål

Det ekonomiska resultatet ska motsvara 3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för en rullande fyraårsperiod.

Över samma tid ska minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel.

### Kommunfullmäktiges uppdrag 2026

I budget 2025–2027 avsattes 1 mnkr för att kunna möjliggöra tillköp av kollektivtrafik. Under förutsättning att överenskommelse om tillköp tecknas skulle kommunstyrelsen ges i uppdrag att utvärdera satsningen under 2025 och 2026. Då överenskommelse tecknats ska satsningen utvärderas under 2026

Kommunen står inför stora investeringar som innebär ökade driftskostnader. För att kunna möjliggöra dessa behöver samtliga verksamheter bidra till att frigöra budgetutrymme. Samtliga nämnder ges därför i uppdrag att analysera kostnadsnivån i sina verksamheter utifrån nettokostnadsavvikelsen och ta fram och genomföra åtgärder så att verksamheter med högre kostnader närmar sig genomsnittet i riket.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att i samverkan med övriga facknämnder, jämföra och analysera kostnadsnivån för administration, stöd och ledningsfunktioner i respektive förvaltning. Jämförelsen och analysen ska redovisas i god tid inför nästkommande års budgetarbete.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att göra en inventering och sammanställning av strategiska objekt som är möjliga att förvärva eller hyra.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram tids- och kostnadsuppskattning för att tillskapa mer verksamhetsmark.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan.

Bygg- och miljönämnden får i uppdrag att se över taxan för gårdsförsäljning för att stimulera branschen

Bygg- och miljönämnden får i uppdrag att ansöka om nytt LONA-bidrag för spridning och utveckling av resultat från tidigare uppdrag kring landskapets vattenhållande förmåga.

Utbildningsnämnden får i uppdrag att ta fram åtgärder för att säkerställa fortsatt verksamhet i våra kommunala grundskolor (ex. Upptagningsområde, elevunderlag).

Utbildningsnämnden får i uppdrag att utvärdera och återskapa budgetsatsningarna på färre barn per pedagog samt på barn/elever i behov av extra stöd.

Utbildningsnämnden ges i uppdrag att utreda hur vi bäst och effektivast kan bedriva kulturskola. I samverkan med Härryda, Borås eller i egen regi.

Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att ta fram en skogspolicy.

Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att utreda möjligheterna att anlägga gång-/cykelväg på sträckan Holmen-Brandshed inkluderande tids- samt kostnadsuppskattning i samverkan med Trafikverket samt i egen regi.

Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att utreda hur vägverkstomten kan utvecklas samt kostnad för det.

Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att ta fram möjliga användningsområden för modulerna på Lokes väg och kostnad för det.

Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att ta fram underlag för att utveckla Återbruket.

Samtliga nämnder genomför en kartläggning av, för respektive verksamhet prioriterade hållbarhetsområden och formulerar aktiviteter och mål till sina verksamhetsplaner. Kartläggning aktualiseras varje mandatperiod.

I beredning av alla politiska beslut som är strategiska, kommunövergripande eller med större samhällspåverkan ska konsekvensen för hållbarhetens tre dimensioner redovisas i beslutsunderlagen. Till stöd för bedömningen tas det fram en handbok.

Samtliga nämnder får i uppdrag att genomföra en verksamhetsanpassad hållbarhetsutbildning för såväl medarbetare som politiker. Utbildningen ska uppdateras var fjärde år.

Följande behov är beskrivna i lokalresursplan 2026–2035 och uppdrag ges till kommunstyrelsen att: Ta fram projektdirektiv, innehållande verksamhets-, behovs-, samt ekonomiska beskrivningar, för ombyggnation av nuvarande 7–9.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att genomföra utbyggnad av befintlig idrottshall i Töllesjö till fullstor idrottshall.

## Budgetförutsättningar 2026–2028

### Befolkningsutveckling 2024–2028

Nedan presenteras den senaste befolkningsprognosen för Bollebygds kommun 2024–2028 som togs fram av Statisticon i mars 2025. Prognosen är en trendbaserad befolkningsprognos vilket innebär att bostadsbyggandet förutsätts hålla samma nivå som ett genomsnitt av de senaste tre åren. I den första kolumnen redovisas faktiska befolkningssiffror per 31 december 2024 vilket är lite fler än den befolkningssiffran som används i det kommunala utjämningsystemet som låg till grund för kommunens skatteintäkter och bidrag under 2025.

