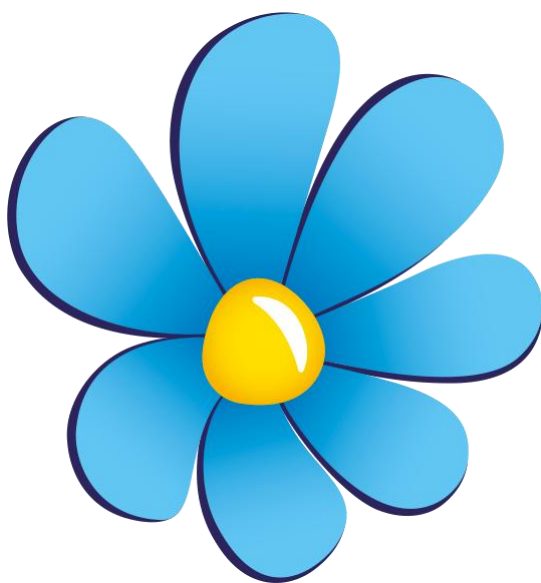


Mål- och budget 2026–2028



Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna.



Förord

Förutsättningar

När vi nu närmar oss slutet av år 2025 kan vi konstatera att det har varit ett år präglat av politisk oro och organisatoriska utmaningar i Bollebygds kommun. Händelser såsom skandalerna i Åsastugorna och flera uppmärksammade jävsituationer har påverkat förtroendet för det politiska ledarskapet och medfört ett omfattande merarbete för kommunens tjänstepersoner. Betydande resurser har behövt avsättas för att rätta till de fel som uppstått till följd av majoritetsstyrets beslut. För att säkerställa en långsiktigt stabil och rättssäker förvaltning krävs nu tydligare styrning, ordning och reda i såväl beslutsprocesser som ekonomisk planering. Kommunen står inför flera större investeringar under kommande år, vilket innebär ökade krav på ekonomisk hushållning. Mot bakgrund av det ansträngda ekonomiska läget behöver såväl den politiska nivån som förvaltningen genomföra noggrant avvägda prioriteringar. Bollebygds kommun och dess ekonomi måste vara i balans med rådande samhällsförutsättningar och utvecklas i takt med verkligheten.

Budgetprioriteringar för 2026

I vårt budgetförslag för 2026 har vi identifierat ett antal centrala utmaningar och presenterat lösningar som syftar till att stärka kommunens verksamheter, förbättra ekonomin och skapa en mer hållbar samhällsutveckling. Nedan följer en redogörelse för våra viktigaste prioriteringar under det kommande året.

Under en längre tid har kommunens yttre områden inte fått tillräcklig uppmärksamhet, vilket har lett till att utvecklingen där i stort sett stagnerat. Vi anser att en tydligare planering utanför tätorten är nödvändig för att skapa tillväxt och attraktivitet i hela kommunen. För att möjliggöra detta föreslår vi att fördjupade översiktsplaner tas fram för kommunens yttre områden.

Vi föreslår vidare att besparingskravet inom Socialnämnden och Utbildningsnämnden halveras. Ett generellt sparkrav på en procent bedöms ha alltför negativa konsekvenser för verksamheternas kvalitet och personalens arbetsmiljö. Samtidigt ser vi ett behov av att effektivisera den administrativa delen av organisationen. Genom att i större utsträckning nyttja moderna tekniska hjälpmedel, såsom artificiell intelligens (AI), kan resurser frigöras. Vi föreslår därför ett uppdrag att ta fram förslag till att minska den administrativa kostnaden med tio procent.

För våra gymnasie- och högstadieelever föreslår vi att busskort ska gälla även under lovperioder för att underlätta mobilitet och delaktighet. För de yngre barnen vill vi stärka valfriheten och tillgängligheten genom att återinföra dagbarnvårdare som ett komplement till den ordinarie barnomsorgen. Vi vill också höja ambitionsnivån inom skolan och föreslår en resursförstärkning om åtta miljoner kronor för att anställa mer personal. Medlen ska användas både för att ge extra stöd till elever i behov av särskilda insatser och för att främja de elever som vill förbättra sina studieresultat.

Befolkningsprognoserna visar att antalet äldre i kommunen kommer att öka markant de kommande åren. Detta ställer krav på planering för fler äldreboendeplatser och på att säkerställa hög vårdkvalitet. Vi föreslår därför ett förstärkt fokus på både kapacitet och kvalitet inom äldreomsorgen.

