



Datum: 2026-10-15

Tid: 17:00

Plats: Bollebygdskolans matsal

Ordförande



1. Ny mandatperiod 2026-2030

Ärendet i korthet

Sammanträdet öppnas av ålderspresident Peter Rosholm (S).

2. Upprop

Ärendet i korthet

Uppropet görs manuellt på detta möte, dvs. inget Quickchannel Meeting.
Mötet webbsänds som vanligt.

3. Val av protokollsjusterare

Ärendet i korthet

Förslag digital signering: Torsdag 22 oktober kl 16. Föreslagna justerare:
Daniel Persson (SD), Fredrik Olofsson (C), ersättare Lars-Erik Olsson (S).

4. Val av ordförande i kommunfullmäktige t.o.m. 14
oktober 2030 (inga handlingar)

5. Val av 1:a vice ordförande i kommunfullmäktige t.o.m.
14 oktober 2030 (inga handlingar)

6. Val av 2:a vice ordförande i kommunfullmäktige t.o.m.
14 oktober 2030 (inga handlingar)

7. Val av val- och arvodesberedning samt ordförande
och vice ordförande för mandatperioden 2026-2030
(inga handlingar)

KS2026/228

Sammanfattning

Från KF arbetsordning: På det första sammanträdet med nyvalda
fullmäktige väljer fullmäktige en val- och arvodesberedning för den
löpande mandatperioden. Val- och arvodesberedningen består av en



ledamot med ersättare från varje i fullmäktige representerat parti.

Fullmäktige utser även ordförande och vice ordförande i beredningen.

8. Meddelanden

Anmälningar

- KS2026/3-53 Delårsredovisning för Sjuhärads samordningsförbund 2026
- KS2026/3-54 Protokoll styrelsemöte Sjuhärads samordningsförbund 20260922
- SN2026/33-5 § 98 SN Medborgarförslag om att ÅK6 ska kunna gå till ungdomsgården
- TSN2026/383-5 § 61 TSN Medborgarförslag om övergångsställe vid Tingshuset
- KS2026/3-55 Socialnämndens statistikrapport - Redovisning av ej verkställda beslut kvartal 2
- KS2026/3-57 Socialnämndens delårsrapport 2026
- KS2026/3-58 Delårsrapport 2026, teknik- och servicenämnden
- KS2026/3-59 Mediapoolen protokoll 2026-09-10
- KS2026/3-60 Delårsrapport 2026 utbildningsnämnden
- KS2026/3-61 Boråsregionen Direktionsprotokoll 2026-10-02
- KS2026/209-3 Delårsrapport augusti 2026, kommunstyrelsen
- KS2026/3-62 Delårsrapport Bygg-och miljönämnden 2026
- KS2026/3-64 Behovsutredning för bygg- och miljönämndens ansvarsområden inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll. 2026-2029

**9. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om
simhall i kommunen
KS2026/223**

**10. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om
utökning av personal på Råssa återbruksverksamhet
KS2026/225**



11. Inkommet medborgarförslag; Medborgarförslag om övergångsställe mot Almedal
KS2026/230
 12. Inkommet medborgarförslag; Medborgarförslag om vägräcke längs gång- och cykelväg Töllsjövägen
KS2026/231
 13. Inkommet medborgarförslag; Medborgarförslag om GC-väg från Dammkullevägen
KS2026/232
 14. Revisionsrapport: Granskning av delårsrapport 2026 för Bollebygds kommun
KS2026/235
 15. Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun
KS2026/185
 16. Underlag inför budget 2027, Överförmyndare i Samverkan
KS2026/218
 17. Redovisning av obesvarade motioner, hösten 2026
KS2025/286
 18. Fråga (FR) till bygg- och miljönämndens ordförande om kallelser till nämnden på kommunens webbplats
KS2026/222
- Kommunens valda revisorer



9. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om simhall i kommunen
KS2026/223

Från: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Till: [Tommy Andersson](#)
Ärende: VB: Medborgarförslag – bygg en simhall i Bollebygd
Datum: den 30 september 2026 07:34:36

Från: Sabrin Swedan [REDACTED]
Skickat: den 29 september 2026 04:56
Till: Funktionsadress Kommunen <kommunen@bollebygd.se>
Ämne: Medborgarförslag – bygg en simhall i Bollebygd

Du får inte ofta e-post från [REDACTED]

Till kommunfullmäktige i Bollebygds kommun

Jag vill föreslå att Bollebygds kommun utreder möjligheten att bygga en egen simhall/badhus i Bollebygd.

Bollebygd växer och är en kommun med många barnfamiljer, men trots det saknar vi fortfarande en egen simhall. Det närmaste badhuset finns i Sandared, i Borås kommun, vilket innebär att både skolor och familjer behöver lämna kommunen för simning och simundervisning.

För våra skolbarn blir det extra tydligt. Simkunnighet är en del av skolans uppdrag, men för att genomföra undervisningen behöver elever transporteras till Sandared. Det innebär bussresor fram och tillbaka, kostnader för kommunen och att en stor del av tiden går åt till transport istället för undervisning.

Även för familjer som själva vill ge sina barn en tidig vattenvana och möjlighet att lära sig simma är utbudet begränsat. Det finns inte alltid plats på simskolorna i Sandared och alternativen innebär ofta ännu längre resor. För en växande kommun med många barn tycker jag att det är rimligt att det finns möjlighet att lära sig simma på hemmaplan.

En simhall skulle dessutom vara till nytta för betydligt fler än bara barnfamiljer. Motionssimning och vatten träning passar människor i nästan alla åldrar och är särskilt bra för äldre, personer som rehabiliterar sig och personer som behöver en skonsammare träningsform. Det skulle också kunna finnas möjlighet till exempelvis babysim, vattengymnastik och andra aktiviteter som idag saknas lokalt.

Idag behöver Bollebygdsbor åka till Sandared, Borås, Härryda eller andra närliggande orter för sådana aktiviteter. För många innebär det att bilen blir det enda realistiska alternativet. Ett badhus i Bollebygd skulle göra simning och vattenvana mer tillgängligt samtidigt som behovet av resor minskar.

Jag tycker också att frågan behöver ses i ett längre perspektiv. Bollebygd har vuxit och fortsätter att vara en attraktiv kommun för barnfamiljer. Då behöver även

kommunens service och fritidsutbud utvecklas i takt med befolkningen. En simhall är naturligtvis en stor investering, men det är också en anläggning som kan användas av skolor, föreningar, barnfamiljer, vuxna och äldre under många år.

Jag föreslår därför att Bollebygds kommun utreder förutsättningarna för att bygga en simhall/badhus i Bollebygd, inklusive lämplig placering, investerings- och driftskostnader samt vilka möjligheter som finns till samverkan och extern finansiering.

Vänliga hälsningar,
Sabrin Swedan

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]



10. Inkommet medborgarförslag;
Medborgarförslag om utökning av personal på
Råssa återbruksverksamhet KS2026/225

Här skriver du rubriken på ditt medborgarförslag

Medborgarförslag: Utökning av personal på Råssa återbruksverksamheten

Här beskriver du ditt medborgarförslag

Jag föreslår att kommunen/avfallsbolaget utökar sin lokala återbruksverksamhet/ Råssa ÅVC med en heltidsanställd för att stärka personalstyrkan, förbättra servicen och främja en välkomnande och hållbar miljö.

Här motiverar du varför kommunen ska genomföra ditt förslag

Motivering: Återbruket spelar en central roll i kommunens arbete för hållbarhet, cirkulär ekonomi och minskat avfall. För att verksamheten ska fungera optimalt krävs personal som inte bara har rätt engagemang för miljö och återbruk, utan som också har en stark känsla för service och bemötande. Under sommaren/tidig höst har återbruket varit bemannat varje dag. Den personen som drivit återbruket har visat ett stort engagemang och besitter de kvalifikationer och personliga egenskaper som behövs för att driva och utveckla arbetet på återbruket. En utökning av en heltidsanställd skulle innebära: - Förbättrad service och pedagogik: Hjälpa till besökare att sortera rätt och se värdet i saker som kan återanvändas istället för att slängas. - Effektivare flöden: Bättre ordning, struktur och omhändertagande av inlämnat material. - En positiv mötesplats: Ett varmt och inkluderande bemötande som uppmuntrar fler invånare att välja återbruk. Att satsa på rätt kompetens på återbruket

är en investering i både lokal miljönytta och kommuninvånarnas trivsel. Förslag till beslut: Kommunfullmäktige/Relevant nämnd beslutar att ge ansvarig förvaltning/bolag i uppdrag att utreda möjligheten till en utökad anställning på återbruksverksamheten.

Dina kontaktuppgifter

Förnamn	Jennie
Efternamn	Lindén



11. Inkommet medborgarförslag;
Medborgarförslag om övergångsställe mot
Almedal KS2026/230

Här skriver du rubriken på ditt medborgarförslag

Övergångsställe mot Almedal

Här beskriver du ditt medborgarförslag

Det behövs ett övergångsställe vid mitten av gång/cykelbanan som går längs Töllsjövägen mellan Gulf och "gröna bron" om man ska över mot Almedal. Ser ofta barn som står och väntar på att få läge att gå över. Det finns ju ett avslut med betongklossarna för en överfart mot Almedal, känns som att tanken från början varit att ha ett övergångsställe där men att det aldrig kommit på plats? Hur ska de barn och andra boende där komma över vägen på ett säkert sätt? Det är nödvändigt med ett övergångsställe.

Här motiverar du varför kommunen ska genomföra ditt förslag

Det finns idag inget sätt att korsa Töllsjövägen till fots om man ska över mot Almedal utan att behöva korsa bilvägen. Att det då inte finns ett övergångsställe längs denna sträckan är mycket märkligt. Boende i Almedal behöver ett säkert sätt att korsa Töllsjövägen till fots, man ska inte behöva stå och vänta på rätt läge för att rusa över vägen. Extra farligt när barn ska korsa vägen som kanske inte är lika uppmärksamma som en vuxen är.

Dina kontaktuppgifter

Förnamn

Andreas

Efternamn

Lindegren

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]



12. Inkommet medborgarförslag;
Medborgarförslag om vägräcke längs gång-
och cykelväg Töllsjövägen KS2026/231

Här skriver du rubriken på ditt medborgarförslag

Vägräcke längs gång/cykelväg Töllsjövägen

Här beskriver du ditt medborgarförslag

Det behövs ett vägräcke eller staket längs gång/cykelväg Töllsjövägen från Gulf till "gröna bron" riktning mot Töllsjö. Det är obehagligt att röra sig längs denna gångbana med trafik som susar förbi en meter bredvid en utan någon form av skydd mot vägen. Väldigt många barn går och cyklar längs denna väg till och från skolan, ibland har man sett att de går och balanserar på de betongklossar som ligger längs med närmast vägen, det är bara en tidsfråga innan det händer en olycka. Går man där med hund så finns även risken att de rycker till när en bil susar förbi och far ut i vägen. Dessutom är väl dessa betongklossar förberedda för någon slags staket med tanke på utformningen av håll.

Här motiverar du varför kommunen ska genomföra ditt förslag

För att barn, ungdomar och vuxna ska kunna röra sig säkert till och från skolan/hem. Ett räcke/staket hade säkrat förutsättningarna för detta. Man ska kunna känna sig trygg med att släppa iväg sina barn till skolan, vilket man inte kan göra i dagsläget.

Dina kontaktuppgifter

Förnamn

Andreas

Efternamn

Lindegren

██████

██

██████

██████████

██████

██████████

██████████

██████

██

██████████



13. Inkommet medborgarförslag;
Medborgarförslag om GC-väg från
Dammkullevägen KS2026/232

Från: [Funktionsadress Kommunen](#)
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: VB: Medborgarförslag: Säker gång- och cykelväg från Dammkullevägen till centrum och Bollebygdsskolan
Datum: den 7 oktober 2026 14:13:46

Från: Rashida Haamid [REDACTED]
Skickat: den 7 oktober 2026 09:11
Till: Funktionsadress Kommunen <kommunen@bollebygd.se>
Ämne: Medborgarförslag: Säker gång- och cykelväg från Dammkullevägen till centrum och Bollebygdsskolan

You don't often get email from [REDACTED]

Till Bollebygds kommun,

Jag vill lämna ett medborgarförslag om att Bollebygds kommun utreder och planerar för en säker gång- och cykelväg från Dammkullevägen till Bollebygd centrum och Bollebygdsskolan.

I dag finns det ingen trygg väg för barn och andra gående att ta sig från området vid Dammkullevägen till centrum. Man tvingas gå längs bilvägen för att komma till centrum och skolan. Jag upplever detta som en allvarlig trafiksäkerhetsrisk, framför allt för barn.

Det är särskilt bekymmersamt eftersom barnen i praktiken blir beroende av sina föräldrar för att kunna ta sig till centrum, skolan, kompisar och fritidsaktiviteter. Barn borde kunna gå eller cykla på ett säkert sätt utan att behöva skjutsas överallt.

Jag har själv reagerat på hur utsatt sträckan känns och tycker att detta är en fråga som kommunen bör ta på stort allvar. En trygg gång- och cykelväg skulle inte bara öka trafiksäkerheten utan också ge barn och ungdomar större frihet och möjlighet att röra sig självständigt.

Jag föreslår därför att Bollebygds kommun utreder och planerar för en säker gång- och cykelväg från Dammkullevägen till Bollebygd centrum och Bollebygdsskolan.

Jag hoppas att kommunen tar upp frågan och ser över vilka möjligheter som finns att skapa en säker lösning för de boende, och framför allt för barnen som använder denna väg.

Med vänliga hälsningar

Rashida Haamid

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]



14. Revisionsrapport: Granskning av
delårsrapport 2026 för Bollebygds kommun
KS2026/235

Fullmäktige i Bollebygds kommun
organisationsnummer 212000-2973

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att årligen granska resultaten i delårsrapport och årsredovisning. Ansvaret för att upprätta dessa rapporter vilar på styrelsen.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I granskning av delårsrapport riktas fokus på om det finns förutsättningar att mål för god ekonomisk hushållning respektive balanskrav kommer att uppnås för helåret.

I den auktoriserade revisorns översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

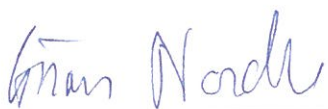
Revisorerna samlade bedömning är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som fullmäktige beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet kommer att uppfyllas.