**Tabell 1 Befolkningsprognos 2024–2028**

Alder	2024	2025	2026	2027	2028
1–5	581	554	544	526	521
6	109	132	114	122	110
7–15	1 199	1 176	1 175	1 150	1 148
16–18	375	373	388	402	396
13–15	425	417	424	418	418
6–12	883	865	865	854	840
65–79	1 511	1 488	1 488	1 482	1 507
80+	602	649	674	709	747
<b>Summa</b>	<b>9 802</b>	<b>9 858</b>	<b>9 907</b>	<b>9 952</b>	<b>9 998</b>

Befolkningstillväxten enligt den trendbaserade prognosen beräknas vara 0,5 % per år under perioden 2024–2028. Ökningstakten i riket beräknas bli ca 0,2 % per år under samma period, vilket innebär att befolkningen beräknas öka mer i Bollebygd jämfört med riket

Under perioden beräknas antalet barn inom förskola och grundskola minska, medan antalet gymnasieelever öka. Minskningen syns framför allt bland yngre barn och ligger i linje med utvecklingen i riket i stort.

Antalet äldre minskar något för åldrarna 65–79, medan den förväntas öka med ca 24 % för äldre 80+.

### Volymförändringar

I styrmodellen kompenseras inte nämnderna direkt av volymförändringar. Däremot ska volymförändringarna ligga till grund för de preliminära ramar som presenteras i detta dokument. Då modellen för socialnämnden verksamhet har förändrats är det enbart modellen för utbildningsnämndens verksamheter som finns kvar. Modellen bygger på den förändring som förväntas ske i elevantal utifrån kommunens befolkningsprognos, utjämning sker på två

år för att lättare kunna hantera upp- och nedgångar.

**Tabell 2 Volymförändring  
utbildningsnämnd 2026–2028 (mnkr)**

Verksamhet	2026	2027	2028
Förskola	-0,6	-1,7	-0,6
Förskoleklass	0,9	0,4	-0,6
Fritidshem	-0,1	-0,2	-0,2
Anpassad grundskola	0,0	1,5	1,5
Grundskola	2,3	-1,7	-0,1
Gymnasieskola	1,5	2,0	-1,0
<b>Summa per år</b>	<b>2,2</b>	<b>0,3</b>	<b>-1,1</b>
<b>Utjämning 2 år</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,3</b>	<b>0,2</b>

För utbildningsnämndens del blir det alltså för 2026 en minskning på 1,6 mnkr samt en ökning på 1,3 mnkr 2027.

För socialnämndens verksamheter finns ingen modell med volymförändringar som påverkar budget. Istället görs en bedömning av budgettillskott på samma sätt som för övriga verksamheter. För långsiktig planering finns dock en sidoordnad redovisning baserad på befolkningsprognosen för 80+ samt förändring i antal LSS insatser och har sin utgångspunkt från år 2024.

**Tabell 3 Volymförändring  
socialnämnd 2026–2028 (mnkr)**

Verksamhet	2026	2027	2028
Befolkning 65-79	-0,1	-0,2	0,7
Befolkning 80+	1,2	2,7	2,9
Boende, LSS	0,8	0,8	0,8
Daglig verksamhet	0,2	0,2	0,2
<b>Summa per år</b>	<b>2,2</b>	<b>3,5</b>	<b>4,6</b>

För treårsperioden 2026 till 2028 motsvarar dessa parametrar ett behov av budgettillskott på ca 10 mnkr. För 2025 bedömdes behovet till 4,2 mnkr varav 2,9 mnkr fördelades till nämnden p.g.a. utökning av köpta boendeplatser inom LSS. Det återstår alltså utöver tabellen ovan 1,3 mnkr för 2026.

I årets budget avsätts 0,4 mnkr från den sidoordnade redovisningen, vilket innebär att 3,1 mnkr finns kvar utöver tabellen ovan för år 2027.

### Lön-/ prisuppräknings

Som grund för lön-/prisuppräknings används den av SKR framtagna prisindex för kommunal verksamhet (PKV). En generell budgetuppräkning för



lönerörelsen görs så att kompensation kan ges upp till 3,0 % för 2026, vilket är i linje med det avtal som tecknats mellan SKR och de fackliga parterna. För åren 2027–2028 beräknas kostnaden för lönerörelsen till 2,5 % per år, vilket är i linje med det historiska snittet. Budgeten för lönerörelsen hanteras centralt och fördelas till nämnderna under innevarande år efter utfallet i löneöversynen där avsatt budget utgör högsta möjliga kompensationen till nämnderna. Budgeten för 2026 avser 9 månaders kompensation då 2025 års löner gäller för januari till mars, för 2027 och 2028 avser de helårseffekt.