Rekryteringssvårigheter är en växande utmaning inom flera kommunala verksamheter. För att behålla erfaren personal och minska behovet av nyrekrytering föreslår vi att en särskild premiebaserad modell tas fram för att stimulera pensionerade medarbetare att fortsätta arbeta längre.

Slutligen ser vi ett växande nationellt behov av att stärka anhörigstödet. Kommunen bör utveckla mer individuellt anpassade former av stöd samt förtydliga arbetet med barn som anhöriga. Genom ett mer samordnat och långsiktigt anhörigstöd kan vi bidra till ökad trygghet och bättre livskvalitet för både anhöriga och brukare.

Går vårt budgetförslag igenom så kommer det att märkas i positiv bemärkelse!

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna

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 ”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 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!

En ansvarfull politik!

I Bollebygd prioriteras de egna invånarna. Att känna trygghet och glädje är mycket viktiga grundstenar för att få det samhälle vi vill ha. Vi ska i första hand se till att vår skola är bra och lärorik, att våra äldre och brukare får en bra omvårdnad och att förskolan har de resurser som krävs för att garantera en trygg uppväxt för alla. Samtidigt ska det inte slösas, vi för en politik under devisen ”varje skattekrona ska läggas där den gör som mest nytta”. Bollebygd ska utvecklas och växa kontrollerat, vi ska alltid se till att vi har kapacitet inom verksamheterna för att kunna möta befolkningsökningen. Rådande omvärldsläge med bland annat krig i Europa har visat på hur viktigt det är att vara förberedd och ha en beredskap även för det värsta. Arbetet med kontinuitetsplanering vid kriser behöver utvecklas. Vi ser att kommunen ihop med föreningslivet behöver en tätare dialog och samarbete för att tillsammans lösa utmaningar som kan uppstå.

Mål och utredningsuppdrag

Äldreomsorg

Äldreomsorgen utgör ett prioriterat verksamhetsområde för kommunen. Personalomsättning och sjukfrånvaro är fortsatt utmanande faktorer som behöver åtgärdas. För att Bollebygds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare är det avgörande att skapa en god arbetsmiljö för medarbetarna. Enligt statistik från KOLADA når kommunen ännu inte upp till det uppsatta ambitionsmålet, vilket kräver fortsatt fokus på förebyggande insatser. Samtidigt står kommunen inför stora demografiska förändringar. Den åldrande befolkningen medför ett ökat behov av äldreomsorg, vilket gör det nödvändigt att planera för fler äldreboendeplatser i olika former och förstärka vårdkvaliteten i hela omsorgskedjan.

Kommunfullmäktiges mål för äldreomsorg 2026:

- Förbättrade resultat i brukarundersökningar.
- Minskning av antalet allvarliga avvikelser, såsom felmedicineringar och fallolyckor.
- Öka andelen personal med relevant utbildning och kompetensutveckling årligen.
- Säkerställa kontinuerlig uppföljning av vårdplaner för alla äldreboendeplatser.
- Utveckla digitala stödverktyg som förbättrar dokumentation och minskar administration för personalen.

Utredningsuppdrag 2026:

- Socialnämnden får i uppdrag att identifiera och ta fram åtgärder för att minska stressfaktorer i personalens arbetsmiljö.

Barnomsorg

För att säkerställa hög kvalitet och barns trygghet i barnomsorgen är det av största vikt att barngrupperna hålls små och att personalomsättningen är låg. Forskning visar att anknytning mellan barn och personal är avgörande för barnets utveckling och trivsel. Varje barn behöver minst en vuxen att knyta an till, som kan ge trygghet, tröst och stöd vid behov. Vi ser dagbarnvårdare som ett värdefullt komplement till den ordinarie förskoleverksamheten. Dagbarnvårdare bidrar till att avlasta förskolor med platsbrist och förstärker omsorgen om barnen på ett tryggt och pedagogiskt sätt.

Kommunfullmäktiges mål för barnomsorg 2026:

- Säkerställa en pedagogisk lärmiljö där varje barn får möjlighet till individuell utveckling och stimulans.
- Öka personalens kompetens inom barns psykiska hälsa och sociala utveckling.
- Stärka samarbetet mellan förskola och hem för att skapa kontinuitet i barnets trygghet och utveckling.
- Utvärdera och minska sjukfrånvaro bland personal genom förbättrad arbetsmiljö och stödinsatser.
- Införa rutiner för regelbundna trivselundersökningar bland barn och vårdnadshavare för att kontinuerligt förbättra verksamheten.