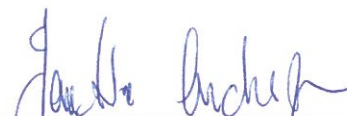
Bollebygds kommun 2026-10-08

BP
JAA RS
GN

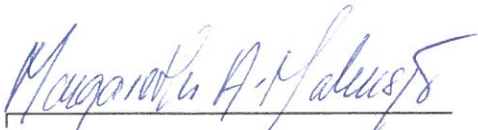
Underskrifter



Göran Nordh



Jan-Åke Andersson



Margaretha Almqvist-Malmsjö



Elin Axelsson



Krister Schwartz

Bilagor:

- Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

God ekonomisk hushållning 2026-08-31

Bollebygds kommun

Oktober 2026



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapporten.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapporten är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapporten. Revisionsobjekt i granskningen är kommunstyrelsen.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

1. Är prognostiserat resultat i delårsrapporten förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?
2. Är prognostiserat årsresultat förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport. Granskningen utgår även från fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2026-08-31 och som behandlats av kommunstyrelsen 2026-10-06. Övrig avgränsning, se avsnitt "Syfte och revisionsfrågor".

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation.

Granskningsresultatet har bedömts med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt). Rapportens innehåll har faktakontrollerats av redovisningschef.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Kommunfullmäktige har 2024-11-21 fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna omfattar mål av finansiell och verksamhetsmässig karaktär.

I mål och budget 2026 med plan för 2027–2028, fastställt av kommunfullmäktige 2025-11-20 (§184) finns två finansiella mål och sju verksamhetsmål.

- 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.
- Verksamhetsmål:
 - Förskolor och skolor i Bollebygds kommun ska systematiskt utveckla utbildning och undervisning för att nå höga och jämna resultat.
 - Företag i Bollebygd ska ha goda möjligheter att etableras, verka och utvecklas i kommunen.
 - Samtliga nämnder ska arbeta med insatser för att bidra till målet om att Bollebygds attraktivitet som arbetsgivare ska förbättras.
 - Kommunens utbud av fritids- och kulturaktiviteter ska utvecklas
 - Samtliga nämnder ska arbeta med insatser som bidrar till att kommunens energianvändning minskar.
 - Bollebygds kommuns ska ha en hög ambitionsnivå och öka takten i omställningen till hållbar utveckling. Här finns även fyra underliggande målsättningar.
 - Kommunen ska verka för en utökad kollektivtrafik i hela kommunen med störst fokus på Olsfors, Hultafor och Töllesjö.

I delårsrapporten återfinns samtliga av dessa mål under ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen om god ekonomisk hushållning.

I delårsrapporten prognostiseras 2 av 2 finansiella mål att uppnås per helår.

I delårsrapporten prognostiseras 6 av 7 verksamhetsmål att uppnås per helår. Målet kring "Företag i Bollebygd ska ha goda möjligheter att etableras, verka och utvecklas i kommunen" väntas inte uppnås.

I delårsrapporten konstateras att målet för företagsklimatet kräver tydligt förstärkta åtgärder. Vi delar denna uppfattning och understryker beskrivningen av att den fortsatta styrningen ska prioritera förbättrad myndighetsservice, samordning och uppföljning av företagens kontakter med kommunen.

Det ekonomiska resultatet till och med augusti är 42,0 miljoner kronor, prognosen för helåret är 36,8 miljoner kronor. Nämnderna visar ett sammanlagt överskott mot budget på 9,6 miljoner kronor till och med augusti. Prognosen för helåret är ett överskott mot budget på 6,0 miljoner kronor. Skatteintäkterna och generella statsbidrag utvecklas svagare än förväntat och prognosticeras till ett underskott på -6,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Balanskravsresultatet

Iakttagelser

Det finns ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen om balanskravsresultatet.

I delårsrapporten anges att kommunen inte har något negativa resultat att reglera. Utifrån prognos, +36,8 miljoner kronor, kommer inte det uppstå något negativt balanskrav vid årets utgång. Bollebygd hade 99,8 miljoner kronor i resultatutjämningsreserv vid årets ingång. Ingen ny reservering till resultatutjämningsreserven kan göras men reserven kan disponeras för att täcka underskott under en lågkonjunktur fram till och med 2033.

Enligt kommunens riktlinjer råder god ekonomisk hushållning när de finansiella målen uppnås och merparten av verksamhetsmålen är uppfyllda. Mot bakgrund av att båda de finansiella målen samt merparten av verksamhetsmålen bedöms uppnås, förväntar kommunstyrelsen att god ekonomisk hushållning råda vid årets utgång.

Samlad bedömning

Revisionsfråga 1: Är prognostiserat resultat i delårsrapporten förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?

Finansiella mål:

Ja



Verksamhetsmål:

Ja



Revisionsfråga 2: Är prognostiserat årsresultat förenligt med balanskravet?

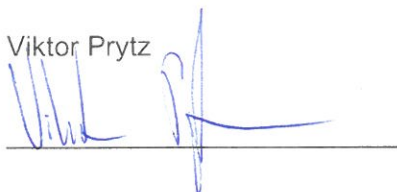
Följsamhet till balanskravet:

Ja



2026-10-07

Viktor Prytz



Uppdragsledare

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Bollebygds kommun

Org.nr 212000-2973

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning samt noter för Bollebygds kommun för perioden 2026-01-01 - 2026-08-31 avgiven av kommunstyrelsen den 2026-10-06. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av drift- och investeringsredovisning" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt/våra uttalanden.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.



Förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet har upprättats.

Datum den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunilla Lönnbratt
Ansvarigt sakkunnigt biträde

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2026-10-08 12:53:10 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gunilla Fredrika Lönnbratt

Gunilla Lönnbratt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post



15. Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun KS2026/185



§168

KS2026/185

Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten för Bollebygds kommun per augusti 2026.

Kommunstyrelsens beslut

Paragrafen justeras omedelbart.

Ärendet

Prognosen för helåret är ett överskott på 36,8 miljoner kronor, vilket är 14,2 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott mot budget på 6,0 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag väntas bli 6,3 miljoner kronor lägre än budget.

Kommuncentrala poster, inklusive finansnetto och pensionskostnader, prognostiseras ge ett överskott mot budget på 10,5 miljoner kronor. Den ofördelade budgeten på 4,0 miljoner kronor bedöms inte behöva tas i anspråk.

Prognosen innebär att båda de finansiella mål som kommunfullmäktige har antagit bedöms uppnås. Av kommunfullmäktiges sju verksamhetsmål bedöms sex uppnås vid årets slut.

Samtliga nämnder, med undantag för bygg- och miljönämnden, prognostiserar en budget i balans eller ett överskott. För bygg- och miljönämnden beror underskottet på en engångshändelse som inte bedöms påverka möjligheten att

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



hålla budget nästkommande år.

I Bollebygds kommunkoncern ingår, utöver kommunen, Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder (Bollebo). Stiftelsen upprättar inte något delårsbokslut per augusti. Uppgifterna om stiftelsens resultat och ekonomiska ställning i delårsrapporten baseras därför på bokslutet samt helårsprognos per juni. Eftersom uppgifterna inte avser samma redovisningsperiod som kommunens uppgifter finns en osäkerhet i bedömningen av kommunkoncernens resultat och ställning. Stiftelsens övergång till redovisning enligt K3 under 2026 har samtidigt förbättrat förutsättningarna för att till årsredovisningen sammanställa den kommunala koncernredovisningen i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten för Bollebygds kommun per augusti 2026.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Ordföranden meddelar även att paragrafen justeras omedelbart.

Beslutsunderlag

- Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun
- § 149 KSAU Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun - information
- Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun

Skickas till

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



Valda revisorer, kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande

Delårsrapport augusti 2026, Bollebygds kommun

Innehåll

Sammanfattning	4
Förvaltningsberättelse	5
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	<i>5</i>
<i>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</i>	<i>14</i>
<i>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</i>	<i>17</i>
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	<i>24</i>
<i>Personalstatistik</i>	<i>24</i>
<i>Förväntad utveckling</i>	<i>28</i>
Driftredovisning	31
<i>Budgetbeslut m.m. under året</i>	<i>31</i>
<i>Driftredovisning</i>	<i>33</i>
Investeringsredovisning	34
Finansiella rapporter	37
<i>Not 1 - Verksamhetens intäkter</i>	<i>41</i>
<i>Not 2 - Verksamhetens kostnader</i>	<i>41</i>
<i>Not 3 - Av- och nedskrivningar</i>	<i>42</i>
<i>Not 4 - Skatteintäkter</i>	<i>42</i>
<i>Not 5 - Generella statsbidrag och utjämning</i>	<i>42</i>
<i>Not 6 - Finansiella intäkter</i>	<i>42</i>
<i>Not 7 - Finansiella kostnader</i>	<i>43</i>
<i>Not 8 - Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>43</i>
<i>Not 9 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	<i>44</i>
<i>Not 10 - Maskiner och inventarier</i>	<i>45</i>
<i>Not 11 - Finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>45</i>
<i>Not 12 - Förråd, lager och exploateringsfastigheter</i>	<i>46</i>
<i>Not 13 - Fordringar</i>	<i>46</i>
<i>Not 14 - Kassa och bank</i>	<i>46</i>
<i>Not 15 - Eget kapital</i>	<i>47</i>
<i>Not 16 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>	<i>47</i>
<i>Not 17 - Andra avsättningar</i>	<i>47</i>
<i>Not 18 - Långfristiga skulder</i>	<i>48</i>
<i>Not 19 - Kortfristiga skulder</i>	<i>48</i>
<i>Not 20 - Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</i>	<i>49</i>

<i>Not 21 - Övriga ansvarsförbindelser</i>	50
<i>Not 22 - Leasingåtaganden</i>	50
Måluppföljning	52
Revisorernas bedömning av delårsrapport	56

Sammanfattning

- Det ekonomiska resultatet till och med augusti är 42,0 miljoner kronor, prognosen för helåret är 36,8 miljoner kronor.
- Nämnderna visar ett sammanlagt överskott mot budget på 9,6 miljoner kronor till och med augusti, prognosen för helåret är ett överskott mot budget på 6,0 miljoner kronor.
- Skatteintäkterna och generella statsbidrag utvecklas svagare än förväntat och prognosticeras till ett underskott på -6,3 miljoner kronor jämfört med budget.
- Den ofördelade budgeten beräknas inte att nyttjas i dagsläget vilket stärker det prognosticerade resultatet med 4,0 miljoner kronor.
- Prognosen innebär att nettokostnaderna kommer att öka med 5,1 procent jämfört med föregående år, samtidigt prognosticeras skatteintäkterna och de generella statsbidragen att öka med 3,8 procent. Kostnadsutvecklingen är således högre än skatteutvecklingen.
- Av sju verksamhetsmål och två finansiella mål satta av kommunfullmäktige bedöms att sex verksamhetsmål och båda finansiella målen kommer att uppnås.

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige för perioden januari-augusti.

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Utbildningsnämnden

Det minskade barnunderlaget har under våren medfört behov av att anpassa förskolans organisation. Ekdalens förskola stängdes inför sommarperioden och ledningsorganisationen effektiviserades genom att antalet rektorer minskades. Rektorsområdena fördelades därefter om mellan kvarvarande rektorer.

Från och med årsskiftet ingår familjecentralen i utbildningsnämndens ansvarsområde. Familjecentralen är en samverkansverksamhet mellan Bollebygds kommun och Västra Götalandsregionen (Närhälsan), där resurser från utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen, barnavårdscentralen och mödrahälsovården samordnas för att ge tidiga och samordnade insatser till barn och familjer.

Inför vårterminen förändrades även ledningsorganisationen för Töllsjöskolan och anpassad grundskola. Rektorsansvaret för Töllsjöskolan övertogs av rektor för anpassad grundskola, som även är chef för den centrala elevhälsan. Samtidigt fick biträdande rektor inom anpassad grundskola ett utökat ansvar för den dagliga ledningen.

Under våren genomförde Skolinspektionen en tematisk kvalitetsgranskning av Bollebygds skolan 7–9 med fokus på skolans arbete för ett positivt skolklimat. Granskningen visade styrkor i form av ett varmt och stödjande vuxenledarskap samt närvarande och lyhörd personal. Samtidigt identifierades utvecklingsområden avseende elevernas delaktighet i arbetet för ett positivt skolklimat samt behov av ökad samsyn och gemensam kompetens bland personalen. Skolan arbetar vidare med de identifierade utvecklingsområdena och ska redovisa vidtagna åtgärder till Skolinspektionen under hösten 2026.

Prestationer för Utbildningsnämnden 2026	Utfall snitt 2026	Budget 2026	Skillnad budget	Utfall 2025	Skillnad mellan åren
Antal barn i förskola (folkbokförda i Bollebygd)	491	515	-24	521	-30
- varav köpt verksamhet	35	38	-3	32	3
- såld verksamhet	3	1	2	5	-2
Antal elever i fritidshem (folkbokförda i Bollebygd)	483	520,5	-37,5	471	12
- varav köpt verksamhet	103	103	0	102	1
- såld verksamhet	8	7	1	8	0
Antal elever i förskoleklass (folkbokförda i Bollebygd)	123	123	0	121	2
- varav köpt verksamhet	27	26	1	23	4
- såld verksamhet	2	1	1	2	0
Antal elever i grundskola år 1-9 (folkbokförda i Bollebygd)	1136	1158	-22	1165	-29
- varav köpt verksamhet	174	184	-10	188	-14
- såld verksamhet	17	20,5	-3,5	19	-2
Anpassad grundskola	12,8	22	-9,2	17	-4,2
-varav omvänt integrerade anpassad grund	0,4	0	0,4	0,5	-0,1
Under utredning (volymbuffert)	3,5	3,5	0	2	1,5
- varav köpt verksamhet	1	1	0	2	-1
- såld verksamhet	0,7	0	0,7	0	0,7
Fritids anpassad grundskola	5,6	3,5	2,1	6,1	-0,5
Under utredning (volymbuffert)	2	2	0	0	0
Varav köpt	0	0	0	1,5	-1,5
- såld verksamhet	0,5	0	0,5	0	0,5
Antal elever i gymnasiet (folkbokförda i Bollebygd)	378	401	-23	367	11
- varav i egen regi	13	12	1	13	0
- såld verksamhet	0	0	0	0	0
Anpassad gymnasieskola	7	7	0	4,8	2,2

I tabellen ovan redovisas i tur och ordning prognostiserade prestationer i snitt för helåret, budgeterat för helåret och mellanskillnaden mellan. Utfallet 2025 och skillnaden i utfall mellan åren.