För övriga kostnader görs en uppräknings med ca 2,5 % per år och framgår i tabell 4.

**Tabell 4 lön-/prisuppräknings (mnkr)**

	2026	2027	2028
Lönerörelse	9,3	10,0	10,0
PKV övrig förbrukning	2,2%	2,5%	3,0%
Indexuppräknings	4,7	5,4	5,6
<b>Summa lön-/indexuppräknings/</b>	<b>14,0</b>	<b>15,4</b>	<b>15,6</b>

För 2026 räknas nämndernas budgetramar upp med prisuppräknings enl. tabell 5, medan den för de preliminära ramarna 2027–2028 avsätts centralt.

**Tabell 5 indexering 2026 (tkr)**

	2026
Kommunstyrelsen	703
Utbildningsnämnden	2 995
Socialnämnden	1 020
Revisionen	25
Bygg- och miljönämnden	-12
Teknik- och servicenämnden	33
<b>Summa</b>	<b>4 764</b>

Detta innebär alltså att nämndernas budgetar för 2026 är satta utifrån 2025 års lönerörelse och med 2026 års prisnivåer.

### Pensionskostnader

Tabell 6 nedan beskriver de pensionskostnader som prognosticeras för planperioden. Pensionskostnader avser samtliga pensionskostnader exkl. alternativlösningar. Prognosen är genomförd av Skandia i augusti 2026.

**Tabell 6 pensionskostnader 2024-2027**

	2025	2026	2027	2028
Avgiftsbestämd del	22,2	22,7	23,7	24,7
Förändring av pens.avsättning	-1,7	-1,4	-1,5	-1,5
Pensionsutbetalningar	8,4	8,5	8,6	8,7
Finansiell kostnad	2,4	1,1	1,6	2,2
Löneskatt	7,6	7,5	7,7	8,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>39,0</b>	<b>38,4</b>	<b>40,2</b>	<b>42,3</b>

I budget för 2025 avsattes på 41,7 mnkr för pensionskostnader, årets pensionsprognos tyder på ett lägre utfall vilket innebär att budgeten för pensioner kan sänkas med 3,3 mnkr 2026. Jämfört med tidigare årens kraftiga kostnadsförändringar prognosticeras nu en relativt jämn kostnadsökning för åren 2027 och 2028.

Som jämförelse var pensionskostnaden 2022 28,8 mnkr och 2024 var den 56,7 mnkr. Anledningen till kostnadsökningen beror dels på ett nytt avtal som tecknats av SKR och de fackliga parterna, dels värdesäkring av pensionsavsättningarna till följd av den höga inflationen 2022–2023. Då inflationen numera

är på en betydligt lägre nivå är den finansiella kostnaden för värdesäkring lägre men det nya pensionsavtalet innebär en fortsatt högre pensionskostnad.

### Kapitalkostnader

Investeringsbudgeten som är antagen av kommunfullmäktige uppgår under åren 2026–2028 till 416 mnkr exkl. markinköp, se vidare under kapitlet om investeringsbudget.

I samband med att beslut om investeringsbudget godkänns även de kapitalkostnader som investeringen för med sig för de skattefinansierade investeringsprojekten. Det innebär att nämnderna kompenseras i form av utökad budgetram genom s.k. teknisk justering. För att kunna genomföra de justeringarna behöver en central pott avsättas under finansförvaltningen så att det finns budgetmedel att omfördela vid tillkommande investeringar. För avgiftsfinsierade verksamheter (avfall och VA) ska kostnadsökningen finansieras inom den taxa som fastställs, och kompenseras därför ej.

**Tabell 7 förändring av kapitalkostnader (mnkr)**

	2026	2027	2028
Investeringar	159,7	155,0	102,4
Nya lån	110,0	100,0	50,0
Kapitalkostnader	3,2	5,2	5,5

Investeringsverksamheten under perioden 2026–2028 driver alltså ett ökat lånebehov på totalt 260 mnkr (inkl. taxefinansierade verksamheter) och ökade kapitalkostnader på sammanlagt 13,9 mnkr för år 2028 för de skattefinansierade verksamheterna. Då ny 7-9 inte beräknas vara färdigställd under planperioden är den tillkommande kapitalkostnaden i tabellen ovan exklusive avskrivning för ny 7-9 vilket bedöms uppgå till ca 8 mnkr om året.