Utredningsuppdrag 2026:

- Utbildningsnämnden får i uppdrag att starta upp verksamhet med dagbarnvårdare, med syfte att komplettera den befintliga barnomsorgen och öka tillgången på individuellt anpassad omsorg.

Skola

En välfungerande skola är en grundläggande förutsättning för kommunens utveckling och för barnens framtida möjligheter. Ordning och reda ska råda i alla delar av skolans verksamhet. En trygg, lugn och harmonisk arbetsmiljö är en nödvändighet för att kunna förmedla kunskap och ge eleverna bästa möjliga förutsättningar för lärande.

Bollebygds kommun ska ha skolor som tillhör topp-skiktet i landet. Varje elev ska ges det stöd och de resurser som krävs för att nå sin fulla potential, oavsett bakgrund eller förutsättningar. För att uppnå detta görs en satsning om åtta miljoner kronor, avsedda för personalförstärkningar. Dessa resurser ska användas för att öka lärartätheten, anställa fler elevassistenter och specialpedagoger samt stärka elevhälsan.

Maten i skolan är en viktig del av elevernas välmående och studieresultat. Skollunchen ska vara näringsrik, varierad och av god kvalitet. För att eleverna ska få i sig den energi de behöver för att klara skolarbetet ska det inte förekomma att skolmåltiden endast består av vegetariska alternativ. För att stärka jämlikhet och tillgänglighet ges dessutom högstadie- och gymnasieelever fria busskort under skolloven, så att samtliga elever oavsett ekonomiska förutsättningar kan delta i fritidsaktiviteter och upprätthålla sociala kontakter.

Kommunfullmäktiges mål för skolan:

I enlighet med Vision 2035 ska Bollebygds skolor tillhöra landets toppskikt. För att nå dit fastställs följande mål:

- De flesta nyckeltal ska visa positiv utveckling jämfört med tidigare år samt ett högre resultat än genomsnittet i Sjuhäradsregionen och riket.
- Skolorna ska aktivt arbeta med trygghet och studiero, i nära samverkan mellan elever, personal och vårdnadshavare.
- Elevhälsan ska stärkas genom förebyggande insatser och tidiga stödåtgärder.
- Kommunen ska verka för att minska psykisk ohälsa bland barn och unga genom samordnade insatser mellan skola, socialtjänst och fritidsverksamhet.
- Lärarnas kompetensutveckling ska prioriteras för att säkra undervisningens kvalitet och skapa långsiktig attraktivitet i läraryrket.

Utredningsuppdrag 2026:

- Utbildningsnämnden får i uppdrag att genomföra tillköp av kollektivtrafik på skolloven för högstadie- och gymnasieelever, så att busskortet gäller även under lovperioder.
- Teknik- och servicenämnden får i uppdrag att avveckla vegetarisk skollunch som enda alternativ, samt säkerställa att skolmåltiderna uppfyller näringsrekommendationer och erbjuder valfrihet.
- Utbildningsförvaltningen ska följa upp effekterna av personalförstärkningen inom utbildningsverksamheten, med fokus på resultat, arbetsmiljö och elevhälsa.
- Utbildningsnämnden ska utreda hur digitala verktyg och AI-baserade lärplattformar kan användas mer för att minska administrativt arbete.
- Förvaltningsorganisationen får i uppdrag att ta fram ett program för ökad likvärdighet och kvalitetssäkring, där skolornas resurser och resultat följs upp systematiskt.

Fritid

En aktiv och meningsfull fritid utgör en central del i ett hållbart samhälle där människor mår bra och lever länge. Oavsett ålder är gemenskap, rörelse och delaktighet grundläggande för hälsa och livskvalitet. Kommunen ska därför verka för att invånare ges goda möjligheter till en rik och varierad fritid, där aktiviteter bidrar till fysisk och psykisk hälsa, stärkt gemenskap och livslångt lärande.