Tabellen visar minskade volymer för förskola, fritidshem och grundskola vilket har krävt och kommer att kräva snabba anpassningar inom verksamheterna för att följa budget. Det är också rimligt att verksamheterna prognostiserar överskott med mindre elevvolymen än budgeterat.

Även om antalet elever i gymnasiet är lägre än budgeterat prognostiserar verksamheten ett underskott.

Socialnämnden

Genomlysning av Bollegårdens demensboende

Under hösten 2025 och våren 2026 uppmärksammades brister i omsorgen vid Bollegårdens demensboende. Förvaltningsledningen beslutade därför i februari 2026 att genomföra en genomlysning av verksamheten.

Genomlysningen sammanställdes i en rapport som låg till grund för en handlingsplan, vilken fastställdes av socialnämnden den 15 juni 2026.

Handlingsplanen omfattar bland annat kompetensutveckling för att säkerställa en trygg och säker vård, arbete med organisationskultur och gemensamma arbetssätt samt förbättrad hantering av synpunkter och klagomål enligt gällande rutiner.

Arbetet med att genomföra handlingsplanen pågår och kommer att följas upp löpande av socialnämnden. De identifierade bristerna avspeglas även i en markant ökning av antalet Lex Sarah-rapporter och andra rapporterade avvikelser jämfört med motsvarande period föregående år.

Ny socialtjänstlag

Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli 2025. Syftet med lagstiftningen är att socialtjänsten ska vara mer förebyggande, jämställd, tillgänglig och kunskapsbaserad.

Omställningen till den nya lagstiftningen kommer att påverka socialnämndens verksamhet under de kommande åren och ställer krav på ett långsiktigt utvecklingsarbete i nära samverkan med kommunens övriga verksamheter och invånare.

Aktivitetskrav inom försörjningsstöd

Den 1 juli 2026 infördes nya regler om aktivitetskrav för personer som har uppburit försörjningsstöd under minst tre månader i följd. Förvaltningen planerar att möta de nya kraven bland annat genom etableringen av ett centrallager. Arbetet med införandet har pågått sedan våren 2026 och fortsätter under hösten 2026 samt under 2027.

Språkrav inom äldreomsorgen

Den 1 juli 2026 infördes språkrav inom äldreomsorgen. Kravet innebär att socialnämnden ska verka för att personal som utför insatser inom äldreomsorgen har tillräckliga kunskaper i svenska för att kunna utföra arbetsuppgifterna på ett kvalitativt och säkert sätt.

Som en följd av de nya reglerna behöver verksamheten kartlägga personalens språkliga kompetens och vid behov vidta åtgärder för att stärka språkförmågan.

Nytt hälso- och sjukvårdsavtal

SRO, som är ett politiskt samrådsorgan mellan Västra Götalandsregionen och länets 49 kommuner genom de fyra kommunalförbunden, ställde den 1 september 2025 sig bakom ett slutförslag till ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal med tillhörande överenskommelser.

Samtliga 49 kommuner har därefter antagit avtalet, som träder i kraft den 1 januari 2027 och kommer att reglera den framtida samverkan mellan kommunerna och regionen inom hälso- och sjukvårdsområdet.

Äldreomsorgen

Insatser äldreomsorg	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024
Procentuell beläggning demens, snitt	93%	95%	96%
Procentuell beläggning somatik, snitt	93%	87%	99%
Procentuell beläggning korttid, snitt	93%	72%	103%
Antal vårdtagare med beslut om hemtjänst, snitt	149	134	127

Under 2026 har antalet beslut om särskilt boende ökat. Trots stigande efterfrågan har det inte uppstått någon kö och samtliga beslut har kunnat verkställas inom lagstadgad tid.

För att möta det ökade behovet av demensplatser har platser på somatiska enheter tillfälligt nyttjats. De enskilda har därefter flyttats till avsedd demensenhet när lämplig lägenhet blivit tillgänglig.

Beläggningsgraden inom korttidsverksamheten har i perioder överstigit 100 procent, med störst efterfrågan under vår- och sommarmånaderna. För att kunna tillgodose behoven har platser nyttjats tillfälligt på såväl somatiska enheter som demensenheter. Det har medfört behov av en tillfällig förstärkning av bemanningen. Efterfrågan på korttidsplatser har varit hög i hela Sjuhäradsområdet. Samtidigt har verksamheten periodvis haft tillgång till lediga platser inom särskilt boende, vilket möjliggjort försäljning av totalt 25 vårddygn till Borås Stad under perioden.

Antalet brukare med hemtjänstinsatser har fortsatt att öka inom samtliga åldersgrupper. Den mest påtagliga ökningen återfinns bland personer över 80 år, vilket ligger i linje med kommunens demografiska utveckling. Utöver den demografiska förändringen bedöms omställningen till god och nära vård bidra till utvecklingen. Utskrivning från slutenvården sker i ett tidigare skede än tidigare, vilket medför att fler individer har mer omfattande vård- och omsorgsbehov i ordinärt boende och därmed ett ökat behov av hemtjänstinsatser.

Funktionsnedsättning

Insatser funktionsstöd	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025
Grupp- och servicebostad LSS, egen regi	25	21
Grupp- och servicebostad LSS, extern regi	2	5
Övrig placering enl. LSS (skola/internat-barn)	1	2
Daglig verksamhet, egen regi	32	28
Daglig verksamhet, extern regi	2	6

Under hösten 2025 öppnades en ny gruppboende, vilket har möjliggjort att personer som tidigare varit externt placerade kunnat erbjudas boende inom kommunen. Gruppboendet är ännu inte fullbelagd, men den samlade beläggningen inom verksamhetsområdet är god. För närvarande finns ett fåtal lediga platser i gruppboendena medan serviceboendena är fullt belagda.

Under hösten planeras interna omflyttningar för att säkerställa ett effektivt nyttjande av befintliga boendeplatser. Målsättningen är att uppnå full beläggning i gruppboendena och samtidigt skapa bättre förutsättningar för att möta stödbehoven hos de boende i serviceboendena.

Antal brukare med insatsen daglig verksamhet har varit stabil under de senaste

åren. En del av insatserna verkställs idag genom externa utförare. I takt med att brukare återvänder till kommunen från externa placeringar kommer daglig verksamhet att erbjudas i kommunens egen regi, vilket kommer öka antalet platser på hemmaplan.

Individ- och familjeomsorg

Insatser individ- och familjeomsorg	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025
Ekonomiskt bistånd, antal hushåll snitt/månad	43	38
Placeringar vuxna missbruk (HVB+LVM) antal dagar	268	137
Placeringar BoU, HVB, antal dagar	251	0
Aktualiseringar totalt barn /unga, vuxen	1 176	1 118

Ekonomiskt bistånd

Antalet hushåll med försörjningsstöd har ökat något jämfört med samma period föregående år. Utvecklingen bedöms främst bero på att massflyktingdirektivet möjliggjort för vissa nyanlända att folkbokföra sig, vilket ger rätt att ansöka om försörjningsstöd och andra välfärdsinsatser.

Placeringar

Socialförvaltningen har inte haft några placeringar kopplade till missbruk under 2026. De 268 dagarna utgör bistånd till boende där annat boende inte var möjligt.

Under perioden har tre placeringar inom barn- och ungdomsvården genomförts, jämfört med inga placeringar under motsvarande period föregående år. Detta förklarar ökningen av antalet vård dygn.

Aktualiseringar och utredningar

Antal aktualiseringar inom Myndighet Vuxen ligger på ungefär samma nivå som under samma period förra året. Inom Barn- och Unga har antalet aktualiseringar minskat något. En bidragande faktor kan vara satsningarna som gjorts på kommunens förebyggande arbete med både familjecentral, förebyggare och servicesamtal vilket gör att individer snabbare kan få stöd utan föregående behovsprövning.

Bygg- och miljönämnden

Under året har ett byte av förvaltningschef genomförts inom bygg- och miljöförvaltningen. Samtidigt har förvaltningen fortsatt arbetet med att säkerställa en stabil verksamhet och en rättssäker myndighetsutövning inom nämndens ansvarsområden.

Verksamheten har även påverkats av förändringar inom plan- och byggområdet. Nya bestämmelser i plan- och bygglagen samt förändrade byggregler har ställt krav på kompetensutveckling, anpassade arbetssätt och ökad samverkan med andra kommuner.

Inom miljöområdet har rekryteringsutmaningar medfört vakanta tjänster under delar av året. Förvaltningen har samtidigt arbetat med att upprätthålla tillsyns- och myndighetsuppdraget genom prioritering av resurser och planering av verksamheten.

Teknik- och servicenämnden

Under året har teknik- och servicenämndens verksamhet präglats av flera omfattande utvecklings- och omställningsarbeten. Under våren infördes fyrfackssystemet för permanent- och fritidsboenden i småhus. Införandet har genomförts enligt plan och medfört en kraftigt ökad utsortering av förpackningar. Arbetet med att ansluta flerbostadshus till det nya insamlingssystemet fortsätter.

Samtidigt har verksamheten påverkats av flera utmaningar inom den tekniska infrastrukturen. Stormen Dave orsakade skador på kommunala anläggningar, bland annat vid Råssa återvinningscentral, och inom VA-verksamheten har ett stort antal vattenläckor och driftstörningar krävt omfattande insatser under året.

Flera långsiktigt strategiska frågor har också hanterats under perioden. En lokaliseringstudie genomförs som underlag för placeringen av ett nytt avloppsreningsverk inom ramen för kommunfullmäktiges uppdrag att möjliggöra framtida avloppsrening i egen regi. Utredningen utgör ett viktigt steg i planeringen av kommunens framtida VA-försörjning.

Under året har även arbetet med att avveckla modulerna på Lokes väg slutförts genom försäljning efter genomförd auktion. Köparen ansvarar för återställning av området i enlighet med villkoren för försäljningen.

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)

Stiftelsen gör inget delårsbokslut och därmed tas inte heller någon sammanställd redovisning fram för koncernen per augusti. Stiftelsen har gjort en ekonomisk uppföljning vid halvårsskiftet. Den visade på ett resultat för perioden på 2,8 miljoner kronor som kan jämföras mot budgeterade -3,7 miljoner kronor. Prognosen var i juni att helåret kommer att landa på 0,1 miljoner kronor vilket är 3,5 miljoner kronor högre än budgeterade -3,6 miljoner kronor.

Under 2026 byter stiftelsen regelverk till K3 vilket medför lägre kostnader jämfört med det tidigare regelverket. Den positiva budgetavvikelsen kan till största delen förklaras av att budgeten för 2026 lades utifrån redovisningsregelverket K2 medan resultatet för året tas fram enligt K3-regelverket.

Väsentliga händelser som inträffat efter redovisningsperiodens slut

Inga händelser finns att rapportera.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Demografiska förändringar

Befolkningen har hittills under året ökat med 32 personer. Jämfört med sista juli förra året har befolkningen ökat med 14 personer, vilket motsvarar en ökning på 0,14 procent. Ökningen under året hämtar igen den minskning av invånare som helår 2025 uppvisade. I riket har befolkningsökningen varit 0,1 procent under året.

För budgetplanering är befolkningsutfallet första november intressant eftersom det ligger till grund för kommunens skatteintäkter och kostnadsutjämning näst kommande år. Jämfört med första november 2025 har befolkningen ökat med 0,3 procent vilket talar för att skatteintäkterna också kommer att öka något till följd av befolkningsutvecklingen. Dock ska påpekas att den absolut viktigaste delen för skatteintäkterna i riket är antalet arbetade timmar och den generella konjunkturen.

	2026	2025
Antal invånare början av året	9 784	9 802
Antal födda	50	48
Antal döda	-37	-30
Födelsenetto	13	18
Inflyttning	279	309
Utflyttning	-269	-331
Flyttnetto	10	-22
Invandring	25	27
Utvandring	-20	-25
Invandringsnetto	5	2
Övrig förändring	4	2
Antal invånare 31 juli	9 816	9 802
<i>Förändring under perioden</i>	<i>32</i>	<i>0</i>

Exploateringsområdet Bergadalen

Exploateringsprojektet är i allt väsentligt färdigställt. Den större kostnad som återstår avser ett slutligt slitlager på den nya vägen, vilket planeras att läggas när merparten av bostäderna i området har färdigställts.

Kommunens resultat och ekonomiska ställning kommer fortsatt att påverkas av försäljningen av de kvarvarande tomterna. Vid delårsrapporten hade 8 av de 14 färdigställda tomterna sålts. För två av de sålda tomterna återstår tillträde och slutbetalning, varför affärerna ännu inte är helt avslutade. De återstående tomterna planeras att säljas via mäklare till följd av att den kommunala tomtkön numera är avvecklad.

Om de kvarvarande tomterna kan säljas till nivåer som motsvarar tidigare genomförda försäljningar bedöms kommunen kunna redovisa en nettovinst på cirka 5 miljoner kronor efter avräkning av tomternas anskaffningskostnader. Vinsten kommer att påverka resultatet det år försäljningarna genomförs, medan kostnaden för investeringarna i gator och övrig infrastruktur fortsatt kommer att belasta resultatet genom årliga avskrivningar.

Inom området återstår även tre byggrätter som ännu inte har anvisats. Markanvisningen planeras att annonseras ut under september. När markanvisningsavtal kan tecknas kommer detta att påverka kommunens ekonomiska ställning. Om avtal kan ingås till de nivåer som en oberoende värderingsfirma bedömt, skulle kommunens resultat stärkas med cirka 5 miljoner kronor totalt för de tre byggrätterna. Tidpunkten för detta samt de slutliga försäljningspriserna påverkas av rådande bygg- och fastighetskonjunktur.

Det långsiktiga investeringsbehovet

I kommunens budget redovisas en långsiktig investeringsplan som omfattar planerade investeringar om cirka 1,1 miljarder kronor under den kommande tioårsperioden. I vilken omfattning och takt dessa investeringar genomförs kommer att ha stor betydelse för kommunens framtida ekonomiska ställning och resultat.

Under året har genomförandet av både den nya 7-9-skolan och den fullstora idrottshallen i Töllsjö påbörjats. För att finansiera dessa och framtida investeringar kommer kommunen successivt att behöva öka sin upplåning. Vid delårsrapporten saknar kommunen dock helt extern låneskuld, vilket innebär att det finns goda förutsättningar att finansiera de pågående investeringarna genom upplåning.