Driftskonsekvens av långsiktiga investeringsbehoven De långsiktiga investeringsbehoven som beskrivs i kapitlet nedan uppgår till 1,1 mdr, av dessa är ca 270 mnkr beslutade i samband med att denna budget antas. Genomförs samtliga identifierade långsiktiga investeringsbehov uppgår kapitalkostnaden till ca 60 mnkr per år om nuvarande finansiella mål uppfylls givet en ränta på 3 %.

### Förändringsuppdrag

Hela kommunsektorn står inför stora demografiska utmaningar, för att klara av dessa behöver alla kommuner ställa om och arbeta för att nå en effektivare

verksamhet utan att genomföra kortsiktiga besparingar eller nedskärningar. Samtliga nämnder behöver därför genom verksamhetsutveckling med stöd av t.ex. digitalisering nå en effektivare verksamhet för att på så sätt frigöra resurser som kan satsas på att möta kommunens framtida välfärdsutmaningar. För 2026-2028 sätts förändringsuppdraget till 1 % för samtliga nämnder och fördelas enl. tabell 8.

**Tabell 8 förändringsuppdrag per nämnd (mnkr)**

	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	0,8	0,8	0,8
Utbildningsnämnden	3,3	3,5	3,4
Socialnämnden	2,3	2,3	2,3
Teknik- och servicenämnden	0,2	0,3	0,3
Bygg- och miljönämnden	0,1	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>6,7</b>	<b>7,0</b>	<b>6,9</b>

### Intäktsprognos

I tabell 9 presenteras en intäktsprognos för 2025–2028 som baseras på SKRs skatteunderlagsprognos per den 3/10 2025. Intäktsprognosen är baserad på att invånarantalet ökar i samma takt i Bollebygdskommun som i resten av landet dvs 9 834 invånare 1 november 2025, vilket alltså är något lägre än kommunens egen befolkningsprognos, men högre än befolkningsutfallet i juli som var 9 802.

**Tabell 9 intäktsprognos (mnkr)**

	2025	2026	2027	2028
Skatteintäkter	592,4	620,4	645,6	672,0
Inkomstutjämningsbidrag	85,2	86,1	89,6	93,2
Kostnadsutjämnning	-5,6	-3,0	-3,0	-3,0
Regleringsbidrag	25,9	27,5	25,1	23,2
LSS-utjämnning	-5,9	-6,4	-6,4	-6,4
Slutavräkning	-2,5	-2,3	0,0	0,0
Fastighetsavgift	25,5	25,8	25,8	25,8
<b>Summa skatter och bidrag</b>	<b>715,1</b>	<b>748,2</b>	<b>776,7</b>	<b>804,9</b>

Utifrån denna skatteunderlagsprognos görs bedömningen att resultatutjämningsreserven (RUR) ej kan nyttjas i det fall ett negativt balanskravsresultat uppstår 2026.

## Prioriteringar och omfördelningar

Tabell 10 Prioriterade satsningar 2025–2027 (mnkr)

Nämnd och ändamål	mnkr	
<b>Kommunstyrelsen</b>	4,4	
Konsult järnväg	0,8	Kostnad för detaljplaner p.g.a ny järnväg GBG-Borås
Användare/datorer	0,6	Fler användare och dyrare datorer budgeteras centralt
Övrigt HR	0,5	Kompensation för fler anställda, dyrare HR-system
Nytt folkhälsoavtal	0,2	
Detaljplan Olsfors skolområde	0,3	
Kostnadsökning räddningstjänst	0,1	Medlemsbidrag ökar i förhållande till ökad befolkning
Plansatsning	1,0	Satsning på att tillskapa mer verksamhetsmark
Strategiska lönesatsningar	0,6	Avsätts till central lönepott, fördelas till nämnd
Julklapp	0,3	Utökad peng för julklappar
<b>Bygg och miljönämnden</b>	0,9	
Miljöhandläggare	0,4	
Tillfällig miljöhandläggare	0,4	Satsning under 2026-2027
Kompetensutveckling	0,1	Satsning enbart 2026
<b>Socialnämnden</b>	1,9	
Tilldelning ÄO/LSS	0,4	
Fler bilar	0,3	
Högre OB kostnader	0,2	
Aktivitetskrav	1,0	Generellt statsbidrag och nytt lagkrav
<b>Teknik- och servicenämnden</b>	0,8	
Justerat grunduppdrag	0,5	
Enkelt avhjälpta hinder	0,2	
Mensskydd	0,05	Engångskostnad 2026
<b>Utbildningsnämnden</b>	7,4	
Utökad bibliotekstjänst	0,4	Generellt statsbidrag och nytt lagkrav
Aktivitetsersättning	0,3	
Barn/elever med behov av extra stöd	3,5	
Färre barn per pedagog	3,0	Fler pedagoger i förskolan
Arbetskläder	0,2	
<b>Revisionen</b>	0,04	
Kostnadsökning	0,04	45 tkr utöver indexering

