

Mål och budget 2023-2025

Förord

Framtidstro, hopp och gemenskap

Ja, det skulle man kunna säga när vi nu går in i 2023 och Bollebygds kommun och alla våra medborgare står inför stora utmaningar. I en tid när inflationen är den högsta på trettio år och kostnader för livsmedel, energi, värme, el, fordonsbränsle och mycket mer belastar allas vår ekonomi, kräver det uppoffringar och hushållning av var och en. Oron över kriget i Europa kastar en mörk skugga över oss alla.

Nu är det tid att gå ihop för Bollebygds bästa. Nu måste politiken kunna se bortom ideologiska skiljelinjer och i stället lyfta framtidstro, hopp och gemenskap som viktiga nyckelord för vår fina kommun.

Vi i de samverkande partierna Socialdemokraterna, Moderaterna, Miljöpartiet de Gröna och Vänsterpartiet har den tilltron och ser stora möjligheter till utveckling och tillväxt i Bollebygd.

Bollebygd är en attraktiv kommun för boende som kan erbjuda en bra och trygg skola, en aktiv fritid och bra verksamheter för äldre och yngre personer som behöver stöd i livet.

Vår uppgift är nu att möjliggöra för invånare och företag att utvecklas i kommunen. Trots lågkonjunktur, inflation och ofred är vi övertygade om att vi har möjlighet att bli en förebild som en hållbar tillväxtkommun.

De samverkande partierna Socialdemokraterna, Moderaterna, Miljöpartiet de Gröna och Vänsterpartiet vill genom 2023 års budget tydliggöra att Bollebygds kommun fortsatt måste kunna erbjuda en mycket god service. Vi vill kunna bevara och utveckla våra skolor, förbättra för eleverna, stödja familjerna, skapa trygghet och goda resultat, förbereda våra ungdomar för ett gott och långt liv och tillgodose våra äldres behov.

Med hänsyn till det ansträngda ekonomiska läget i Sverige vill vi värna kommunens ekonomi och därigenom ge verksamheterna goda förutsättningar för service och kvalitet med beaktande av god ekonomisk hushållning och tydliga prioriteringar.

Hållbarhetsprinciperna, hållbar ekonomi, hållbar miljö och social hållbarhet ska tillämpas. Vi ska eftersträva konkurrenskraftiga löner och bra arbetsvillkor för

medarbetare i kommunen. Arbetet med en hållbar organisation underlättas genom att öka tilliten i organisationen.

Från politiska ledningen till medarbetaren och vice versa.

Kommunens verksamhet ska präglas av vår vilja att attrahera och behålla företag och nyckelpersoner i Bollebygd genom att satsa på service, snabba beslut och besked, effektiv handläggning av mark och planer för boende och företag, samt en utvecklad samverkan med utbildning och forskning.

Kommunen ska också öka takten i att minska klimatpåverkan och omställningen till ett fossilfritt samhälle, bland annat genom att främja utbyggnad av laddinfrastruktur och ha tydliga mål för fossilfri energi

Med dessa ord överlämnar vi 2023 års budget till fullmäktige för behandling och beslut.

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 ”Kommunfullmäktiges mål” nedan.

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 måluppfyllelse och utifrån dessa mål görs en bedömning om kommunen har en god ekonomisk hushållning. Detta ska anses uppfyllt då merparten av verksamhetsmålen är uppfyllda samtidigt som de två finansiella målen är uppfyllda.

Riktlinje för resultatutjämningsreserv (RUR) Avsättning

Avsättning görs då resultatet så medger enligt kommunallagens regler. Den del av årets resultat som efter balanskravsutredning överstiger 1 % av skatteintäkter och statsbidrag får avsättas till resultatutjämningsreserv. Ifall kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, får det resultat som överstiger 2 % avsättas.

Vid uträkning av avsättningen utgör balanskravsresultatet, som det definieras i Lag om kommunal redovisning, grund för beräkningen.

I samband med hantering av årsredovisningen fastställs eventuell avsättning.