Investeringarna kommer samtidigt att medföra ökade kapitalkostnader i form av räntor och avskrivningar. Hur stor påverkan blir på kommunens framtida resultat beror bland annat på investeringarnas genomförandetakt, slutliga investeringskostnader och det framtida ränteläget.

Investeringarna innebär också att kostnaden per kvadratmeter verksamhetsyta kommer att öka. Samtidigt kan nya och mer ändamålsenliga lokaler skapa förutsättningar för effektivare verksamhet och minska behovet av mindre kostnadseffektiva lösningar, exempelvis tillfälliga moduler eller externa verksamhetslösningar. På längre sikt kan detta bidra till att motverka delar av de ökade kostnader som investeringarna medför.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige beslutade i budget för 2026 om två finansiella mål:

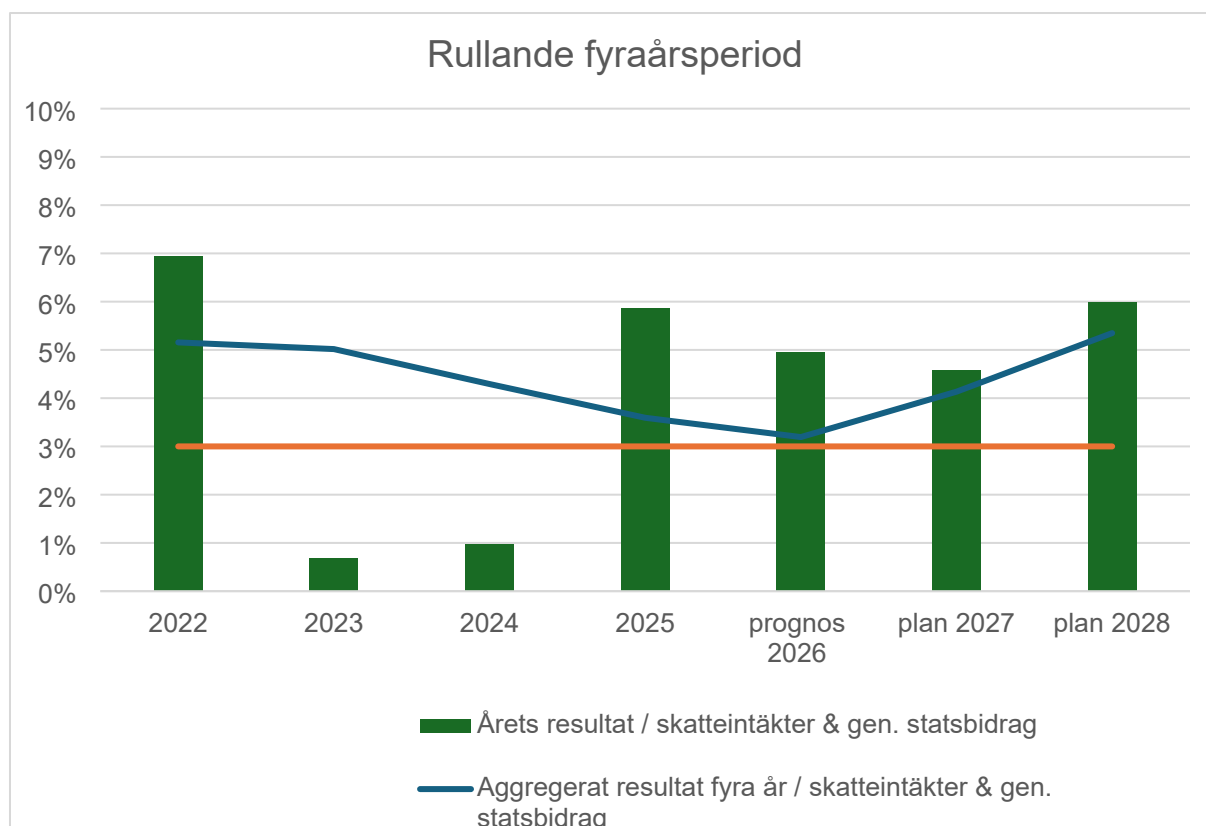
1. Det ekonomiska resultatet ska motsvara 3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för en rullande fyraårsperiod.

Kommunens prognosticerade resultat på 36,8 miljoner kronor innebär att årets resultat beräknas uppgå till 5,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Om utfallet i årsbokslutet ligger i nivå med prognosen kommer det sammanlagda resultatet för den rullande fyraårsperioden att motsvara 3,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen är därmed att målet uppnås.

Att målet bedöms kunna uppnås beror på att årets prognosticerade resultat överstiger det budgeterade resultatet på 22,6 miljoner kronor. Om resultatet i stället hade motsvarat budget skulle nivån i det rullande fyraårsperspektivet uppgå till 2,7 procent.

Diagrammet visar den planerade resultatutvecklingen utifrån 2026 års budget. De planerade resultaten för 2027 och 2028 baserades på antagandet att 2026 års resultat skulle bli lägre än vad nuvarande prognos visar.

En utmaning med ett resultatmål som mäts över en rullande fyraårsperiod är att utfallet kan påverkas av större engångsposter under enskilda år, exempelvis nedskrivningar eller utrangeringar av tillgångar som tidigare redovisats felaktigt. Ett exempel är de extraordinära kostnader som redovisades 2023 till följd av felaktigheter i redovisningen under perioden 2019–2022. Dessa jämförelsestörande poster ingår även fortsättningsvis i beräkningen av resultatmålet eftersom de utgör en finansiell realitet som påverkar kommunens ekonomiska ställning över tid.



2. Över samma tid (rullande fyraårsperiod) ska minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel

Skattefinansierade investeringar och exploateringsintäkter prognosticeras till 51,8 miljoner kronor för helåret 2026. Summan av årets prognosticerade resultat, avskrivningar och nedskrivningar uppgår till 75,3 miljoner kronor.

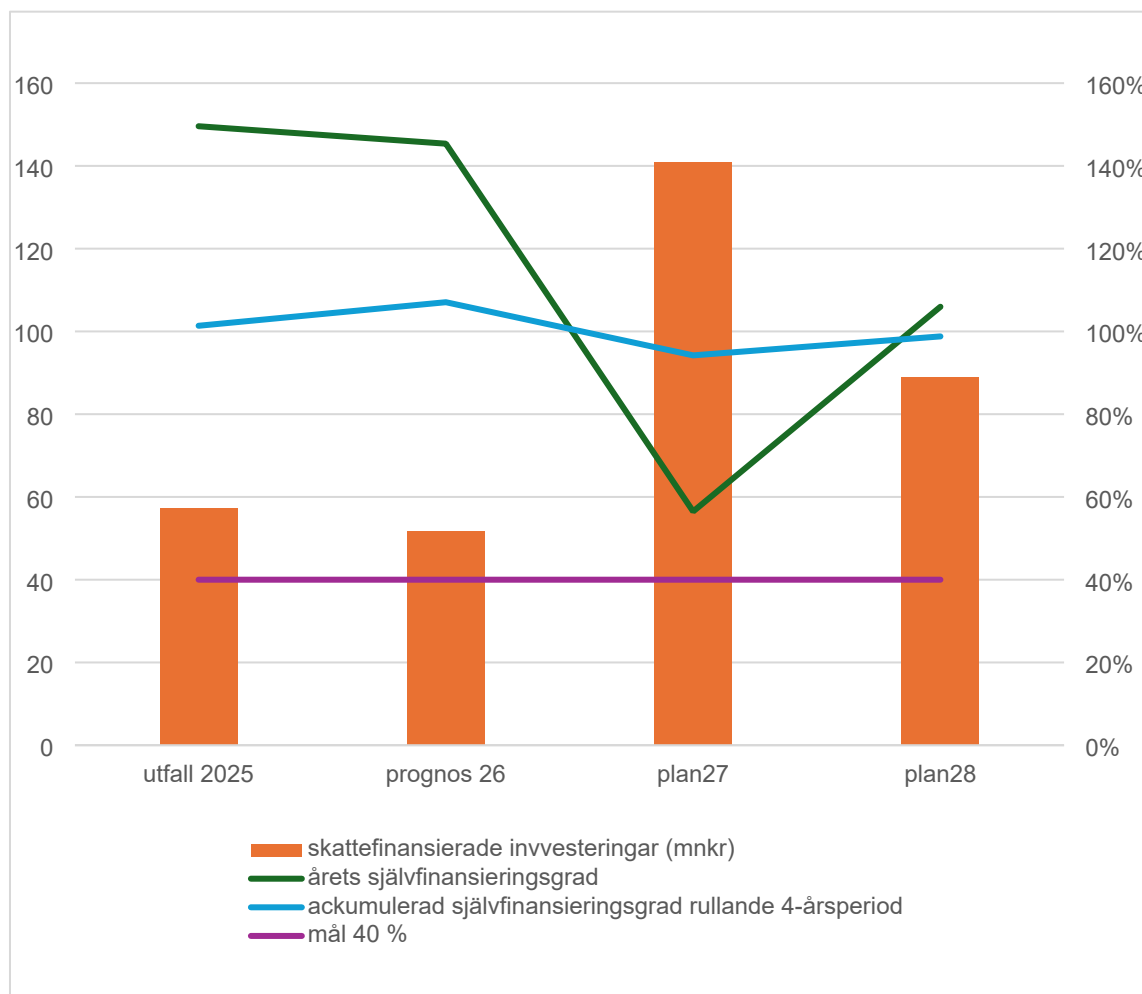
Självfinansieringsgraden blir då 145 procent för året och samtliga årets investeringsutgifter kan betalas utan att ta upp några lån.

Självfinansieringsgraden har varit hög de senaste fyra åren, vilket innebär att den ackumulerade självfinansieringsgraden för fyraårsperioden prognosticeras till 107 procent. Det överstiger målnivån om 40 procent med god marginal.

I diagrammet nedan visas planerade och pågående projekt samt reinvestering för planperioden 2027 och 2028. Utifrån dessa förutsättningar beräknas den ackumulerade självfinansieringsgraden uppgå till 94 procent 2027 och för 2028 skulle nivån vara 99 procent. För dessa år är det svårt att tolka resultatet

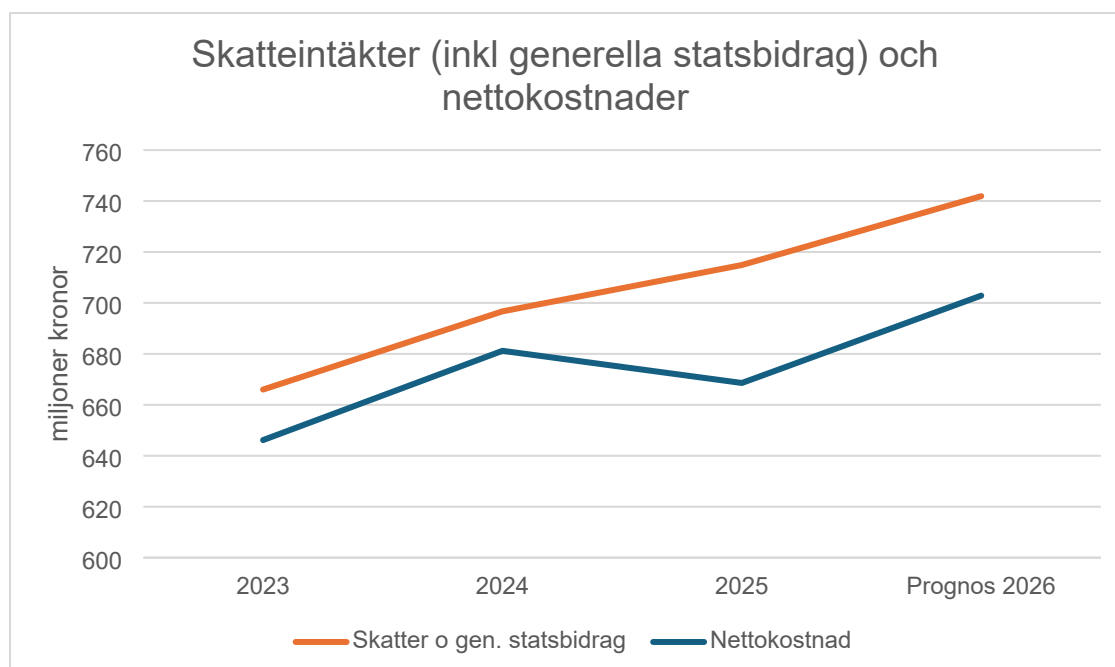
eftersom projekt från den långsiktiga investeringsplanen ännu inte har planerats för de åren.

Det finns utrymme för ytterligare investeringar om cirka 500 miljoner kronor under 2027 och 2028 och samtidigt uppnå en ackumulerad självfinansieringsgrad om 40 procent vid utgången av 2028.



Nettokostnadsutvecklingen

Verksamhetens nettokostnader prognosticeras öka från 669 miljoner kronor till 703 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning med 5,1 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas under samma period öka från 715 miljoner kronor till 742 miljoner kronor, motsvarande 3,8 procent. Nettokostnaderna ökar därmed snabbare än intäkterna, vilket på sikt riskerar att minska kommunens ekonomiska handlingsutrymme.



Diagrammet visar utvecklingen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen överst samt kommunens nettokostnader underst.

Personalkostnaderna

Lönekostnaderna för arbetad tid ökade med 8,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen förklaras dels av den avtalsenliga löneöversynen om 3 procent, dels av utbetalningar av engångskaraktär. Därutöver har verksamhetens personalbehov ökat till följd av ett nytt gruppboende samt högre beläggning inom äldreomsorgen.

Pensionskostnaderna prognostiseras öka med 1,5 miljoner kronor jämfört med föregående år. I relation till de kraftiga kostnadsökningar som noterats under de senaste åren är detta en begränsad ökning.

Enligt nuvarande prognos förväntas pensionskostnaderna ligga på en i huvudsak oförändrad nivå under de kommande två åren jämfört med 2026.

Övrigt kring intäkter och kostnader

Intäkterna uppgick till 89,5 miljoner kronor för perioden vilket är knappt en procent högre jämfört med perioden föregående år. Det är lägre intäkter för sålda tomter jämfört med föregående period men något högre intäkter på övriga verksamhetsområden.

Kostnaderna för köpt verksamhet minskade med 1,5 miljoner kronor, motsvarande 1,6 procent. Minskningen är en följd av att ett nytt gruppboende etablerats i egen regi, vilket har reducerat behovet av externa placeringar och köpta platser. Förändringen har samtidigt bidragit till ökade personalkostnader.