Kommunen kommer aldrig själv kunna erbjuda hela bredden av aktiviteter, utan samverkan med föreningsliv, civilsamhälle och näringsliv är avgörande. Det är därför viktigt att kommunen agerar lyhört och stöttande, och möjliggör att invånare och föreningar själva får vara drivande i utvecklingen av aktiviteter som motsvarar deras behov och önskemål. Föreningsformen är i sig demokratisk, inkluderande och folkbildande, och utgör därmed en viktig del av samhällsstrukturen. Kommunen ska stödja föreningslivet genom bidrag, rådgivning och hjälp med ansökningar om extern finansiering. Samtidigt är det viktigt att stödet omfattar hela kommunen, så att fritidsmöjligheter och resurser fördelas jämnt och rättvist.

Kommunen bör även samverka med föreningarna i arbetet med att stärka den kommunala krisberedskapen, eftersom det lokala föreningslivet ofta utgör en viktig resurs i händelse av samhällsstörningar. Inrättandet av förebyggare (fältassistenter) har visat sig vara en mycket värdefull resurs i samverkan mellan skola, ungdomsverksamhet, socialtjänst och polis. För att ytterligare stärka det förebyggande arbetet ska förebyggarna ges ökade möjligheter till utveckling och metodförnyelse, med fokus på långsiktighet och relationsskapande arbete.

I Bollebygds kommun finns många ungdomar som kör A-traktor. För att skapa en trygg och meningsfull fritidsmiljö vill vi ge Utbildningsnämnden och Teknik- och Servicenämnden i uppdrag att identifiera en lämplig lokal där dessa ungdomar kan träffas, meka och umgås på ett ordnat sätt. Liknande initiativ finns redan i flera andra kommuner och kan tjäna som goda exempel vid planeringen av en sådan verksamhet i Bollebygd.

Kommunfullmäktiges mål för fritid:

- Ta fram en långsiktig plan för fritids- och rekreationsområden i hela kommunen.
- Planera och uppföra en allaktivitetshall som stärker inomhusidrotten och bidrar till fler inkluderande aktiviteter.
- Främja jämlik tillgång till fritid och kultur i både tätort och landsbygd.
- Utveckla det förebyggande arbetet bland barn och unga genom samverkan mellan kommun, skola och civilsamhälle.
- Stärka föreningslivets roll som demokratisk plattform och samhällsaktör.

Utredningsuppdrag 2026:

- Föreningsrådet får i uppdrag att ta fram mål och vision för en aktiv fritid i hela kommunen.
- Socialnämnden får i uppdrag att utreda hur fler verksamheter kan göras tillgängliga för personer med funktionsnedsättning, samt hur daglig verksamhet kan samverka med föreningslivet för att skapa fler gemensamma aktiviteter.
- Utbildningsnämnden får i uppdrag att ta fram förslag på nya former för stöd till ideella initiativ och spontanidrott, särskilt riktade mot ungdomar.
- Kommunen höjer föreningsstödet med 500 000 kronor för att möjliggöra fler aktiviteter och stärka föreningslivets långsiktiga hållbarhet.
- Socialnämnden tillförs 500 000 kronor för att utöka den förebyggande verksamheten, med särskilt fokus på relationsskapande arbete bland unga.
- Utbildningsnämnden och Teknik- och Servicenämnden får i uppdrag att identifiera en lämplig lokal för motorburen ungdom.

Företagande

Ett starkt och livskraftigt näringsliv är en grundförutsättning för kommunens tillväxt, sysselsättning och välfärd. I dagsläget placerar sig Bollebygd enligt nationella företagsmätningar på en mittenplacering bland Sveriges 290 kommuner. Vi behöver fortsätta att stärka kommunens attraktivitet och skapa bättre förutsättningar för företagande.

Kommunen ska präglas av service, samordning och tillgänglighet gentemot näringslivet. En mer tillmötesgående och samordnad myndighetsutövning är nödvändig för att underlätta företagets kontakter med kommunen. Genom att vara lyhörda, lösningsorienterade och flexibla i dialogen med företagare kan kommunen bidra till ökat förtroende och bättre förutsättningar för utveckling och etablering.

Handläggningstiderna behöver vara korta och effektiva, samtidigt som processen ska vara rättssäker och transparent. En snabb och tydlig myndighetskontakt stärker företagets vilja att investera och expandera lokalt.