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 utredningsuppdrag

Skola

Den befintliga Bollebygds skolan är för liten och trångboddheten gör att det är svårt för lärare och övrig personal att utöva sin verksamhet på ett optimalt sätt. Beslut om byggnation av en ny skola ska fattas under 2023. Ett beslutsmaterial ska tas fram och hänsyn tas till alla aspekter av ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet och att skol- och lärandemiljöer blir gynnsamma för elever och personal. Alla elever har rätt att mötas av välutbildade och kunniga pedagoger. Med en styrning som fokuserar på långsiktighet och kontinuitet ska Bollebygds kommun bli en attraktiv arbetsgivare som behåller och lockar till sig kompetent, behörig personal som ges kontinuerlig kompetensutveckling. I Bollebygds kommun ska skolorna fortsättningsvis tillhöra toppskiktet i landet. Varje elev ses och möts där just denne befinner sig och lotsas till godkända betyg och behörighet till gymnasiet efter slutförd skolgång. En aktiv och väl fungerande kulturskola ska finnas tillgänglig där eleverna ska kunna utöva till exempel musik, dans, och teater inom skolans område och inte behöva transportera sig till annan kommun. Elever med skolskjuts ska också ges samma möjlighet. Vi vill även prioritera skolbiblioteken.

Kommunfullmäktiges mål för skola:

Skolorna i Bollebygds kommun ska tillhöra toppskiktet i landet, det mäts genom att följande nyckeltal ska visa på ett högre utfall än pendlingskommuner nära storstad:

Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun ska vara över 85 %.

(2022: Bollebygds kommun, 76,8 %. Pendlingskommuner nära storstad 79,8%)

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun ska vara över 92%.

(2022: Bollebygds kommun, 91,2%. Pendlingskommuner nära storstad 89,3 %)

Utredningsuppdrag 2023:

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram ett beslutsunderlag så att beslut om ny skola kan fattas under 2023.

Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att utreda hur kommunen kan få fler elever att äta lunchen i skolan samt hur elevernas inflytande ska kunna stärkas.

Företagande

Vi vill att fler företag väljer att etablera sig och även att stanna kvar i kommunen. Det skapar arbetstillfällen i kommunen och breddar utbudet av verksamheter. Vi vill förbättra förutsättningarna för företagsetablering med bland annat fler byggklara tomter så att kommunen får en större arbetsmarknad. Dialogen och servicen till företagen i Bollebygds behöver stärkas. För att förbättra förutsättningar för företag och arbetstillfällen ska en arena för näringslivsfrågor skapas. Där möts kommun, företag och arbetsmarknadens parter. Förvaltningarna och politikernas bemötande gentemot företagen ska förbättras. Politiker behöver vara mer tillgängliga för dialog och kunna lämna besked där så kan göras. Vidare behöver resurser till förvaltningen tillsättas för att förenkla företagens väg in till kommunen för dialog och beslut. Dagens planberedning behöver utvecklas till en ledningsgrupp, där presidierna kommer överens och lägger fram förslag i respektive nämnd. Minnesanteckningar ska föras. Frågorna om näringsliv och företagande är av yttersta vikt och det är kommunledningen som ska vara ansvarig för näringslivsfrågorna.

Kommunfullmäktiges mål för företagande till kommunstyrelsen:

Genomföra minst två riktade aktiviteter t.ex. konferenser eller seminarier under 2023–2024.

Kommunfullmäktiges mål för företagande till övriga nämnder:

Förvaltningarna och politikernas bemötande gentemot företagen ska förbättras.

Utredningsuppdrag 2023:

Kommunstyrelsen får ett uppdrag att skapa en arena för näringslivsfrågor för att förbättra förutsättningar för företag och fler arbetstillfällen.

Personalförsörjning – attraktiv arbetsgivare

Kommunens medarbetare är det viktigaste vi har för att verksamheterna ska fungera. Vi anser att kommunen ska kunna erbjuda trygga anställningar med tillsvidareanställningar på heltid - med deltid som möjlighet och utan delade turer. Genom tillitsfull dialog vill vi skapa en hållbar organisation. Åtgärder för att stärka Bollebygds kommun som arbetsgivare ska snabbutredas. Till exempel ska möjligheter för distansarbete, uppsättning av satellitkontor, samt åtgärder för underlättande av arbetspendling undersökas. Effektiviseringar av nämndernas administration ska prövas. Bland annat ska framtagandet av delårsrapporter, kontrolluppgifter och uppdragsbeskrivningar ses över. Allt för att ge personalen möjligheter att arbeta effektivt och med rätt arbetsuppgifter. Grundbemanning och kompetensutveckling inom välfärd och service ska stärkas för kontinuitet och arbetsro.