Kommunens pensionsförpliktelser

De totala pensionsförpliktelserna uppgick till 213,8 miljoner kronor, inklusive skatt, av denna utgjorde 87,2 miljoner kronor avsättningen i balansräkningen och resterande 126,6 miljoner kronor utgjorde ansvarsförbindelsen utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen minskar till följd av utbetalningar av pensioner som skett till högre grad än den kvarvarande förbindelsen har inflationsuppräknats. Avsättningen ökar till följd av förändring av basbeloppet samt att intjänad pension överstiger utbetalning. Redovisningen är i enlighet med lagstiftningen, den så kallade blandmodellen. Kommunen har inte tryggtat förpliktelserna genom försäkring eller stiftelse, samtliga är så kallade återlånade medel. Se vidare not 16 och 20.

I ansvarsförbindelsen finns 2,4 miljoner kronor upptagna som avser Bollebygds kommuns del från pensionsavsättning som tillhör Borås stad. Avsättningen rör 417 personer från tiden när Bollebygd tillhörde Borås. Bollebygd Kommun betalar 5,46 procent av pensionskostnaden för de här personerna.

Pensionsförpliktelse, kommunen	2026 aug	2025 aug	2024 aug
Avsättning inkl. särskild löneskatt	87,2	82,9	81,1
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	126,6	130,8	136,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller stiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser	213,8	213,8	217,5
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel*	0	0	0
Återlånade medel	213,8	213,8	217,5

Beloppen är i mnkr. *Inga specifikt öronmärkta medel finns.

Pågående tvister

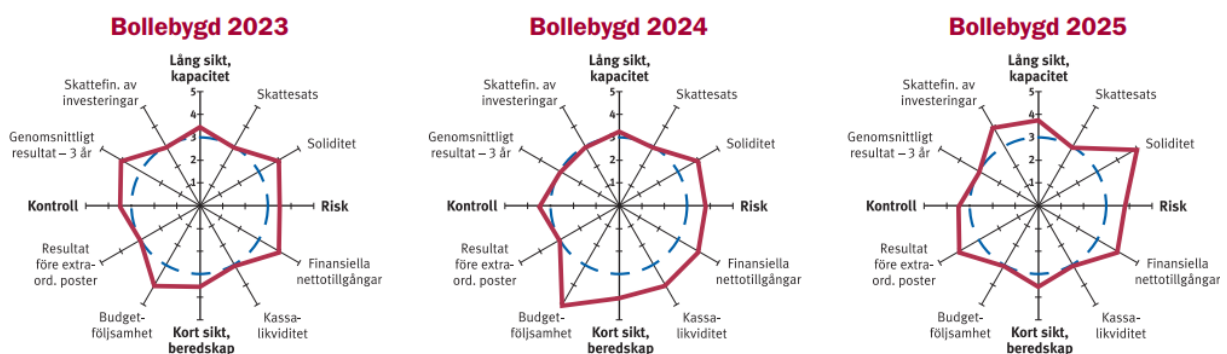
Efter att ett arrendeavtal avslutats har misstanke uppkommit om att marken på området kan vara förorenad. Om utredningen visar att efterbehandlingsåtgärder krävs finns en risk för framtida kostnader, men omfattning och ansvarsförhållanden är ännu inte klarlagda.

Balanskravsresultatet

Kommunen har inga negativa resultat att reglera. Utifrån prognos, +36,8 miljoner kronor, kommer inte det uppstå något negativt balanskrav vid årets utgång. Bollebygd hade 99,8 miljoner kronor i resultatutjämningsreserv vid årets ingång. Ingen ny reservering till resultatutjämningsreserven kan göras men reserven kan disponeras för att täcka underskott under en lågkonjunktur fram till och med 2033.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I den så kallade R-K-modellen har kommunen jämförts utifrån ett antal ekonominyckeltal för de senaste tre åren, se nedan. Den visar att kommunen relativt sett har en god finansiell ställning jämfört med andra kommuner i Västsverige.



I koncernen Bollebygds kommun ingår förutom själva kommunen den kommunala bostadsstiftelsen Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder. Vid utgång av 2025 redovisade stiftelsen 54,8 miljoner kronor i eget kapital. Till följd av ändrade redovisningsprinciper, som bättre speglar kommunens redovisning väntas resultatet för stiftelsen vara positivt för året. En av de största riskerna för bostadsbolag med höga lån är ränteutvecklingen. Att inflationen avstannat och räntorna varit stabila minskar risken för bostadsstiftelsen.

I delårsrapporten bedöms båda de finansiella målen uppnås vid årets slut. Av kommunfullmäktiges sju verksamhetsmål prognosticeras sex uppnås. En mer utförlig redovisning av måluppfyllelsen återfinns i särskilt avsnitt längre fram i rapporten.

Enligt kommunens riktlinjer råder god ekonomisk hushållning när de finansiella målen uppnås och merparten av verksamhetsmålen är uppfyllda. Mot bakgrund av att båda de finansiella målen samt merparten av verksamhetsmålen bedöms uppnås, förväntas god ekonomisk hushållning råda vid årets utgång.

Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik

	Jan – aug 2026			Jan – jun 2025		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	538	145	683	560	151	711
Antal visstidsanställda	43	20	63	44	19	63
Antal timavlönade (timmar)	45800,07	23758,54	69558,61	24665	14042	38707
Övertid/fyllnad/mertid (timmar)	1334,07	861,62	2195,69	827	657	1484
Andel tillsvidareanställda m. heltid (%)	97,03	100	97,66	92,1	95,36	92,93
Sjukfrånvaro (%)	6,21 %	3,28 %	5,57 %	7,55	3,8	6,74
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	33,84 %	14,14 %	31,28 %	34,07	12,15	31,39
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	7,2 %	4,27 %	6,28 %	6,02	3,64	5,29
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	4,95 %	2,61 %	4,44 %	7,15	3,46	6,34
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	7,67 %	3,91 %	6,91 %	8,38	4,4	7,61

Delårsrapportens statistik baseras från och med denna tidpunkt januari-augusti till skillnad mot tidigare då delårsrapporten baserades på januari-juni. Detta kan påverka siffrorna och jämförelsen av dem.

Vid jämförelsen framkommer att antalet anställda har sjunkit med 28 tillsvidareanställda 2026 jämfört med 2025.

Antalet visstidsanställda är lika mellan åren.

Antalet timmar genomförda av timavlönade medarbetare har ökat från 38706,67 timmar 2025 till 69558,61 timmar 2026. Det är en ökning med 30815,94 timmar.

Även uttaget av övertid/ mertid och fyllnadstid har ökat från 2025 till 2026. Ökningen är från 1483,16 timmar till 2195,69 timmar vilket är en ökning med 676,53 timmar.

Sjukfrånvaron har under 2025 och 2026 sjunkit med 1,17 procentenheter från 6,74% 2025 till 5,57% 2026. Även den långa sjukfrånvaron har sjunkit från 31,39% 2025 till 31,28% 2026.

Förvaltning	Jan-aug 2026	Jan-jun 2025
Kommunstyrelseförvaltningen	1,29	1,53
Teknik- och Serviceförvaltningen	4,83	5,29
Bygg- och miljöförvaltningen	8,29	6,73
Socialförvaltningen	7,03	8,81
Utbildningsförvaltningen	5,08	6,27
Totalt	5,57	6,74

Sjukfrånvaron per förvaltning 2025-2026

Kompetensförsörjning

Bollebygds kommun står, i likhet med många andra kommuner och arbetsgivare, inför utmaningar när det gäller kompetensförsörjning. Tillgången på arbetskraft är begränsad och samtidigt behöver den kompetens som finns på arbetsmarknaden motsvara verksamheternas behov. Utmaningarna berör flera yrkesgrupper och kommunens förvaltningar arbetar därför aktivt och långsiktigt med frågan.

Arbetet med kompetensförsörjning omfattar såväl insatser för att attrahera och rekrytera nya medarbetare som åtgärder för att utveckla och behålla befintlig kompetens. Inom ramen för Den röda tråden-samtalen för kommunens chefer en kontinuerlig dialog med medarbetarna om kompetensutveckling, utvecklingsbehov och framtida möjligheter. Syftet är att säkerställa att kommunen även framöver har den kompetens som krävs för att möta verksamheternas behov.

En väl fungerande introduktion är också en viktig del av kompetensförsörjningen. Förvaltningarna arbetar kontinuerligt med att utveckla introduktionen och skapa goda förutsättningar för nya medarbetare att komma in i sina uppdrag och verksamheten.

Mångfald och jämställdhet

Under 2026 har arbetet med att integrera jämställdhetsperspektivet i kommunens ordinarie verksamhet fortsatt. På individnivå sker arbetet bland annat i samband med medarbetaruppföljningar. På arbetsplatsnivå är jämställdhetsfrågorna en integrerad del av årshjulet för arbetsmiljö- och personalprocesser.

Årets lönekartläggning visar att skillnaden mellan kvinnors och mäns medianlön totalt sett har minskat jämfört med föregående kartläggning. Skillnaden uppgår

nu till 100 kronor till kvinnornas fördel, jämfört med 600 kronor vid föregående kartläggning. Utvecklingen visar att löneskillnaden har minskat och understryker vikten av att fortsatt säkerställa en saklig och könsneutral lönesättning.

Att kvinnornas medianlön fortfarande är något högre bedöms bland annat vara ett resultat av det långsiktiga och aktiva arbete som genomförts utifrån tidigare års handlingsplaner för jämställda löner. Jämställda och konkurrenskraftiga löner är samtidigt en viktig del i arbetet med att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare och utgör därför även fortsättningsvis en central del av kommunens lönestrategi.

Det strukturerade och långsiktiga arbetet har bidragit till att skillnaden mellan kvinnors och mäns medianlöner successivt har minskat. En viktig förutsättning för att kunna genomföra riktade åtgärder för jämställda löner är att det finns ekonomiskt utrymme i löneöversynen för strukturella lönesatsningar. När detta utrymme är begränsat minskar möjligheterna att genomföra sådana justeringar.

Arbetsmiljö och hälsa

Arbetet med arbetsmiljön omfattar såväl fysiska som organisatoriska och sociala aspekter och bedrivs kontinuerligt för samtliga medarbetare och chefer i förvaltningarna. Fokus ligger på att främja hälsa samt förebygga och motverka ohälsa. Det systematiska arbetsmiljöarbetet planeras, genomförs och följs upp med stöd av det framtagna årshjulet för arbetsmiljö- och personalprocesser.

Under våren genomfördes den årliga medarbetarenkäten. Resultatet visar en hög övergripande nöjdhet med arbetssituationen, en god stämning på arbetsplatserna samt ett stort förtroende för den närmaste chefens ledarskap. Medarbetarna upplever också i hög grad att deras arbete är meningsfullt och utvecklande.

Resultatet för Hållbart medarbetarengagemang (HME) uppgår till 84, vilket är en förbättring jämfört med föregående år då utfallet var 83. Resultatet är högt och ligger väsentligt över det sammanvägda resultatet för landets kommuner. Det kan ses som en indikation på att kommunens arbete med arbetsmiljö, hälsa och medarbetarengagemang utvecklas i en positiv riktning. Svarsfrekvensen i

medarbetarenkäten var 91 procent, vilket ger ett gott underlag för att bedöma organisationens styrkor och utvecklingsområden.

Medarbetarenkäten visar samtidigt att det finns områden där arbetet behöver utvecklas ytterligare. Ett sådant område är det förebyggande arbetet mot kränkande särbehandling, där det finns behov av fortsatt fokus och stärkta insatser.

Andelen medarbetare med tidsbegränsade anställningar är högre inom de befattningar som traditionellt är kvinnodominerade. Inom dessa verksamheter behöver arbetet därför fortsatt inriktas på att skapa goda och hållbara anställningsvillkor, bland annat genom att öka möjligheterna till heltidsarbete och tillsvidareanställningar.

En viktig förutsättning för en god arbetsmiljö är att medarbetarna ges möjlighet till delaktighet och inflytande över sin arbetssituation. Genom uppföljningsmodellen Den röda tråden förs regelbundna dialoger mellan chef och medarbetare om arbetssituationen, arbetsvardagen och förutsättningarna för att utföra uppdraget. Den röda tråden utgör därmed ett viktigt verktyg för chefer i arbetet med att planera, leda och utveckla verksamheten.

I dialogen inom Den röda tråden uppmärksammas också balansen mellan de krav som ställs i arbetet och de resurser som finns tillgängliga. För att skapa en långsiktigt hållbar arbetsmiljö behöver medarbetarna ha rimliga förutsättningar att utföra sitt arbete och det behöver finnas en balans mellan krav och resurser.

Krav är en naturlig del av arbetslivet och behöver inte i sig vara negativa. De kan vara stimulerande, bidra till utveckling och skapa mening i arbetet. Om kraven däremot under en längre tid överstiger de resurser som finns tillgängliga ökar risken för stress och ohälsa. Ett fortsatt fokus på balans mellan krav och resurser är därför en viktig del i det förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet.

Förväntad utveckling

Kommunens resultat för perioden januari-augusti är ett överskott på 42,0 miljoner kronor. För helåret prognosticeras resultatet till 36,8 miljoner kronor, vilket är 5,3 miljoner kronor lägre än förra årets resultat och 14,2 miljoner kronor högre än budgeterat överskott på 22,6 miljoner kronor. Prognosen för den löpande verksamheten är ett överskott mot budget på 6,0 miljoner kronor.

I helårsprognosen redovisar samtliga nämnder antingen överskott eller resultat i nivå med budget, med undantag för bygg- och miljönämnden. Nämndens prognostiserade underskott förklaras av engångskostnader som uppstått i samband med förändringar i förvaltningsledningen.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 0,8 miljoner kronor för året. Överskottet förklaras främst av tillfälliga vakanser, föräldrarelaterad frånvaro samt lägre kostnader för köpta HR- och lönetjänster, förbrukningsmaterial och övrig verksamhet. Även planverksamheten redovisar ett överskott till följd av förskjutningar i planprojekt. Detta motverkas delvis av kostnader för juridiskt stöd och utredningsinsatser kopplade till Buagärde 1:2 och 1:9.

Nettokostnaderna prognostiseras öka med 10,2 procent jämfört med föregående år, främst till följd av löneöversynen, högre kostnader för räddningstjänst, ökade licenskostnader samt högre avskrivningar.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott om 2,3 miljoner kronor, motsvarande 0,6 procent av budgetramen. Nettokostnaderna beräknas öka med 4,0 procent jämfört med föregående år, främst till följd av ökade kostnader för köpt verksamhet samt högre personalkostnader till följd av löneöversynen.