Upphandlingar ska utformas på ett sätt som, inom ramen för gällande lagstiftning, i högsta möjliga grad gynnar det lokala näringslivet och skapar mervärde för kommunen. För att främja nyetablering och tillväxt krävs även att mark för företagsetableringar finns tillgänglig och marknadsförs aktivt. Kommunen ska vidare arbeta för att skapa regelbunden dialog med företagare, både genom planerade träffar och genom kontinuerlig samverkan med lokala företagsföreningar, näringslivsorganisationer och regionala aktörer.

Kommunfullmäktiges mål för företagande:

- Under år 2026 ska Bollebygd förbättra sin placering i Svenskt Näringslivs företagsklimatsmätning och uppvisa tydliga framsteg i upplevd service, tillgänglighet och myndighetsutövning.
- Kommunen ska ha kontinuerliga dialogmöten och företagartreffar för att bättre fånga upp synpunkter, önskemål och förbättringsförslag från näringslivet.
- Kommunens upphandlingar ska präglas av transparens, konkurrensneutralitet och lokalt mervärde.
- Kommunen ska aktivt verka för att nya etableringar möjliggörs genom planberedskap och tillgång till mark för företagande.
- Kommunens näringslivsstrategi ska bidra till ökad sysselsättning, innovation och hållbar tillväxt.

Utredningsuppdrag 2026:

- Bygg- och Miljönämnden får i uppdrag att se över kommunens myndighetsutövning och handläggningsprocesser, med syfte att minska handläggningstider och öka servicegraden gentemot företagare.
- Upphandlingar ska utformas på ett sätt som gynnar lokala aktörer inom lagens ramar, samt främjar hållbarhet och kvalitet i utförandet.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att anordna träffar med småföretagare och främja ungt företagande.

Medarbetare och personalförsörjning

Bollebygd ska vara en attraktiv och trygg arbetsgivare där medarbetarnas insatser värderas högt. Personalens engagemang och kompetens är avgörande för att kommunens verksamheter ska fungera effektivt och leverera god kvalitet. En god arbetsmiljö och rimlig arbetsbelastning är grundläggande för att uppnå detta. Bemanningen i samtliga verksamheter måste vara tillräcklig och hållbar.

Rekrytering av kvalificerad personal är en utmaning som många kommuner står inför, och Bollebygd är inget undantag. För att behålla värdefull kompetens vill vi ge seniora medarbetare möjlighet att fortsätta arbeta genom att ersätta delar av mellanskillnaden mellan arbetsgivaravgiften och ålderspensionsavgiften. Denna åtgärd syftar till att stimulera fler seniorer att förlänga sin yrkesverksamma tid, vilket gynnar både verksamheten och medborgarna. Vi vill säkerställa att ingen som idag jobbar deltid ska tvingas till heltid och möjliggöra att anställningar fortfarande ska kunna ske på deltid om arbetstagaren önskar.

Kommunfullmäktiges mål för attraktiv arbetsgivare

- Totalindex i enkäten för hållbart medarbetararrangemang (HME) ska förbättras och överstiga rikssnittet för år 2025.

Utredningsuppdrag 2025

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram riktlinjer som möjliggör för chefer att erbjuda seniorer ersättning motsvarande mellanskillnaden mellan arbetsgivaravgiften och ålderspensionsavgiften, utan att skapa merkostnader för kommunen.
- Revidera principen "heltid som norm" för att möjliggöra deltid om medarbetaren så önskar.

Närproducerat

Bollebygd kommun ska främja hållbarhet, lokal ekonomi och god folkhälsa genom satsningar på närproducerad mat. Genom att uppmuntra lokala producenter bidrar kommunen till kortare transporter. Närproducerad mat stärker också den lokala ekonomin genom att fler arbetstillfällen skapas och värdet av lokala råvaror tas tillvara.

Skolor, förskolor och äldreomsorg ska ges möjlighet att servera måltider med fokus på råvaror från trakten. Kommunen ska även underlätta för gårdsbutiker och marknader samt initiera informationsinsatser för att öka medborgarnas medvetenhet om lokal mat.

Kommunfullmäktiges mål för närproducerat

- Andelen närproducerade livsmedel (inom Sverige) ska vara minst 75 %.
- Skolor och äldreomsorg ska ha minst en måltid per vecka som består av 100 % lokala råvaror.

Lokalbehoven

Följande behov är beskrivna i lokalresursplan 2026–2035 och uppdrag ges till kommunstyrelsen att:

- Ta fram projektdirektiv innehållande verksamhets-, behovs-, samt ekonomiska beskrivningar, för nuvarande 7-9.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att genomföra utbyggnad av befintlig idrottshall i Tölsjö till fullstor idrottshall.