Kommunfullmäktiges mål för attraktiv arbetsgivare:

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

Genom tillitsfull dialog vill vi skapa en hållbar organisation. Varje nämnd/styrelse ska hålla workshop kring (tillitsbaserad) hållbar organisation.

Utredningsuppdrag 2023:

Kommunstyrelsen får ett uppdrag att utreda åtgärder för att stärka Bollebygds kommun som arbetsgivare.

Fritid

För att vi alla ska må bra behöver vi ha meningsfull fritid med aktiviteter där vi kan träffas och/eller utöva och odla våra intressen. En aktiv fritid med rörelse och kultur för alla åldrar och särskilt för våra barn och unga är av hög prioritet för en trygg, hälsosam och attraktiv kommun. Med inspel från föreningar och invånare ska ett fritidsprogram med helhetsgrepp tas fram. Fokus ska sättas på att utveckla Rinnaområdet som fritids- och friluftsområde. Föreningslivet är av yttersta vikt och föreningsrådet ska utvecklas. En allaktivitetshall ska byggas vid den nya skolan. Fritidsverksamhet för barn/ungdomar som inte finns inom ramen för föreningslivet

ska ses över då alla inte är intresserade av idrott. Våra tätortsnära skogar och naturmiljöer ska erbjuda höga rekreationsvärden och bjuda in till promenader och friluftsliv. Fritidsgården Krafthuset ska utvecklas och vara mer tillgänglig med utökade öppettider och erbjuda mer aktiviteter för barn och ungdomar. Att det finns en nära kontakt mellan skola och fritid är en viktig del i det förebyggande arbetet. Vi tror även att fältassistenter kan bidra till en tryggare fritid. Tillgång till bibliotek är en viktig del för kommunens invånare och denna ska prioriteras.

Kommunfullmäktiges mål för fritid:

Krafthuset ska utvecklas och vara mer tillgängligt med utökade öppettider och erbjuda mer aktiviteter för barn och ungdomar.

Utredningsuppdrag 2023:

Socialnämnden ska starta upp verksamhet med två fältassistenter så snart som möjligt.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda insatser för att utveckla Rinnaområdet som fritids- och friluftsområde.

Utbildningsnämnden får i uppdrag att utreda förutsättningar för att utveckla en aktiv och väl fungerande kulturskola i hela kommunen.

Hållbarhet, samhällsutveckling och miljö

Bollebygd har fantastiska möjligheter och vårt tydliga mål är att hela Bollebygds kommun måste växa. Runtomkring Bollebygds centrum finns en stor efterfrågan på affärsdriven tillväxt. Prioriteringar ska göras på samhällsbyggnad och nya områden behöver tas i anspråk. Det fordras emellertid politisk handlingskraft för att Töllsjö, Olsfors och Hultafors ska utvecklas. Vårt mål är att hela kommunen ska ha en hållbar tillväxt. Vi behöver alla bidra till en hållbar miljö och det ska vara enkelt att vara miljömedveten i Bollebygds kommun. Små, enkla åtgärder av var och en gör stor skillnad. Vi ser positivt på privata och kommunala utvecklingsprojekt beträffande sol- och vindkraftsprojekt inom kommunen. Ett beslut gällande avloppsfrågan och en eventuell framtida anslutning till Gryaab ska tas under 2023. Alternativet till Gryaab är att bygga ett eget kommunalt reningsverk. Ett miljö- och hållbarhetsutskott bör tillsättas av kommunstyrelsen i syfte att ge nämnderna ett stöd i genomförandet av kommunens miljö- och hållbarhetspolicies. Arbetet kräver prioritering, helhetssyn, målsättning och ansvarsfördelning. Vår målsättning är att vid upphandlingar kräva fossilfria fordon. Vi ska bygga ut laddinfrastrukturen.

Kommunfullmäktiges mål för Hållbarhet, samhällsutveckling och miljö:

Samtliga nämnder ska arbeta med insatser som bidrar till att kommunens energianvändning minskar.

Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 52 % 2023

Andelen närproducerade livsmedel ska vara minst 75 % 2023

Utredningsuppdrag 2023:

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på reviderat reglemente som inkluderar ett miljö- och hållbarhetsutskott.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en plan för hur laddinfrastrukturen i kommunen ska utvecklas i samverkan med andra intressenter.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en riktlinje för upphandling och inköp där det framgår att vid inköp av fordon eller kollektivtrafik som till exempel skolskjuts välja fossilfritt alternativ där så är lämpligt.

Socialnämnden får i uppdrag utreda förutsättningar för att inrätta ett hemtjänstkontor i Töllsjö. Åtgärden skall syfta till ökad tillgänglighet för kommuninvånarna och förbättrade arbetsvillkor för kommunens medarbetare.

Kollektivtrafik

Dialogen med Västra Götalandsregionen ska utökas, förbättras och bli mer proaktiv. I denna dialog ska tydliga förslag på framtida kollektivtrafik läggas fram. Kommunen bör ansöka om att bli pilotkommun i regionens eventuella försök om "dynamisk" kollektivtrafik. Möjligheten att skapa och delfinansiera kollektivtrafikturer ska ses över. Aktuella områden är de kommundelar där kollektivtrafiken idag är eftersatt. En mobilitetsplan ska tas fram för att ta ett helhetsgrepp kring ett ökat hållbart resande. Till grund ska en behovsundersökning ligga som involverar arbetsgivare, anställda och invånare.

Kommunfullmäktiges mål för kollektivtrafik:

Inleda förhandling med Västtrafik om ökad kollektivtrafik i kommunen.

Utredningsuppdrag 2023:

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur kommunen kan delfinansiera utökad kollektivtrafik.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en mobilitetsplan för att ta ett helhetsgrepp kring ett ökat hållbart resande.

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. Under 2023 ska en långsiktig finansiell analys genomföras och utifrån det kan de finansiella målen komma att revideras.

- Det ekonomiska resultatet ska över mandattiden motsvara 3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Över samma tid ska minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel.

Budgetförutsättningar 2023–2025

Befolkningsutveckling 2021–2025

Nedan presenteras den senaste befolkningsprognosen för Bollebygds kommun 2021–2025 som togs fram av Statisticon i januari 2022. 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 prognosticerade befolkningssiffror per 31 december 2021 vilket alltså är några fler personer än den befolkningssiffran som används i det kommunala utjämnningssystemet och som ligger till grund för kommunens intäkter under 2022.

Tabell 1 Befolkningsprognos 2021–2025

Ålder	2021	2022	2023	2024	2025
1–5	566	566	567	560	546
6	121	129	113	122	132
7–15	1 220	1 223	1 232	1 224	1 214
16–18	372	373	391	394	409
6–12	949	944	934	924	936
65–79	1 572	1 561	1 529	1 510	1 485
80+	482	516	553	595	636
Summa	9 621	9 697	9 772	9 845	9 917

Befolkningstillväxten enligt den trendbaserade prognosen beräknas ligga på ca 0,8 % under perioden 2021–2025. Ökningstakten i riket beräknas bli ca 0,5 % per år, vilket alltså innebär att befolkningen beräknas öka mer i Bollebygd jämfört med riket

Under perioden beräknas antalet barn i förskolan, fritidshem och grundskola vara relativt oförändrat, däremot beräknas antalet gymnasieelever öka med nästan 10 %.

Antalet äldre minskar något för åldrarna 65–79, medan den förväntas öka kraftigt (ca 32 %) för äldre 80+.

Generellt kan sägas för befolkningsprognoser att de är mer säkra för äldre än yngre och att osäkerheten ökar för varje år. Därför är det viktigt att befolkningsprognoserna hela tiden revideras med aktuella befolkningssiffror inför varje år.

Befolkningen uppgick efter juni 2022 till 9 718 personer. Det innebär att befolkningen under första halvåret ökade mer än vad befolkningsprognosen pekade på för helåret 2022.

Volymförändringar

Socialnämnden och utbildningsnämnden har tidigare kompenserats genom en prestationsmodell där befolkningsutfallet i olika åldrar legat till grund för volymtillskott. I år är denna modell i stället ersatt med ett fast budgettillskott utifrån nämndernas bedömda behov kopplat till befolkningsförändringen.

Lön- och prisuppräknings

En generell budgetuppräkning för kostnader och intäkter har generellt beräknats till 2 %. För kostnader och intäkter är dessa beräknade per nämnd enligt tabell.