Överskottet hänförs främst till förskole- och grundskoleverksamheten. För förskolan förklaras överskottet av lägre personalkostnader efter avvecklingen av Ekdalen samt ett positivt utfall för köpta och sålda platser. Grundskolan redovisar ett överskott till följd av ökade statsbidrag och lägre personalkostnader. Även anpassad grundskola prognostiserar ett mindre överskott.

Gymnasieskolan prognostiserar samtidigt ett underskott om 1,8 miljoner kronor, främst till följd av fler elever i köpta gymnasieplatser än tidigare beräknat. Föreningsstöd och kulturverksamhet samt anpassat gymnasium prognostiserar mindre underskott medan övriga verksamheter bedöms redovisa resultat i nivå med budget.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar ett överskott om 3,2 miljoner kronor för året, vilket är en försämring jämfört med tidigare prognoser. Försämringen förklaras främst av högre personalkostnader inom äldreomsorgen till följd av ökad beläggning på särskilt boende och korttidsenheten samt ett ökat antal brukare och större vårdbehov inom hemtjänsten.

Inom funktionsstöd påverkas resultatet även av en engångskostnad kopplad till personalomställning. Samtidigt bidrar vakanser inom förvaltningens övergripande verksamhet positivt till resultatet.

Bygg och Miljönämnden

Bygg- och miljönämnden prognostiserar ett underskott om -3,1 miljoner kronor för året. Avvikelsen förklaras av en engångskostnad kopplad till förändringar i förvaltningsledningen. Verksamheten bedöms i övrigt utvecklas inom budgetram och skulle exklusive engångsposten redovisa ett överskott. Under året har även ett tidigare osäkert LONA-bidrag kunnat intäktsföras efter att projektet avslutats och någon återbetalningsskyldighet inte längre bedöms föreligga.

Teknik- och Servicenämnden

Teknik- och servicenämnden prognostiserar ett överskott om 3,0 miljoner kronor för året. Avvikelsen förklaras främst av högre intäkter inom avfallsverksamheten till följd av ökade ersättningar från Naturvårdsverket samt lägre konsult-, personal- och verksamhetskostnader inom förvaltningen. Samtidigt prognostiseras underskott inom VA- och gatuverksamheten till följd av ökade drift-, underhålls- och kapitalkostnader.

En del av det prognostiserade överskottet avser taxefinansierad avfallsverksamhet. I enlighet med självkostnadsprincipen kan sådana överskott inte användas för att finansiera annan kommunal verksamhet utan ska över tid komma avgiftskollektivet tillgodo.

Övriga poster

Den ofördelade budgeten på 4,0 miljoner kronor har inte utnyttjats under året och prognosen är att den inte kommer att användas.

Finansförvaltningen prognosticerar överskott om tio miljoner kronor till följd av lägre kapitalkostnader än budgeterat samt ett positivt räntenetto.

Kommunfullmäktiges budget medgav större tekniska justeringar till följd av ökade kapitalkostnader än vad som sedan visade sig behövas. Räntenettet är positivt eftersom kommunen för närvarande saknar extern upplåning. När de större investeringsprojekten går in i mer kapitalintensiva skeden förväntas kommunen successivt behöva återuppta upplåning.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag prognostiseras bli 6,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras av en svagare skatteunderlagsutveckling än vad som antogs när budgeten fastställdes.

Driftredovisning

Budgetbeslut m.m. under året

Kommunens budget, nettokostnader (mnkr)	KF beslut	KF feb	Justering	teknisk komp	Lönekomp	KF sep	Aktuell ram
<i>Budget per nämnd:</i>							
Kommunfullmäktige	1,6						1,6
Revisionsnämnden	1,1						1,1
Valnämnden	0,5						0,5
Överförmyndare	0,8						0,8
Kommunstyrelsen	81,7	0,075		-0,1	0,9	0,5	83,0
Utbildningsnämnden	348,3		1,1	0,5	4,9		354,7
Socialnämnden	231,7		-1,1	0,7	3,6		234,9
Byggnads- & Miljönämnden	12,4				0,3		12,7
Teknik- och servicenämnden	26,4			0,6	0,3		27,3
Summa nämnder	704,5	0,075		1,7	9,9	0,5	716,7
<i>Budget övrigt:</i>							
Ofördelad budget	4						4
Lönerörelse	9,9				-9,9		0
Pensioner och räntenetto mm	6,6			-1,7			4,9
Summa finansförvaltningen	20,5			-1,7	-9,9		8,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-748,2						-748,2
Resultatet	23,2	-0,075				-0,5	22,6

Vid kommunfullmäktiges sammanträde den 19 februari beslutades att kommunen skulle bidra med högst 75 tusen kronor till externa aktörer som anordnar ett festligt evenemang. Fullmäktige beslutade samtidigt att finansieringen skulle ske genom kommunens resultat. Kommunstyrelsens budgetram utökades därför med 75 tusen kronor medan det budgeterade resultatet minskades med motsvarande belopp.

Posten *Justering* avser en ramväxling till följd av att familjecentralens verksamhet har överförts från socialnämnden till utbildningsnämnden.

I enlighet med kommunfullmäktiges budgetbeslut har ekonomiavdelningen genomfört tekniska budgetjusteringar till följd av förändrad ansvarsfördelning för internhyra, justerad internränta och förändrade kapitalkostnader. De tekniska justeringarna uppgår sammantaget till 1,7 miljoner kronor. Eftersom merparten av ökningen avser internränta har finansförvaltningens budgetram minskats i motsvarande omfattning, då de ökade internränteintäkterna beräknas finansiera förändringen. Även ökade kapitalkostnader till följd av investeringar som ursprungligen budgeterats inom finansförvaltningen har fördelats ut till de nämnder som belastas av kostnaderna.

De budgetmedel som avsatts för att finansiera löneöversynen 2026 har fördelats till nämnderna. Nämnder som nyttjar intern service i form av lokalvård och kostenhet har fått utökade budgetramar för att kompensera för löneökningar inom dessa verksamheter. Motsvarande kostnadsökning har därefter reglerats genom interndebitering.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde den 24 september beslutades att tillföra kommunstyrelsen 0,5 miljoner kronor för framttagande av detaljplan för Bollebygd Prästgård 1:5. Finansieringen skedde genom en motsvarande minskning av årets resultat.

Driftredovisning

	Delår jan-aug				Helår			
	2025	2026			2025	2026		
	<i>Utfall</i>	Utfall	Budget	Avvikelse	<i>Utfall</i>	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-0,9	-1,1	-1,1	-0,1	-1,3	-1,6	-1,6	0,0
Revision	-0,5	-0,5	-0,7	0,2	-0,9	-1,1	-1,1	0,0
Valnämnd	0,0	-0,1	-0,3	0,2	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Överförmyndare	-0,7	-0,6	-0,5	-0,1	-0,8	-0,9	-0,8	-0,1
Kommunstyrelse	-48,3	-50,0	-54,0	4,1	-74,7	-82,3	-83,0	0,8
Utbildningsnämnden	-213,1	-221,7	-228,0	6,3	-334,8	-352,4	-354,7	2,3
Socialnämnden	-145,3	-150,3	-151,2	0,9	-222,7	-231,8	-234,9	3,2
Bygg och Miljönämnd	-6,4	-11,2	-8,0	-3,2	-9,8	-15,8	-12,7	-3,1
Teknik- och servicenämnden	-10,1	-15,6	-16,9	1,2	-23,7	-24,4	-27,3	3,0
Summa nämnder	-425,4	-451,1	-460,8	9,6	-668,9	-710,7	-716,7	6,0
Ofördelad budget	0,0	0,0	-2,7	2,7	0,0	0,0	-4,0	4,0
Avsättning lönerörelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsförvaltning	-11,5	-9,2	-8,1	-1,1	-15,0	-12,0	-12,1	0,1
Finansförvaltningen Räntor mm.	5,2	8,0	4,1	3,9	11,4	17,5	7,2	10,3
Summa ovan	-431,7	-452,3	-467,4	15,1	-672,4	-705,1	-725,6	20,5
Skatter & Gen. Statsbidrag	477,0	494,3	497,8	-3,5	714,3	741,9	748,2	-6,3
Årets resultat	45,2	42,0	30,5	11,5	41,9	36,8	22,6	14,2

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Budget KF	Utfall	Prognos	Avvikelse
Reinvestering				
Kommunstyrelsen	4,0	3,2	4,0	0,0
Socialnämnden	1,6	0,0	1,6	0,0
Utbildningsnämnden	1,3	0,3	1,3	0,0
Teknik och Servicenämnd	28,5	16,2	28,5	0,0
<i>Fastighet</i>	10,0	6,2	10,0	0,0
<i>Gata</i>	4,5	5,7	4,5	0,0
<i>Avfall/Park*</i>	1,0	1,1	1,0	0,0
<i>VA*</i>	13,0	5,7	13,0	0,0
Beslutade projekt				
iPads förtroendevalda	0,9	0,0	0,9	0,0
Skola 7-9 - Bollebygdskolan	70,0	3,5	13,0	57,0
Fullstor idrottshall Töllsjö	20,0	0,3	9,0	11,0
Ny förskola Södra Fjällastorp	4,0	0,0	0,0	4,0
Skolområdet i Olsfors	0,0	0,0	0,0	0,0
Nytt kommunhus	4,0	0,0	0,0	4,0
Krisberedskap	1,5	0,3	1,5	0,0
Reservledningspl. & reservkraft	6,5	0,1	3,5	3,0
Fyrfackskärl*	12,3	12,1	12,2	0,1
Belysning Gata	1,6	1,2	1,2	0,4
Laddstolpar	0,7	0,5	0,5	0,3
Solceller	0,4	0,4	0,4	0,0
Omklädningsrum Idrottshall	0,1	0,1	0,1	0,0
Processlösning VA*	1,8	-0,2	-0,2	2,0
Åsastugorna servicebyggnad*	4,8	0,0	0,0	4,8
Skogsbruk	0,8	0,1	0,8	0,0
Summa investeringar	164,8	38,1	78,8	86,0
Strategiska markinköp KS	25,0	0,0	0,0	25,0
Exploateringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Total investeringsverksamhet	189,8	38,1	78,8	111,0

**Delvis eller helt avgifts- eller taxefinansierad verksamhet*

Investering taxekollektivet

Fyrfackskärl: Investeringen avser införande av fyrfackskärl för att uppfylla lagkrav om fastighetsnära insamling av förpackningar. På grund av ett lägre investeringsbehov omfördelades 0,8 mnkr till förmån för skogsinvesteringar efter nämndbeslut i teknik och servicenämnden.

Processlösning VA: Investeringen säkerställer att reningsverket uppfyller gällande miljökrav och kan upprätthålla driften fram till dess att en långsiktig lösning är på plats. Projektets kostnad har blivit lägre än budgeterat efter erhållen ersättning från leverantören för bristande prestanda i den installerade skruvpressen.

Investering skattekollektivet

Skola 7-9: Nybyggnation av ny 7-9 ligger något efter jämfört med ursprungliga tidsplanen till följd av att projekteringen har dragit ut på tiden vilket gör relativt stor skillnad i utfallet under år 2026, i dagsläget görs dock bedömningen att tidsplanen kommer hållas. Bygglov är beviljad och entreprenör är upphandlad vilket innebär att prognosen numera bygger på anbudspriser istället för schablonberäkningar. I dagsläget görs bedömningen att budgeten kommer underskridas med ca 50 mnkr från ursprungliga budgeten på 227 mnkr, men det finns en hel del riskmoment kvar som kommer minskas allteftersom projektet fortskrider. En tillkommande utgift för projektet är en tillfällig bro över Nolån för att förbättra säkerheten på området och underlätta byggtrafiken. Utgiften rymms inom beslutad budget.

Fullstor idrottshall Töllsjö: Projektet befinner sig just nu i projekteringsfasen, projektets totalbudget på 43 mnkr beräknas hållas och byggnation är planerad att starta innan årsskiftet.

Nytt kommunhus, kontor för individ- och familjeomsorgen: Arbetet med projektet befinner sig i förstudiefasen. Kommunen har tecknat avtal med en arkitektfirma och ett första uppstartsmöte har ägt rum. I dagsläget är budget avsatt för förstudie och projektering, kommunfullmäktige kommer ta ställning till totala kostnaden för projektet i ett senare skede när det finns en kalkyl.

Förskola och skolområdet Olsfors: Dessa projekt befinner sig under detaljplanearbete vilket innebär att de inte bedöms innebära några investeringsutgifter under året då kostnader för att ta fram detaljplan ska redovisas som driftskostnader.

Reservledningsplats och reservkraft: Projektet har försenats i avvaktan på godkännande från Vattenfall och bedöms därför inte slutföras under 2026. Kvarvarande investeringsmedel kommer att föreslås att överföras till 2027.

Belysning gata: För projektet avseende utbyte och komplettering av belysningsarmaturer överfördes 1,6 mnkr från tidigare år. Till följd av förseningar i projektering och upphandling bedöms utfallet för 2026 uppgå till 1,2 mnkr. Återstående arbeten och investeringsmedel föreslås överföras till 2027.

Laddstolpar: Investeringen avseende laddstolpar har genomförts i enlighet med identifierade behov och gällande lagkrav. Då ytterligare åtgärder inte bedöms vara aktuella i 2026 föreslås kvarvarande investeringsmedel överföras till kommande år.

Åsastugorna: Inga investeringar bedöms genomföras under 2026.