Ytterområden och kollektivtrafik

Bollebygd ska utvecklas som en kommun där hela kommunen inkluderas i planering och utveckling. Vi ser en stor potential i ytterområdena och vill därför ge dessa orter ökad uppmärksamhet. Den nuvarande översiktsplanen återspeglar inte behovet fullt ut, därför vill vi ta fram fördjupade planer för Hultafors, Olsfors och Töllsjö.

I Töllsjö finns idag kapacitet inom barnomsorgen, vilket skapar förutsättningar för bostadsbyggande och befolkningsökning. Vi ser även ett trygghetsboende som en lämplig satsning, då det möjliggör för de äldre att bo kvar i byn samtidigt som det kan leda till en föryngring i befintliga bostäder. Detta stärker underlaget för kollektivtrafik och lokala servicefunktioner såsom mataffärer. I Olsfors finns behov av mer skollokaler och ska prioriteras.

Kommunfullmäktiges mål för ytterområdena och kollektivtrafik:

- Påbörja arbetet med fördjupade översiktsplaner för orterna Olsfors, Hultafors och Töllsjö.
- Stärka fritidsmöjligheterna i ytterområdena.

Utredningsuppdrag 2026:

- Utöka kollektivtrafikutbudet i ytterområdena genom exempelvis tillköp av linjer och turer.
- Undersöka möjligheten för allmänheten att använda skolbussar på utvalda turer inom kommunen.
- Arbeta för etablering av trygghetsboende i Töllsjö och Olsfors.
- Påbörja arbetet med detaljplaner för framtida bostadsbyggande i Hultafors, Olsfors och Töllsjö.
- Genomföra en studie över hur ytterområdenas utveckling kan bidra till ökad kollektivtrafik, lokal handel och föreningsverksamhet.

Finansiella mål

Planperiodens resultat kombinerat med en hög investeringsnivå medför att Bollebygds finansiella ställning försvagas. I det längre perspektivet är dock målsättningen fortsatt att stärka kommunens finansiella ställning. I denna budget finns en långsiktig finansiell plan över de nästkommande 10 åren. Utifrån planen sätts följande 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.
- Det sista året i utvärderingen är innevarande år, det vill säga i årsredovisningen för 2025 avses genomsnittliga resultatet åren 2022–2025.

Budgetförutsättningar 2026–2028

Befolkningsutveckling 2024–2028

Nedan presenteras den senaste befolkningsprognosen för Bollebygdskommun 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	891	865	854	840
65-79	1 511	1 488	1 488	1 482	1 507
80+	602	649	674	709	747
Summa	9 802	9 858	9 907	9 952	9 998

Befolkningstillväxten enligt den trendbaserade prognosen beräknas vara strax över 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 ökar. Minskningen syns framför allt bland yngre barn och ligger och ligger i linje med utvecklingen i riket i stort. Antalet äldre minskar något för åldrarna 65–79, medan den förväntas öka kraftigt (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 relevant utifrån kommunens befolkningsprognos, utjämnning 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
Summa per år	2,2	0,3	-1,1
Utjämnning två år	-1,6	1,3	0,2

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. I stället 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 4 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
Summa	2,2	3,5	4,6

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 uppräkning med ca 2,5 % per år och framgår i tabell 4.

Tabell 4 lön-/prisuppräkning (mnkr)

	2026	2027	2028
Lönerörelse	9,3	10,0	10,0
PKV övrig förbrukning	2,2%	2,5%	3,0%
Indexuppräkning	4,7	5,4	5,6
Summa lön-/indexuppräkning	14,0	15,4	15,6

För 2026 räknas nämndernas budgetramar upp med prisuppräknings enligt 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
Summa	4 764

Detta innebär att nämndernas budget för 2026 är satt 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
Summa kostnader	39,0	38,4	40,2	42,3

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 avgiftsfinansierade verksamheter (avfall och VA) ska kostnadsökningen finansieras inom den taxa som fastställs, och kompenseras därför ej.

	2026	2027	2028
Investering	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 sätts förändringsuppdraget till 0,5% Socialnämnden och Utbildningsnämnden. Resterande nämnder har 1% i förändringsuppdrag. Detta fördelas enl tabell 8.