Tabell 2 Indexuppräkning per nämnd (mnkr)

	Belopp
Kommunstyrelsen	0,6
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2
Socialnämnden	0,5
Utbildningsnämnden	2,4
Summa	3,7

Utöver det får vissa nämnder riktade tillskott för att möta ökade priser till följd av den höga inflationen, dessa satsningar framgår i sammanställningen.

Budgetökning för interndeiterande enheter (kost, städ, fastighetsdrift) fördelas under respektive nyttjande nämnd. Interndeiterande enheter har rätt att utan godkännande från nyttjande nämnd öka priserna med maximalt 1,7 % exkl. personalkostnader.

Kostnad för lönerörelsen 2023 budgeteras till 3 % och avsätts centralt vilket innebär att nämndernas ramar är beräknade i 2023 års prisnivå men 2022 års lönenivå. För planåren 2024–2025 avsätts såväl indexreglering som löneuppräkning centralt.

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 2022 är förändringsuppdraget satt till 0,3 % och fördelas enl. tabell 3.

Tabell 3 Förändringsuppdrag per nämnd (mnkr)

	Belopp
Kommunstyrelsen	0,2

Samhällsbyggnadsnämnden	0,1
Socialnämnden	0,7
Utbildningsnämnden	1,0
Summa	2,0

Intäktsprognos

I tabell 4 presenteras en intäktsprognos för 2023–2025 som baseras på SKRs skatteunderlagsprognos per den 20/10 2022 (cirkulär 22:37). Intäktsprognosen är baserad på att invånarna ökar i samma takt i Bollebygds kommun som i resten av landet, vilket alltså är något lägre än kommunens egen befolkningsprognos.

Tabell 4 Intäktsprognos 2022–2025 (tkr)

	2022	2023	2024	2025
Skatteintäkter	511 660	543 712	566 630	590 026
Inkomstutjämningsbidrag	67 692	74 442	77 579	80 761
Kostnadsutjämningsbidrag	-355	-4 008	-4 030	-4 051
Regleringsbidrag	26 509	14 737	14 489	11 229
Införandebidrag	211	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag	-2 000	-5 687	-5 718	-5 748
Slutavräkning	14 571	-1 478	0	0
Fastighetsavgift	21 764	22 820	22 820	22 820
Skatter och bidrag	640 050	644 538	671 770	695 038

Regeringen har i statsbudgeten aviserat för ytterligare generella statsbidrag på 6 mdr till kommuner och regionen. För Bollebygds del beräknas det innebära ett tillskott på 4,2 mnkr.

Utifrån denna skatteunderlagsprognos görs bedömningen att resultatutjämningsreserven (RUR) kan nyttjas i det fall ett negativt balanskravsresultat uppstår 2023.

Prioriteringar och omfördelningar

Tabell 5 Prioriterade satsningar 2023–2025 (mnkr)

Nämnd	Belopp	Ändamål
		Ökad kostnad för medlemskap i SÄRF (Södra
Kommunstyrelsen	1,0	Älvsborgs räddningstjänstförbund
Kommunstyrelsen	0,3	Satsning på IT-säkerhet
Kommunstyrelsen	0,7	Tillskapande av tjänst som arkivarie
Kommunstyrelsen	0,25	Utredningsuppdrag kopplat till kollektivtrafik
Kommunstyrelsen	0,1	Satsning på näringslivsfrågor
		Fler barn och elever inom nämndens
Utbildningsnämnden	3,17	verksamhetsområde
Utbildningsnämnden	1,0	Ökade kostnader för skolskjuts

Utbildningsnämnden	2,5	Satsning på barn med omfattande stödbehov
Utbildningsnämnden	1,5	Kompensation för högre priser kost och städ
Socialnämnden	0,2	Ökade drivmedelskostnader
		Projektledare FVM (framtidens
Socialnämnden	0,38	vårdinformationsmiljö)
Socialnämnden	2,7	Placeringar inom IFO
Socialnämnden	1,4	Placeringar inom LSS
Socialnämnden	0,75	Fältassistenter enligt utredningsuppdrag
Socialnämnden	0,5	Kompensation för högre priser kost och städ
Samhällsbyggnadsnämnden	0,5	Fler utredningar och konsulter
Samhällsbyggnadsnämnden	1,5	Genomförande av grönplan
Totalt satsningar		18,95

Summan av de prioriterade satsningarna uppgår till nästan 19 mnkr eller 3,0 % av verksamheternas totala kostnader.