Skog: På grund av ett lägre investeringsbehov fyrfackskärl omfördelades 0,8 mnkr till skogsinvesteringar enligt nämndbeslut. Projektet bedöms genomföras inom ramen för beslutad investeringsbudget.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor		Delårsutfall		Budget helår	Prognos		Utfall helår
					Utfall helår	Avvikelse helår	
	Not	25-aug	26-aug	2026	2026	2026	2025
Verksamhetens intäkter	1	88,8	89,5	122,5	138,5	16,1	142,1
Verksamhetens kostnader	2	-487,8	-514,6	-806,9	-802,9	4,0	-767,3
Avskrivningar	3	-28,3	-25,4	-38,4	-38,5	-0,1	-43,4
Verksamhetens nettokostnader		-427,3	-450,6	-722,9	-702,9	20,0	-668,6
Skatteintäkter	4	393,2	410,2	618,1	615,4	-2,7	589,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	83,8	84,1	130,1	126,5	-3,6	125,7
Verksamhetens resultat		49,7	43,7	25,3	39,0	13,7	46,3
Finansiella intäkter	6	1,3	1,4	1,8	2,7	0,9	2,8
Finansiella kostnader	7	-5,7	-3,1	-4,5	-4,9	-0,4	-7,2
Resultat efter finansiella poster		45,2	42,0	22,6	36,8	14,2	41,9
Årets resultat		45,2	42,0	22,6	36,8	14,2	41,9

Balansräkning

Belopp i mnkr	Noter	dec-25	aug-26
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	4,1	3,7
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	9	598,3	598,4
Maskiner och inventarier	10	30,2	47,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	9,0	9,5
Summa Anläggningstillgångar		641,7	659,3
Omsättningstillgångar			
Förråd, exploateringar	12	9,1	9,1
Fordringar	13	50,1	54,8
Kassa och bank	14	52,1	57,7
Summa Omsättningstillgångar		111,3	121,6
Summa Tillgångar		753,0	780,9
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	15	461,7	503,7
Varav årets resultat		41,9	42,0
Varav resultatutjämningsreserv		98,8	98,8
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	84,7	87,2
Andra avsättningar	17	9,3	9,3
Skulder			
Långfristiga skulder	18	91,7	67,7
Kortfristiga skulder	19	105,5	113,0
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		753,0	780,9

Panter och ansvarsförbindelser	Noter	dec-25	aug-26
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	20	129,9	126,6
Övriga ansvarsförbindelser	21	219,6	214,6
Leasingåtaganden	22	53,3	54,8
Summa Panter och ansvarsförbindelser		402,8	396,0

Noter

Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats utifrån lag om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen, samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Om avsteg från detta är gjorda så anges det specifikt nedan. Ingen ändring av redovisningsprinciperna har skett sedan bokslutet 2025.

Intäkter och kostnader - Inkomster och utgifter är i allt väsentligt periodiserade till rätt period. En gräns på ett basbelopp gäller, inkomster eller utgifter över detta ska alltid periodiseras. Det förekommer att lägre belopp också periodiseras, i synnerhet hyror. Statsbidrag som inte är generella utan avser något visst projekt eller liknande, periodiseras alltid. Anslutningsavgifter avseende VA-verksamheten redovisas som verksamhetens intäkter och periodiseras på 50 år där innevarande år tar 10 % av intäkterna. Årets förändring av semesterlöneskuld, intjänad ferielön och övertid kostnadsbokförs över resultaträkningen. Den totala skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen. Timlöner som intjänats i augusti men utbetalas i september är periodiserade och belastar resultatet för augusti. Internräntan lämnades oförändrad på 2,5 % för 2026 och är 0,25 procentenheter lägre än den som SKR tagit fram som exempel. Skatteavräkningen 2026 är periodiserad med 8/12-delar.

Jämförelsestörande poster – Inga poster har tagits upp som jämförelsestörande.

Aktivering - Investeringar som aktiveras har som princip haft ett anskaffningsvärde på över ett basbelopp (exkl. mervärdesskatt) och en livslängd på minst tre år.

Immateriella tillgångar - Samtliga immateriella tillgångar är förvärvade.

Komponentredovisning - Kommunen tillämpar komponentredovisning fr.o.m. 2015. Avskrivningstider är framtagna utifrån rekommendationer från RKR och branschen, dessutom har diskussioner förts med andra kommuner för att skapa likvärdighet. Byggnader har delats in i fem komponenter med avskrivningstider på mellan 15-80 år. Gator har mellan 2-5 komponenter beroende på typ.

Investeringar inom VA har redan haft karaktären av komponentredovisning eftersom de ingående delarna ofta är lätt identifierbara, men fem komponenter finns inom detta område. Några justeringar har inte skett på gamla investeringar. Flera av de gamla investeringarna i fastigheter har en avskrivningstid på 33 år.

Bedömningen är att en genomgång och uppdelning i komponenter skulle hamna i genomsnitt på ungefär samma avskrivningstid varför nyttan av att göra detta arbete inte överväger nedlagd arbetstid. Om någon befintlig fastighet genomgår större renovering så görs ny bedömning av berörda komponenter.

Sammanställd redovisning - Kommunkoncernen består av kommunen och Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder. I delårsrapporten finns inga sammanställda räkenskaper, vilket inte heller är ett krav enligt RKR R17. Dels så upprättar stiftelsen inget bokslut per augusti och dels är bedömningen att det ändå går att bilda sig en tillräcklig uppfattning kring koncernens ekonomi trots avsaknaden av sammanställda räkenskaper. Det finns ett separat avsnitt om stiftelsens prognos för året.

Internredovisningsprinciperna – Internredovisningen särskiljs genom motparterna. Köp och sälj förekommer inom bl.a. måltid, lokalvård och internhyrorna. Det är viktigt att få en rättvisande redovisning utifrån verksamhetsbegreppet, att t.ex. hyror för lokaler fördelas till rätt verksamhet så att statistiken i räkenskapssammandraget blir rättvisande. Prissättning sker utifrån självkostnad.

	jan-aug -25	jan-aug -26
Not 1 - Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	5,5	7,1
Taxor och avgifter	37,8	37,3
Hyror och arrenden	7,2	5,4
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	25,6	29,4
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,0	0,1
Offentliga bidrag (investeringar)	0,1	0,1
EU-bidrag	0,8	0,2
Övriga bidrag	3,6	4,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3,6	4,9
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	3,7	0,3
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	0,8	0,4
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	88,8	89,5

	jan-aug -25	jan-aug -26
Not 2 - Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-279,5	-303,7
Pensionskostnader	-27,5	-29,1
Lämnade bidrag	-13,4	-14,5
Köp av verksamhet	-93,5	-91,9
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-19,5	-19,8
Inköp av material och varor	-12,8	-13,1
Inköp av tjänster	-29,7	-29,8
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,1	-0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-0,7	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-11,3	-12,6
Summa verksamhetens kostnader	-487,8	-514,6

Not 3 - Av- och nedskrivningar	jan-aug -25	jan-aug -26
Avskrivning immateriella tillgångar	-1,0	-0,9
Avskrivning byggnader och anläggningar	-18,3	-19,6
Avskrivning maskiner och inventarier	-4,0	-4,9
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-5,0	-0,0
Summa av- och nedskrivningar	-28,3	-25,4

Not 4 - Skatteintäkter	jan-aug -25	jan-aug -26
Preliminär kommunalskatt	394,9	415,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,4	-4,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	-0,4	-0,1
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0
Övriga skatter	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	393,2	410,2

Not 5 - Generella statsbidrag och utjämning	jan-aug -25	jan-aug -26
Inkomstutjämning	56,8	54,2
Kostnadsutjämning	-3,7	-2,0
Regleringsbidrag/avgift	17,3	18,3
Kommunal fastighetsavgift	16,9	17,6
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-3,9	-4,2
Övriga bidrag i utjämningssystemet	0,0	0,0
Övriga generella bidrag från staten	0,4	0,2
Summa generella statsbidrag och utjämning	83,8	84,1

Not 6 - Finansiella intäkter	jan-aug -25	jan-aug -26
Utdelningar från koncernföretag	0,0	0,0
Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,8

Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,2	0,0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0,0	0,0
Ränteintäkter	1,0	0,6
Borgensavgift	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	1,3	1,4

Not 7 - Finansiella kostnader

jan-aug -25 jan-aug -26

Räntekostnader	-3,0	-1,9
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2,7	-1,2
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,0	-0,1
Summa finansiella kostnader	-5,7	-3,1

Not 8 - Immateriella anläggningstillgångarUB UB
251231 260831

Förvärvade immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	10,4	15,7
Inköp	0,7	0,5
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Överföringar	4,6	0,0
Utgående anskaffningsvärde	15,7	16,2
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Ingående ack. avskrivningar	-5,5	-11,6
Utrangeringar	0,0	0,0
Överföringar	-4,6	0,0
Årets avskrivningar	-1,5	-0,9
Utgående ack. avskrivningar	-11,6	-12,5
Utgående redovisat värde	4,1	3,7

Not 9 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar

UB **UB**
251231 **260831**

Ingående anskaffningsvärde	953,1	1 002,7
Inköp	55,6	19,5
Försäljningar	0,0	12,5
Utrangeringar	4,0	0,1
Överföringar	1,9	0,6
Utgående anskaffningsvärde	1 002,7	1 010,2
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>18,2</i>	<i>25,7</i>
Ingående ack. avskrivningar	371,4	397,2
Försäljningar	0,0	5,7
Utrangeringar	3,1	0,0
Överföringar	0,2	0,3
Årets avskrivningar	28,7	19,6
Utgående ack. avskrivningar	397,2	411,4
Ingående ack. nedskrivningar	0,0	7,2
Försäljningar	0,0	6,8
Utrangeringar	0,0	0,0
Årets nedskrivningar / återföringar	7,2	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	7,2	0,4
Utgående redovisat värde	598,3	598,4

Not 10 - Maskiner och inventarier	UB 251231	UB 260831
Ingående anskaffningsvärde	99,7	101,0
Inköp	11,0	22,6
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	7,5	1,0
Överföringar	2,2	0,6
Utgående anskaffningsvärde	101,0	122,0
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Ingående ack. avskrivningar	77,0	70,8
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	7,4	1,0
Överföringar	4,5	0,3
Årets avskrivningar	5,8	4,9
Utgående ack. avskrivningar	70,8	74,4
Ingående ack. nedskrivningar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Årets nedskrivningar / återföringar	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	30,2	47,6

Not 11 - Finansiella anläggningstillgångar	UB 251231	UB 260831
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm		
Kommunaktiebolaget	0,0	0,0
Inera	0,0	0,0
Gryaab	1,0	1,0

Coompanion Sjuhärad	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	8,0	8,5
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	9,0	9,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	9,0	9,5

En korrigering har gjorts av värdet på Kommuninvest ekonomisk förening där 2025 års obligatoriska medlemsinsats felaktigt hade upptagits som en kostnad. Rättningen har påverkat årets resultat med 525 600 kronor.

Not 12 - Förråd, lager och exploateringsfastigheter	UB 251231	UB 260831
Tekniska förvaltningens förråd	0,8	0,8
Tomter för försäljning	8,3	8,3
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	9,1	9,1

Not 13 - Fordringar	UB 251231	UB 260831
Kundfordringar	5,6	1,8
Kommunalskattefordringar	1,7	2,9
Övriga kortfristiga fordringar	4,6	4,8
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	1,4	1,2
Fordran kommunal fastighetsavgift	26,0	27,6
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10,8	16,5
Summa fordringar	50,1	54,8

Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar avser ännu ej utbetald ersättning från försäkringskassan samt ersättning från naturvårdsverket.

Not 14 - Kassa och bank	UB 251231	UB 260831
Kassa	0,0	0,0
Bank och plusgiro	52,1	57,7

Summa kassa och bank	52,1	57,7
-----------------------------	-------------	-------------

Not 15 - Eget kapital	UB 251231	UB 260831
------------------------------	----------------------	----------------------

Ingående eget kapital	419,9	461,7
Årets resultat	41,9	42,0
Utgående eget kapital	461,7	503,7
- varav resultatutjämningsreserv	98,8	98,8

Not 16 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	UB 251231	UB 260831
---	----------------------	----------------------

Ingående avsättning till pensioner inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	82,2	84,7
Nyintjänad pension	2,5	1,9
Årets utbetalningar	1,7	1,2
Ränte- och basbeloppsuppsräkning	2,3	0,9
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	0,1	0,4
Minskning av avsättningen genom tecknande av försäkring / Överföring till stiftelse	1,3	0,0
Förändring särskild löneskatt på pensionskostnader	0,5	0,5
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	84,7	87,2

Not 17 - Andra avsättningar	UB 251231	UB 260831
------------------------------------	----------------------	----------------------

Avsatt för bidrag till trafikverket

Redovisat värde vid årets början	9,3	9,3
Summa andra avsättningar	9,3	9,3

Bidrag till Trafikverket avser genomförande av gång och cykelväg Ballasjövägen – cirkulationsplats Bollebygd, väg 554, Bollebygd. Avtalet tecknades i slutet av 2023 och beloppet utgår från kostnadsbedömning utifrån 2023 års priser från Trafikverket. Då betalning ska ske löpande från och med byggstart vilket planeras ske i närtid har ingen nuvärdeberäkning av avsättningen gjorts.

Not 18 - Långfristiga skulder	UB 251231	UB 260831
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	25,0	0,0
Långfristig leasingskuld	37,3	38,5
Förutbetalda intäkter anläggnings-/ anslutningsavgifter	25,2	25,1
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	4,2	4,1
Summa långfristiga skulder	91,7	67,7
Not 19 - Kortfristiga skulder	UB 251231	UB 260831
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Kortfristig del av leasingskuld	3,6	4,3
Leverantörsskulder	26,8	24,3
Moms och punktskatter	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	15,5	15,9
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	24,6	13,9
Upplupna pensionskostnader	16,6	13,8
Kommunalskatteskulder	3,1	8,1
Övriga kortfristiga skulder	0,4	4,3
Förutbetalda generella statsbidrag	0,0	0,2
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	4,3	15,4
Skuld renhållningskollektivet	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10,6	12,8
Summa kortfristiga skulder	105,5	113,0

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 15,4 mnkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till socialnämnden 11,0 mnkr.

Periodiserade generella statsbidrag avser RKR-val samt lagerhållning sjukvårdsmaterial. Båda bidragen kommer vara helt intäktsförda vid årets slut.

Not 20 - Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	UB	UB
	251231	260831
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	130,5	127,4
Årets utbetalningar	6,9	4,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,2	1,8
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	0,2	0,0
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring / Överföring till stiftelse	0,0	0,0
Ökning / minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0
Förändring av särskild löneskatt på pensionskostnader	0,6	0,6
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	127,4	124,2
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder / avsättningar inkl särskild löneskatt på pensionskostnader		
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser från Borås	2,4	2,4
Summa övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	2,4	2,4
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	129,9	126,6
Övriga upplysningar avseende pensioner		
Utredningsgrad	99%	99%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	1	1

Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	3	3
--	---	---

Not 21 - Övriga ansvarsförbindelser	UB 251231	UB 260831
Borgensåtagande kommunala bolag		
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder	217,0	212,0
Pensioner GRYAAB	0,0	0,0
Övriga borgensförbindelser		
Föräldrakoop. Gadden Ek.För	2,6	2,6
Summa övriga ansvars och borgensförbindelser	219,6	214,6

Bollebygds kommun har i juni 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 298 kommuner och regioner som per 2026-06-30 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bollebygds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2026-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 680 475 miljoner kronor och totala tillgångar till 694 695 miljoner kronor. Bollebygds kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 327 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 334 miljoner kronor.