Tabell 8 Förändringsuppdrag per nämnd (mnkr)

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

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 Bollebygds kommun 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 2025–2028 (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
Summa skatter och bidrag	715,1	748,2	776,7	804,9

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

Prioriteringar och omfördelningar

Tabell 9 Prioriterade satsningar 2026–2028 (mnkr)

Nämnd och ändamål	mnkr	Kommentar
Kommunstyrelsen	1,0	
IT	0,4	Fler användare och dyrare datorer
Nytt folkhälsoavtal	0,2	
Detaljplan Olsfors skolområde	0,3	utökat skolområde
Indexhöjning SÄRF	0,1	
 Socialnämnden	 3,3	
Aktivitetsstöd	1,0	Nytt lagkrav
Fler bilar	0,2	
Högre OB kostnader	0,2	
Tilldelning ÄO/LSS	0,4	
Ökat anhörigstöd	1,0	
Förebyggande	0,5	
 Bygg- och miljönämnden	 0,5	
Tillfällig tjänst	0,4	
Kompetensutveckling	0,1	
 Utbildningsnämnden	 9,4	
Utökad bibliotekstjänst	0,4	
Skollovskort	0,5	
Ökat föreningsstöd	0,5	
Mer skolpersonal	8,0	
 Teknik- och servicenämnden	 0,7	
Enkelt avhjälpta hinder	0,2	
Justerat grunduppdrag	0,5	

Totalt uppgår satsningarna till 14,9 mnkr

Sammanställning av budget 2026, preliminära ramar 2027–2028

Utifrån dessa budgetförutsättningar och enligt de prioriteringar som görs i denna budget sätts nämndernas ramar enligt tabell 10 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	Prel ram	
			2027	2028
Kommunfullmäktige	1,6	1,6	1,6	1,6
Revision*	1	1,1	1,1	1,1
Valnämnd	0	0,5	0	0
Överförmyndare	0,8	0,8	0,8	0,8
Kommunstyrelsen	78	79,1	78	78
Utbildningsnämnden	342,1	352	348	341
Socialnämnden	231,2	234,3	234	234
Teknik- och servicenämnden	26,2	26,3	26	26
Bygg- och miljönämnden	11,5	11,9	11	11
Ofördelad budget	4			
Indexjustering*	0	0	5,4	11
Lönerörelse*	0	9,9	19,9	29,9
Finansförvaltning**	4,4	3,4	5,2	7,3
Volymtillskott UN	0	0	1,3	0,9
Tillkommande kapitalkostnader**	0	3,2	8,4	13,9
Summa kostnader	700,8	724,1	740,7	756,5
Summa skatteintäkter och bidrag	718	748,2	776,7	804,9
Resultat	17,2	24,1	36	48,4
<i>Resultat i procent</i>	<i>2,40%</i>	<i>3,22%</i>	<i>4,63%</i>	<i>6,01%</i>

Verksamheternas kostnader uppgår till 724,4 mnkr och ett budgeterat resultat på 23,8 mnkr vilket motsvarar 3,22 % av skatteintäkter och bidrag. 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 2023–2028

	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%	3,2%	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 Bollebygds 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 respektive 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 tidigare genomförda investeringar slutavskrivs. För 2026–2028 beslutas reinvesteringsbudget enligt tabell 13.

Tabell 13 Reinvesteringsbudget 2026–2028

Reinvesteringar (mnkr)	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	4,0	4,0	4,0
Teknik- och servicenämnden	28,5	33,5	28,5
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
Socialnämnden	1,6	1,6	1,6
Utbildningsnämnden	1,3	1,3	1,3
Summa reinvesteringar	35,4	40,4	35,4

Totala reinvesteringsbudgeten uppgår till strax över 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 till exempel hyra räknas dessa av mot tillskottet för kapitalkostnader så att ingen överkompensation uppstår.

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

Tabell 14 Investeringsprojekt 2026–2028

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

Eftersom investeringsbudgeten sätts per projekt och löper över flera år kan det bli aktuellt att föra över budgetmedel mellan åren. I tabell 15 framgår prognos för de pågående investeringsprojekt där det finns behov av att flytta budget från år 2025 till 2026. Samtliga pågående investeringsprojekt avser teknik- och servicenämndens verksamheter.