Sammanställning av budget 2023, plan 2024–2025

Utifrån dessa budgetförutsättningar och enligt de prioriteringar som görs i denna budget sätts nämndernas ramar enligt tabell 8 för år 2023.

Tabell 8 Sammanställning budget 2023, plan 2024–2025 (tkr)

**Budgetförslag för revisionen lämnas av kommunfullmäktiges presidium*

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	1 600	1 600	1 600	1 600
Jävsnämnd	50	50	50	50
Revision*	766	851	851	851
Valnämnd	180	20	20	20
Överförmyndare	780	780	780	780
Kommunstyrelsen	59 464	62 764	62 764	62 764
Utbildningsnämnden	300 146	315 116	315 116	315 116
Socialnämnden	193 694	205 274	205 274	205 274
Samhällsbyggnadsnämnden	37 509	38 759	38 759	38 759
Ofördelad budget	4 000	4 000	4 000	4 000
Indexjustering	0	0	3 700	7 400
Lönerörelse	0	11 600	20 500	29 400
Finansförvaltning	10 209	7 509	7 509	7 509
Tekniska justeringar**	0	0	8 000	8 000
Volymbuffert	0	0	4 273	9 480
Summa kostnader	608 398	648 323	673 196	691 003
Summa skatteintäkter och bidrag	621 882	648 738	675 970	699 238
Resultat	13 484	415	2 774	8 235
<i>Resultat som andel av skatter och bidrag</i>	<i>2,2%</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,4%</i>	<i>1,2%</i>

*Revisionens budget bereds av kommunfullmäktiges presidium och ingår sammanställning för att få en helhetsbild över hela kommunens budget.

**Avser prognosticerade ökade kostnader för pensioner

Verksamheternas kostnader uppgår till 648,3 mnkr och ett budgeterat resultat på 0,4 mnkr vilket motsvarar 0,1 % av skatteintäkter och bidrag. Budgeten för

verksamheternas nettokostnad höjs med 6,6 % mellan år 2022 och 2023 samtidigt som budgeten för skatteintäkter och bidrag ökar med 54,3 % vilket innebär ett lägre budgeterat resultat jämfört med 2022. Skattesatsen på 21,59 % lämnas oförändrad.

Investeringsbudget 2023 plan 2024–2027

Vid ett resultat på 3 % av skatteintäkter och bidrag samt en egenfinansieringsgrad på 40 % uppgår kommunens totala investeringsutrymme till ca 105 mnkr per år för de skattefinansierade verksamheterna. Av tabellen framgår de prioriterade investeringsprojekten under åren 2023–2027.

Nämnd	Projekt	Budget	Plan			
		2023	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	IT-investeringar	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kommunstyrelsen	Reinvestering av inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kommunstyrelsen	Datahall		5 000			
					124	
Kommunstyrelsen	Lokalresursplan	17 200	99 400	156 900	000	4 000
	Reinvesteringar					10
Samhällsbyggnadsnämnden	fastighet/inventarier	10 000	10 000	10 000	10 000	000
Samhällsbyggnadsnämnden	Renovering idrottshall	15 000				
Samhällsbyggnadsnämnden	GC-vägar	3 000	1 500	1 500	1 500	1 500
Samhällsbyggnadsnämnden	Spillvattenhantering			250 000		
Samhällsbyggnadsnämnden	Div anläggningsinvesteringar	4 000	4 000	4 000		
	Uppgradering vattenverk					
Samhällsbyggnadsnämnden	Töllsjö	1 000	1 000	1 000		
Samhällsbyggnadsnämnden	Tillskottsvatten	4 000	4 000	4 000		
Samhällsbyggnadsnämnden	VA-plan	300	200			
Samhällsbyggnadsnämnden	Belysning	1 000				
Samhällsbyggnadsnämnden	Laddstolpar	1 000				
Samhällsbyggnadsnämnden	Lekplatser	1 000				
Samhällsbyggnadsnämnden	Rollpack	350				
Utbildningsnämnden	Reinvestering av inventarier	1 000	500	500	500	
Utbildningsnämnden	Digitalisering	300				
Socialnämnden	Reinvestering av inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	
Socialnämnden	Digitalisering	700				
					141	19
Summa investeringar		64 850	130 600	432 900	000	500

Varav skattefinansierad

			141	19
64 850	130 600	182 900	000	500

Kommunfullmäktige beslutar om en investeringsbudget per projekt. Nämnden har mandat att göra omfördelningar mellan projekt som understiger 5 mnkr.