Summan av de prioriterade satsningarna uppgår till 15,4 mnkr eller ca 1,6 % av verksamheternas totala kostnader.



### Sammanställning av budget 2025, preliminära ramar 2026–2027

Utifrån dessa budgetförutsättningar och enligt de prioriteringar som görs i denna budget sätts nämndernas ramar enligt tabell 11 för år 2026 samt preliminära ramar för åren 2027 och 2028.

**Tabell 10 Sammanställning budget 2025,  
preliminära ramar 2026–2027 (mnkr)**

	Budget 2025	Budget 2026	Preliminär ram	
			2027	2028
Kommunfullmäktige	1,6	1,6	1,6	1,6
Revision*	1,0	1,1	1,1	1,1
Valnämnd	0,0	0,5	0,0	0,0
Överförmyndare	0,8	0,8	0,8	0,8
Kommunstyrelsen	78,0	81,7	80,9	80,1
Utbildningsnämnden	342,1	348,3	344,8	341,4
Socialnämnden	231,2	231,7	229,4	227,1
Teknik- och servicenämnden	26,2	26,4	26,1	25,8
Bygg- och miljönämnden	11,5	12,4	12,2	11,7
Ofördelad budget	4,0	4,0	4,0	4,0
Indexjustering	0,0	0,0	5,4	11,0
Lönerörelse**	0,0	9,9	19,9	29,9
Finansförvaltning**	4,4	3,4	5,2	7,3
Volymtillskott UN	0,0	0,0	1,3	0,9
Tillkommande kapitalkostnader**	0,0	3,2	8,4	13,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>700,8</b>	<b>725,0</b>	<b>741,1</b>	<b>756,6</b>
<b>Summa skatteintäkter och bidrag</b>	<b>718,0</b>	<b>748,2</b>	<b>776,7</b>	<b>804,9</b>
<b>Resultat</b>	<b>17,2</b>	<b>23,2</b>	<b>35,6</b>	<b>48,2</b>
<b>Resultat i procent</b>	<b>2,4%</b>	<b>3,1%</b>	<b>4,6%</b>	<b>6,0%</b>

\*Budgetförslag för revisionen lämnas av kommunfullmäktiges presidium

\*\*Fördelas till nämnderna genom tekniska justeringar

Verksamheternas kostnader uppgår till 725,0 mnkr och ett budgeterat resultat på 23,2 mnkr vilket motsvarar 3,1 % av skatteintäkter och bidrag. Budgeten för verksamheternas nettokostnad höjs med 3,4 % mellan år 2025 och 2026. Skattesatsen på 21,59 % lämnas oförändrad.

### Avstämning av finansiella målen

De finansiella målen är 3 % av skatteintäkter och statsbidrag samt 40 % självfinansieringsgrad av de skattefinansierade investeringarna.

Resultatmålet utvärderas genom rullande 4-årsperiod. I tabell 12 görs en sammanställning av de aktuella årens resultat som visar att det budgeterade resultatet uppnår 3,1 % för år 2026 men mot bakgrund av de svagare resultaten år 2023–2024 innebär beslutad budget att resultatmålet för god ekonomisk hushållning ej nås utan landar på 2,2 % för perioden. För att målet om god ekonomisk hushållning ska nås krävs ett resultat på 46 mnkr år 2026.

**Tabell 12 Sammanställning god ekonomisk hushållning 2025–2027**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultat	4,5	6,8	26,8	23,2	35,6	48,2
Gen. bidrag och skatteint.	650,7	688	715,7	748,2	776,7	804,9
Resultat per år	0,7%	1,0%	3,7%	3,1%	4,6%	6,0%
Resultat rullande 4-årsperiod	5,0%	4,3%	3,1%	2,2%	3,2%	4,4%

Resultaten för år 2023 och 2024 har för Bollebygdsk del, precis som för samtliga kommuner och regioner i riket, präglats av en historiskt stor pensionskostnadsökning till följd av den höga inflationen. Mellan år 2022 och 2023 ökade pensionskostnaden med ca 50 % från 30 mnkr till 45 mnkr och för år 2025 blev kostnaden ca 55 mnkr, totalt för de två åren är det alltså kostnader på 40 mnkr som belastat resultaten.