Tabell 15 Pågående investeringsprojekt 2025

Pågående investeringsprojekt (mnkr)	-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
Summa pågående projekt	7,8	16,1	8,3

Sammanställning av investeringsbudget 2026–2028

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

Tabell 16 Sammanställning av investeringsbudget 2026–2028

Totalt investeringar (mnkr)	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		
Summa investeringar	159,7	154,9	102,4
-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 mnkr. Omfördelning får dock ej göras från reinvesteringsanslag.

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

Planerade projekt (mnkr)	Kostnad	
Kommunhus	80	nedan och avser under en tioårsperiod. Summan för de planerade investeringsprojekten uppgår till ca 1,1 mdkr.
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 Tölleby	43	
VA Olsfors-Bollebygd	115	
Nytt avloppsreningsverk	150	
Summa	1 106	

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, till exempel vid större och komplicerade investeringsbeslut i form av ny skola eller nytt avloppsreningsverk.

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 mnkr per år som disponeras av kommunstyrelsen.

Ekonomiska sammanställningar

Specificering av budgetförändringar per nämnd

Kommunstyrelsen	1,1	Teknik- och servicenämnden	0,1
Förändringsuppdrag	-0,8	Förändringsuppdrag	-0,2
Avgår födelsedagsfest	-0,1	Förändring PO	-0,1
Förändring PO	-0,2	Lönerörelse 2025	0,2
Lönerörelse 2025	0,3	Index 2026	0
Index 2026	0,7	Avgår rivning 2025	-0,5
Användare/datorer	0,6	Justerat grunduppdrag	0,5
Nytt folkhälsoavtal	0,2	Enkelt avhjälpna hinder	0,2
Detaljplan Olsfors skolområde	0,3		
Kostnadsökning räddningstjänst	0,1	Utbildningsnämnden	9,9
		Förändringsuppdrag	-1,6
Bygg och miljönämnden	0,4	Förändring PO	-1,1
Förändringsuppdrag	-0,1	Lönerörelse 2025	1,8
Förändring PO	-0,1	Index 2026	3
Lönerörelse 2025	0,1	Utökad bibliotekstjänst	0,4
Index 2026	0	Volymförändring UN	-1,6
Kompetensutveckling	0,1	Mer skolpersonal	8
Tillfällig tjänst miljö	0,4	Ökat föreningsstöd	0,5
		Skollovskort	0,5
Socialnämnden	3,1		
Förändringsuppdrag	-1,1	Revisionen	0,07
Förändring PO	-0,9	Index 2026	0,03
Lönerörelse 2025	1,3	Kostnadsökning	0,04
Index 2026	1		
Avgår statsbidrag sjuksköterskor	-0,5	Valnämnd	0,5
Tilldelning ÄO/LSS	0,4	Val 2026	0,5
Fler bilar	0,2		
Högre OB kostnader	0,2		
Aktivitetskrav	1		
Ökat anhörigstöd	1		
Förebyggande	0,5		

Resultatbudget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2025	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	129,7	133,6	137,6	141,7
Verksamhetens kostnader	-772,0	-810,6	-830,3	-849,5
Avskrivningar	-40,4	-42,0	-44,0	-46,0
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-682,7	-719,0	-736,7	-753,8
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
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	26,7	24,1	36,0	48,4
Extraordinära poster	0	0	0	0
Årets resultat	26,7	24,1	36,0	48,4

Balansbudget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	653	771	882	938
Omsättningstillgångar	104	126	150	190
Summa tillgångar	758	897	1 032	1 129
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital vid årets början	420	447	471	507
Årets resultat	27	24	36	48
Summa eget kapital	447	471	507	555
Avsättningar	92	91	89	88
Långfristiga skulder	123	233	333	383
Kortfristiga skulder	97	104	104	104
Summa skulder	219	336	436	486
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	758	897	1 032	1 129

Finansieringsbudget	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Löpande verksamhet				
Årets resultat	27	24	36	48
Justering för av - och nedskrivningar	40	42	44	46
Justering ej likvidpåverkande poster	13	-5	-5	-5
Kassaflöde från löpande verksamheten	80	61	75	89
Investeringsverksamhet				
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
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-63	-160	-155	-102
Finansieringsverksamhet				
Förändring långfristiga skulder	-56	110	100	50
Förändring långfristiga fordringar	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-56	110	100	50
Årets kassaflöde	-39	11	20	37
Likvida medel vid årets början	67	28	39	59
Likvida medel vid årets slut	28	39	59	96