Omfördelning mellan projekt inom lokalresursplanen godkänns av kommunstyrelsen.

Ombudgetering mellan år prövas av kommunfullmäktige i samband med prövning av årsredovisningen.

Investeringsutrymme per nämnd	2023
Kommunstyrelsen	4 000
Samhällsbyggnadsnämnden	40 650
-varav lokalresursplan	17 200
Utbildningsnämnden	1 300
Socialnämnden	1 700
Summa investeringar	64 850
 Strategiska markinköp	 25 000
-Varav SBN	5 000
Exploateringar	25 000

Ekonomiska sammanställningar

Specificering av budgetförändringar per nämnd (tkr)

Kommunstyrelsen

	59
Ram 2022	464

	-1
Avdrag heltidsplan	000
Förändringsuppdrag	-200
Indexreglering	600
Justering PO	1 050
SÄRF	1 000
IT-säkerhet	300
Arkivarie	700
Återbruk	500
Kollektivtrafik	250
Näringsliv	100

62

Ram 2023	764
-----------------	------------

Socialnämnden

	193 694
Ram 2022	193 694

Helårseffekt familjecentral	600
Förändringsuppdrag	-700
Justering återbruk	-500
Indexreglering	500
Justering PO	5 750
Drivmedelskostnader	200
Projektledare FVM	380
Placeringar IFO	2 700
Placeringar LSS	1 400
Fältassistenter	750

Satsning kost & städ	500
----------------------	-----

Ram 2023	205 274
-----------------	----------------

Samhällsbyggnadsnämnden

	37
Ram 2022	509

	-1
Avgår översiktsplan	000
Avgår skogsbruksplan	-250
Avgår GC-vägar 2022	-500
Förändringsuppdrag	-100
Indexreglering	200
Justering PO	900

Utredningar/konsulter	500
Grön plan	1 500

38

Ram 2023	759
-----------------	------------

Utbildningsnämnden

	300 146
Ram 2022	300 146

Avgår föreningsstöd 2022	-1 100
Förändringsuppdrag	-1 000
Indexreglering	2 400
Justering PO	6 500
Fler barn och elever	3 170
Ökad kostnad skolskjuts	1 000
Barn med omfattande	
stödbehov	2 500
Satsning kost & städ	1 500

Ram 2023	315 116
-----------------	----------------

Resultatbudget (mnkr)	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	111,2	114,6	118,0
Verksamhetens kostnader	-731,2	-759,0	-779,7
Avskrivningar	-28,0	-28,5	-29,0
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-648,0	-672,9	-690,7
Skatteintäkter	542,2	566,6	590,0
Generella statsbidrag och utjämning	106,5	109,3	109,2
Finansiella intäkter	1,2	1,2	1,2
Finansiella kostnader	-1,5	-1,5	-1,5
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	0,4	2,8	8,2
Extraordinära poster	0	0	0
Årets resultat	0,4	2,8	8,2

Balansbudget	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2025
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	521	623	777
Omsättningstillgångar	162	173	179
Summa tillgångar	683	796	956
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital vid årets början	417	417	420
Årets resultat	0	3	8
Summa eget kapital	417	420	428
Avsättningar för pensioner	62	72	74
Långfristiga skulder	96	196	346
Kortfristiga skulder	108	108	108
Summa skulder	204	304	454

Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	683	796	956
---	------------	------------	------------

Finansieringsbudget	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Löpande verksamhet			
Årets resultat	0	3	8
Justering för av - och nedskrivningar	28	29	29
Kassaflöde från löpande verksamheten	28	31	37
Investeringsverksamhet			
Investering i materiella tillgångar	-65	-131	-183
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-65	-131	-183
Finansieringsverksamhet			
Förändring långfristiga skulder	40	100	150
Förändring långfristiga fordringar	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	40	100	150
Årets kassaflöde	4	1	4
Likvida medel vid årets början	40	44	44
Likvida medel vid årets slut	44	44	49