Utöver pensionskostnaden har fyraårsperioden 2023–2026 även präglats av en hel del engångshändelser som försämrat möjligheten att nå god ekonomisk hushållning för perioden. Kostnader på 8,2 mnkr tagits för utrangering och nedskrivning av fastigheter. Felaktigt redovisade skatter under perioden 2019–2022 har belastat perioden med 7,7 mnkr samt avsättning för bidrag till statlig infrastruktur har gjorts på 9,3 mnkr. Inom plan och exploatering finns både vinster för sålda tomter på bergadalen på 3,8 mnkr samt 6,4 i gatukostnadsersättning samt kostnader för utrangering av äldre detaljplaner på 6,9 samt förlust på såld tillgång på 1,1 mnkr. Sammanlagt motsvarar detta engångskostnader för perioden på ca 23 mnkr.

Utan dessa engångskostnader på 23 mnkr under mandatperioden skulle alltså målet för god ekonomisk hushållning nås trots de kraftigt utökade pensionskostnaderna. I ett vidare perspektiv görs därför bedömningen utifrån dessa händelser samt kommunens samlade finansiella ställning att det råder god ekonomisk hushållning utifrån det budgeterade resultatet på 3 % 2026.



## Investeringsbudget 2026–2028, samt långsiktig plan

Investeringsbudgeten är indelad i två delar, budget för reinvesteringar resp. investeringsprojekt. Utöver det finns en plan med de identifierade investeringsbehoven under kommande år men där förutsättningarna för projekten ännu inte är tillräckligt klara för att besluta om investeringsbudget.

### Reinvesteringsbudget

Reinvesteringsbudgeten är avsedd att ge ett handlingsutrymme för varje nämnd att genomföra mindre investeringsprojekt som i första hand avser att ersätta en tidigare gjord investering. Som huvudregel finansieras kapitalkostnaderna för reinvesteringarna av att tidigare genomförda investeringar slutavskrivs. För 2026–2028 beslutas reinvesteringsbudget enl. tabell 13.

Tabell 13 Reinvesteringsbudget 2026–2028

Reinvesteringsbudget	2026	2027	2028
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>
<b>Teknik- och servicenämnden</b>	<b>28,5</b>	<b>33,5</b>	<b>28,5</b>
Reinvesteringar fastighet	10,0	15,0	10,0
Reinvesteringar VA	13,0	13,0	13,0
Reinvesteringar gata	4,5	4,5	4,5
Reinvesteringar park/renhållning	1,0	1,0	1,0
<b>Socialnämnden</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>
<b>Summa reinvesteringar</b>	<b>35,4</b>	<b>40,4</b>	<b>35,4</b>

Totala reinvesteringsbudgeten uppgår till ca 35 mnkr om året. För socialnämnden samt utbildningsnämnden ingår medel för digitalisering i reinvesteringsbudgeten. För teknik- och servicenämnden ingår investeringar avseende verksamhetsavfall i nämndens totala reinvesteringsbudget.





### Investeringsprojekt

Budgeten för investeringsprojekt avser större objekt där kompensation alltid ges för kapitalkostnader. Om nämnd har avgående kostnader i form av t.ex. hyra räknas dessa av mot tillskottet för kapitalkostnader så att ingen överkompensation uppstår.

**Tabell 14 Investeringsprojekt 2026–2028**

Investeringsprojekt	2026	2027	2028
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>94,0</b>	<b>113,0</b>	<b>62,0</b>
Skola 7-9 - Bollebygds skolan	70,0	90,0	62,0
Fullstor idrottshall Tölsjö	20,0	23,0	
Ny förskola Södra Fjällastorp (projektering)	4,0		
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>0,9</b>		
iPads förtroendevalda	0,9		
<b>Teknik- och servicenämnden</b>	<b>21,1</b>	<b>1,5</b>	<b>5,0</b>
Krisberedskap	1,5	1,5	5,0
Reservledningsplats och reservkraft	6,5		
Fyrfackskärl (renhållning)	13,1		
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>116,0</b>	<b>114,5</b>	<b>67,0</b>

Investeringsbudgeten sätts totalt per projekt och kan löpa över flera år, en prognos görs för när investeringsutgiften uppstår men som huvudregel ombudgörs investeringsprojekten mellan åren. Genom att anta investeringsprojekten enl. tabell 14 anses att investeringsbeslut för projekten har fattats och ansvarig nämnd har i uppdrag att genomföra projekten inom beslutad projektbudget.

**Tabell 15 Pågående investeringsprojekt 2025**

Pågående investeringsprojekt	2026	Totalt	Återstår
Belysning Gata	3,0	4,0	1,0
Processlösning VA	3,7	5,5	1,8
Åsastugorna	0,8	5,6	4,8
Laddstolpar	0,3	1,0	0,7
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>7,8</b>	<b>16,1</b>	<b>8,3</b>

### Sammanställning av investeringsbudget 2026–2028

Totalt uppgår alltså investeringsbudgeten per nämnd för 2026–2028 enl. tabell 16.

**Tabell 16 Sammanställning av investeringsbudget 2026–2028**

Totalt investeringar	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	98,0	117,0	66,0
Kommunfullmäktige	0,9		
Teknik- och servicenämnden	49,6	35,0	33,5
Socialnämnden	1,6	1,6	1,6
Utbildningsnämnden	1,3	1,3	1,3
Överflytt från tidigare-år (TSN)	8,3		
<b>Summa investeringar</b>	<b>159,7</b>	<b>154,9</b>	<b>102,4</b>
-Varav skattefinansierad	131,8	141,9	89,4

Kommunfullmäktige beslutar om en investeringsbudget per projekt. Nämnden har mandat att göra omfördelningar mellan projekt som understiger 5 mnr. Omfördelning får dock ej göras från reinvesteringensanslag.

### Långsiktig investeringsplan

Utöver ovanstående investeringsbudget har ett antal olika investeringsbehov identifieras. Dessa finns med i budgetdokument för att ge en samlad bild av kommunens totala planerade investeringstakt under en längre tidsperiod så att kommunfullmäktige kan sätta adekvata långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning. De planerade investeringsprojekten framgår i tabellen nedan och avser under en tioårsperiod. Summan för de planerade investeringsprojekten uppgår till ca 1,1 mdkr.

**Tabell 17 Långsiktig investeringsplan**

Planerade projekt	Kostnad
Kommunhus	80
Göteborgsvägen 19	6,5
Kontor IFO	1,5
Skolområdet Olsfors	40
Ny förskola	70
Ny 7–9	220
Ombyggnad befintlig 7–9	120
Ny allaktivitetshall	100
Äldreboende	120
Gruppbostad LSS	40
Fullstor idrottshall Töllsjö	43
VA Olsfors-Bollebygd	115
Nytt avloppsreningsverk	150
<b>Summa</b>	<b>1 106</b>

I takt med att förutsättningarna klargörs fattas investeringsbeslut och därmed flyttas investeringen över till budgeten för investeringsprojekt. Det kan göras i samband med nytt budgetbeslut eller vid annat särskilt tillfälle om det är mer lämpligt, t.ex. vid större och komplicerade investeringsbeslut i form av ny skola eller nytt avloppsreningsverk.

Av ovanstående planerade projekt finns budgetbeslut för ny 7–9 samt utbyggnad till fullstor idrottshall i Töllsjö. För ny förskola finns budget för studie och projektering.

### Strategiska markinköp och exploateringar

Under åren 2026–2028 beräknas inte några exploateringsprojekt genomföras. Om det blir aktuellt avsätts budget för detta genom att en exploateringsplan tas fram. Avseende strategiska markinköp avsätts 25 mnr per år som disponeras av kommunstyrelsen.



## Ekonomiska sammanställningar och upplysningar

### Specificering av budgetförändringar per nämnd

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>3,7</b>
Förändringsuppdrag	-0,8
Avgår födelsedagsfest	-0,1
Förändring PO	-0,2
Lönerörelse 2025	0,3
Index 2026	0,7
Konsult järnväg	0,8
Användare/datorer	0,6
Övrigt HR	0,5
Nytt folkhälsöavtal	0,2
Detaljplan Olsfors skolområde	0,3
Kostnadsökning räddningstjänst	0,1
Plansatsning	1,0
Julklapp	0,3

<b>Bygg- och miljönämnden</b>	<b>0,9</b>
Förändringsuppdrag	-0,1
Förändring PO	-0,1
Lönerörelse 2025	0,1
Index 2026	0,0
Tjänst miljö	0,4
Tillfällig tjänst miljö	0,4
Kompetensutveckling	0,1

<b>Socialnämnden</b>	<b>0,5</b>
Förändringsuppdrag	-2,3
Förändring PO	-0,9
Lönerörelse 2025	1,3
Index 2026	1,0
Avgår statsbidrag sjuksköterskor	-0,5
Tilldelning ÄO/LSS	0,4
Fler bilar	0,3
Högre OB kostnader	0,2
Aktivitetskrav	1,0

<b>Teknik- och servicenämnden</b>	<b>0,2</b>
Förändringsuppdrag	-0,2
Förändring PO	-0,1
Lönerörelse 2025	0,2
Index 2026	0,0
Avgår rivning 2025	-0,5
Justerat grunduppdrag	0,5
Enkelt avhjälpna hinder	0,2
Mensskydd	0,05

<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>6,2</b>
Förändringsuppdrag	-3,3
Förändring PO	-1,1
Lönerörelse 2025	1,8
Index 2026	3,0
Utökad bibliotekstjänst	0,4
Volymförändring UN	-1,6
Aktivitetsersättning	0,3
Flex/ barn med extra stöd	3,5
Färre barn / pedagog	3,0
Arbetskläder	0,2

<b>Revisionen</b>	<b>0,07</b>
Index 2026	0,03
Kostnadsökning	0,04

<b>Valnämnd</b>	<b>0,5</b>
Val 2026	0,5



Resultatbudget	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	129,7	133,6	137,6	141,7
Verksamhetens kostnader	-772,0	-811,5	-830,7	-849,7
Avskrivningar	-40,4	-42,0	-44,0	-46,0
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-682,7</b>	<b>-719,9</b>	<b>-737,1</b>	<b>-754,0</b>
Skatteintäkter	590,0	618,1	645,6	672,0
Generella statsbidrag och utjämning	125,7	130,1	131,1	132,9
Finansiella intäkter	3,9	3,0	3,0	3,0
Finansiella kostnader	-10,1	-8,1	-7,0	-5,7
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>26,7</b>	<b>23,2</b>	<b>35,6</b>	<b>48,2</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>26,7</b>	<b>23,2</b>	<b>35,6</b>	<b>48,2</b>

Balansbudget	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar	653	771	882	938
Omsättningstillgångar	104	125	148	189
<b>Summa tillgångar</b>	<b>758</b>	<b>896</b>	<b>1 030</b>	<b>1 127</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Eget kapital vid årets början	420	447	470	505
Årets resultat	27	23	36	48
<b>Summa eget kapital</b>	<b>447</b>	<b>470</b>	<b>505</b>	<b>554</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>89</b>	<b>88</b>
Långfristiga skulder	123	233	333	383
Kortfristiga skulder	97	104	104	104
<b>Summa skulder</b>	<b>219</b>	<b>336</b>	<b>436</b>	<b>486</b>
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>758</b>	<b>896</b>	<b>1 030</b>	<b>1 127</b>

Finansieringsbudget	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Löpande verksamhet</b>				
Årets resultat	27	23	36	48
Justering för av - och nedskrivningar	40	42	44	46
Justering ej likvidpåverkande poster	13	-5	-5	-5
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>80</b>	<b>60</b>	<b>75</b>	<b>89</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Investering i materiella tillgångar	-70	-160	-155	-102
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	7	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-63</b>	<b>-160</b>	<b>-155</b>	<b>-102</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Förändring långfristiga skulder	-56	110	100	50
Förändring långfristiga fordringar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>-56</b>	<b>110</b>	<b>100</b>	<b>50</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-39</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>37</b>
Likvida medel vid årets början	67	28	38	58
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>28</b>	<b>38</b>	<b>58</b>	<b>95</b>

### Upplysning om koncernföretag

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder är kommunens enda koncernföretag då stiftelsen har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi enl. 2 kap 5 § lagen om kommunal bokföring och redo-

visning. Stiftelsen bedömer att resultatet för år 2026 kommer vara 0 och att ingen nyupplåning kommer ske. Totalt låneskuld vid 2026 års utgång beräknas vara 217 mnkr. Kommunen har ett beslutat borgen-såtagande på maximalt 299 mnkr för stiftelsens lån.





BOLLEBYGDS  
KOMMUN