Not 22 - Leasingåtaganden	UB 251231	UB 260831
Finansiella leasingavtal		
Fastigheter (samtliga koncerninterna)		
Totala minimileaseavgifter	50,0	47,5
Nuvärde minimileasingavgifter	37,4	36,0
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	<i>2,8</i>	<i>2,9</i>
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	<i>13,0</i>	<i>13,4</i>
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	<i>21,6</i>	<i>19,7</i>

Maskiner och inventarier (samtliga externa)

Totala minimileaseavgifter	3,3	7,4
Nuvärde minimileasingavgifter	3,0	6,8
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	<i>0,8</i>	<i>1,4</i>
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	<i>2,2</i>	<i>5,4</i>
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Operationella leasingavtal**Minimileaseavgifter**

Med förfall inom 1 år	6,8	3,6
Med förfall inom 1-5 år	2,8	1,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0

Måluppföljning

Kommunfullmäktiges mål 2026				
Nr	Mål	Uppnås	Delvis uppnås	Ej uppnås
Skola				
1	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 betygsriterierna i alla ämnen • Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram • Meritvärde i årskurs 9	X		
Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås. Utbildningsnämnden: Arbetet har inriktats på systematisk utveckling av undervisningens kvalitet och likvärdighet, med förstärkt elevhälsa, tidiga stödinsatser samt uppföljning och analys av resultat. Då resultaten ännu inte har publicerats går det inte göra en bedömning av indikatorerna. Teknik- och servicenämnden: Nämnden bidrar genom varierad och näringsriktig kost, planerat underhåll av skolmiljöer samt fortsatt arbete för god inomhusmiljö och rena lokaler.				
Företagande				
2	Företag i Bollebygd ska ha goda möjligheter att etableras, verka och utvecklas i kommunen. Stödjande mål och indikatorer: • Resultatet i SKR:s Insiktsmätning ska vara minst godkänt. • Samtliga nämnder ska arbeta med aktiviteter som bidrar till att nå målet.			X
Utfall/prognos: Målet bedöms inte uppnås. Kommunstyrelsen: Resultatet i SKR:s Insiktsmätning uppgår till NKI 52, vilket är under nivån för godkänt resultat. Kommunens placering i Svenskt Näringslivs företagsranking har samtidigt försämrats från plats 143 till plats 171. Indikatorerna visar därmed inte den förbättring som målet kräver. Utbildningsnämnden: Nämnden stärker kopplingen mellan skola och arbetsliv genom studie- och yrkesvägledning, praktik och samverkan med lokala företag.				

Socialnämnden: En arbets- och sysselsättningsplats via privat företag är i bruk, vilket motsvarar helårsutfallet 2025. Planerat centrallager, samarbete med arbetsmarknadsenheten och deltagande i näringslivets frukostmöten väntas skapa fler praktik- och sysselsättningsplatser.

Bygg- och miljönämnden: Nämnden arbetar med tillgänglig rådgivning, digitala tjänster och service i myndighetskontakter för att underlätta etablering och utveckling.

Personalförsörjning – attraktiv arbetsgivare

3	Bollebygds attraktivitet som arbetsgivare ska förbättras. Stödjande mål och indikatorer: • Utfallet i HME totalindex ska vara över 80, vilket motsvarar genomsnittet i riket. • Samtliga nämnder ska arbeta med aktiviteter för att bidra till målet.	X		
---	--	---	--	--

Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås.

Utfallet för Hållbart Medarbetarindex (HME) uppgår till 84 vilket är en liten ökning från 83 året innan och över målvärdet på 80. Samtliga nämnders resultat överstiger 80 med en spridning mellan 82 och 90.

Samtliga nämnder har handlingsplaner som går ut på att bibehålla höga resultat samt åtgärda sämre värden.

Fritid

4	Utveckla kommunens utbud av fritids- och kulturaktiviteter. Målet mäts genom aktiviteter inom kommunens olika verksamheter. Stödjande mål och indikatorer: • Utveckla Rinnaområdet som fritids- och friluftsområde. • Utveckla en aktiv och väl fungerande kulturskola på alla kommunala skolor.	X		
---	---	---	--	--

Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås.

Kommunstyrelsen: Arbetet med Rinnaområdet fortskrider genom planläggning och fortsatt utveckling av området som rekreations-, fritids- och friluftsområde.

Utbildningsnämnden: Nämnden utvecklar kulturskolan och arbetar för ett bredare och mer tillgängligt kultur- och fritidsutbud för barn och unga. Under året har utbildningsnämnden även arbetat med att utreda hur kommunen bäst kan bedriva kulturskola i samverkan med andra kommuner.

Teknik- och servicenämnden: Arbetet omfattar fortsatt utveckling av Rinnaområdet och den fysiska infrastrukturen för rekreation, fritid och friluftsliv genom att sätta upp skyltar för att öka säkerheten och bänkar för att öka tillgängligheten.

Hållbarhet, samhällsutveckling och miljö

5	Samtliga nämnder ska arbeta med insatser som bidrar till att kommunens energianvändning minskar.	X		
Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås. Kommunstyrelsen: Kommunstyrelsen arbetar främst med att ställa krav på hög energieffektivitet i samband med byggnation av nya kommunala verksamhetslokaler t.ex. nya 7-9 samt vid tillbyggnaden av Töllsjö idrottshall. Bygg- och miljönämnden: Energi- och klimataspekter beaktas i rådgivning, tillsyn och handläggning, och nämnden bidrar genom information och samverkan. Teknik- och servicenämnden: Drifttider och tekniska system har optimerats, belysning byts successivt till LED och arbetet med solceller fortsätter. Antalet elfordon har ökat, 32 laddpunkter finns.				
6	Bollebygds kommun ska ha en hög ambitionsnivå och öka takten i omställningen till en hållbar utveckling.	X		
Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås. Kommunstyrelsen: Det har skett arbete med hållbar mobilitet. Mobilitetsplanen utgör ett samlat underlag för insatser som ska öka tillgängligheten för gång, cykel och kollektivtrafik och samtidigt minska miljö- och klimatpåverkan. Utbildningsnämnden: Utbildningsverksamheten bidrar genom undervisning och vardagsnära arbetssätt som stärker kunskap och ansvarstagande för hållbar utveckling. Socialnämnden: Arbetet med centrallager och logistikkedja syftar till ökad återanvändning, effektivare resursutnyttjande och fler sysselsättningsmöjligheter. Bygg- och miljönämnden: Nämnden bidrar genom miljötillsyn, rådgivning och arbete enligt kommunens miljö- och avfallsstyrning. Teknik- och servicenämnden: Ekologiska och närproducerade livsmedel ligger precis på målvärdena 52 respektive 75 procent. Under året har även nämnden infört fyrfackssystemet inom avfallsområdet vilket har förbättrat utsorteringen av hushållsavfall. Effekten märks tydligt på att mängden restavfall minskat med 40 % och förpackningsinsamlingen har ökat med mellan 44 och 80 % beroende på typ samtidigt som mängderna minskar på återvinningsstationerna.				
Kollektivtrafik				
7	Utöka kollektivtrafiken i hela kommunen med störst fokus på Olsfors, Hultafors och Töllsjö.	X		
Utfall/prognos: Målet bedöms uppnås. Kommunstyrelsen: Nämnden har fortsatt dialog om kollektivtrafikens utveckling samt uppföljning av genomförda tillköp. Arbetet sker med särskilt fokus på Olsfors, Hultafors och Töllsjö och kopplas till kommunens mobilitetsplan. Teknik- och servicenämnden: Reinvesteringar har genomförts i linje med beslutad mobilitetsplan, med inriktning på kollektivtrafik samt gång- och cykelvägar.				

Övriga nämnder: Några särskilda redovisade insatser med direkt koppling till målet framgår inte av underlagen.

Övergripande bedömning: Den samlade prognosen är att sex av kommunfullmäktiges sju mål uppnås, medan målet för företagande inte uppnås. Bedömningen är positiv inom skola, attraktiv arbetsgivare, fritid, energi, hållbar utveckling och kollektivtrafik. Särskilt starka resultat redovisas för medarbetarengagemanget, med HME 90 inom kommunstyrelseförvaltningen och 82 inom socialnämnden, samt för teknik- och servicenämndens minskade sjukfrånvaro, energiåtgärder, ökade andel elfordon och utbyggnad av laddinfrastruktur. Samtidigt kräver företagsklimatet tydligt förstärkta åtgärder, eftersom NKI 52 understiger godkänd nivå och kommunens placering i företagsrankingen har försämrats från 143 till 171. Den fortsatta styrningen bör därför prioritera förbättrad myndighetsservice, samordning och uppföljning av företagens kontakter med kommunen, samtidigt som genomförandet inom övriga målområden fullföljs och effekterna följs upp.

Revisorernas bedömning av delårsrapport



16. Underlag inför budget 2027,
Överförmyndare i Samverkan KS2026/218



§180

KS2026/218

Underlag inför budget 2027, Överförmyndare i Samverkan

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Bollebygds kommun beslutar att budget 2027 för Överförmyndare i samverkan ska utgå från scenario 3, vilket innebär en utökning av nuvarande bemanning med en tjänst. Det slutliga beslutet om budget för Överförmyndare i samverkan 2027 fattas därefter vid samverkansmöte i Skövde kommun den 27 november 2026.

Ärendet

Överförmyndare i Samverkan (ÖiS) är en gemensam överförmyndarorganisation med säte i Skövde kommun. ÖiS bildades den 1 januari 2007 och har därefter utökats med flera samverkande kommuner. Bollebygds kommun har ingått i ÖiS sedan åtminstone 2013. ÖiS ansvarar bland annat för tillsyn och handläggning inom överförmyndarverksamheten för de kommuner som ingår i samverkan.

ÖiS har till samverkande kommuner skickat underlag inför budget 2027 där man önskar inriktningsbeslut kring kommande års budget. I ÖiS tjänsteskrivelse kan följande utläsas: Syftet med inriktningsbeslutet är att ge tjänsteorganisationen inom Överförmyndare i samverkan förutsättningar att planera bemanning och verksamhet inför 2027. Som underlag för beslutet har tre olika budgetscenarier tagits fram och redovisats i dokumentet Underlag inför Budget 2027.

Enligt samverkansavtalet ska kostnaden för den gemensamma förvaltningen fördelas mellan de samverkande kommunerna utifrån respektive kommuns

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



invånarantal per den 31 december året före budgetens fastställande.

Vårgårda kommun lämnar samverkan vid årsskiftet, vilket innebär att verksamheten från och med 2027 får en minskad intäkt om cirka 850 tkr. Detta motsvarar en minskning av bemanningen med en tjänst om verksamheten anpassas efter de minskade intäkterna.

I det utskickade underlaget redovisas följande tre scenarier:

Scenario 1: Vårgårdas intäkter försvinner.

Scenario 2: Nuvarande intäktsnivå kvarstår genom att Vårgårdas avgift fördelas på övriga kommuner i samverkan.

Scenario 3: Nuvarande bemanning utökas med en tjänst.

För att budget ska kunna fastställas enligt samverkansavtalet är det en förutsättning att samtliga kommuner ställer sig bakom samma inriktning. Detta beslut avser inriktningen för det fortsatta budgetarbetet. Det slutliga beslutet om budget för Överförmyndare i samverkan 2027 fattas därefter vid samverkansmöte i Skövde kommun den 27 november 2026.

Jäv

Tomas Bedö (M) anmäler jäv och deltar inte i handläggning och beslut av ärendet.

Överförmyndare i Samverkan (ÖiS) föreslår följande:

Bollebygds kommun beslutar att budget 2027 för Överförmyndare i samverkan ska utgå från scenario 3, vilket innebär en utökning av nuvarande bemanning med en tjänst.

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



Det slutliga beslutet om budget för Överförmyndare i samverkan 2027 fattas därefter vid samverkansmöte i Skövde kommun den 27 november 2026.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut från ÖiS kan antas och finner att så sker. Ordföranden konstaterar även att kommunfullmäktige fattar slutligt beslut i ärendet.

Beslutsunderlag

- Underlag inför budget 2027, Överförmyndare i Samverkan, PM
- Inrikningsbeslut inför budget 2027, tjänsteskrivelse Överförmyndare i Samverkan
- Underlag inför budget 2027 för Överförmyndare i samverkan

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



**Överförmyndare
i samverkan**

Underlag inför Budget 2027

Arbetsmaterial inför kommande förslag till budget 2027

Författare Jessica Lindblom, avdelningschef och Gösta Larsson, verksamhets-
ledare



Innehåll

Inledning	4
Bemanning grunduppdrag	5
Nuvarande bemanning	5
Mål för verksamheten (från verksamhetsplan 2026)	5
Kvalitets- och rättssäker handläggning	5
Digitalisering och tillgänglighet	5
Kompetenshöjande insatser för hela verksamheten	5
Välstånd och samarbetsinriktad arbetsplats	5
Ambitionsnivå för verksamheten	6
Scenario 1-Vårgårdas intäkter försvinner	6
Intäkter	6
Kostnader	6
Nyckeltal	6
Konsekvensbeskrivning av minskning av en tjänst inom respektive arbetsområde	7
Minskning av en tjänst inom ledningsgruppen:	7
Minskning av en tjänst inom administration:	7
Minskning av en tjänst inom beslutfattande	8
Ta bort tjänsten som handläggare rekrytering	8
Minskning av en tjänst inom granskning	9
Scenario 2 - Nuvarande intäkter kvarstår – Vårgårdas avgift fördelas på övriga kommuner i samverkan	9
Intäkter	9
Kostnader	10
Nyckeltal bemanning	10
Konsekvensbeskrivning - arbetsuppgifter som inte hinns med under nuvarande bemanning inom respektive arbetsområde:	10
Ledningsgruppen	10
Administration	11
Beslutfattande	11
Rekrytering	12
Granskning	12
Scenario 3 - Utökad bemanning en tjänst	13
Intäkter	13

Kostnader	13
Nyckeltal	13
Kvalitetsökning inom varje arbetsområde om där utökades med en tjänst	14
Ledningsgruppen:.....	14
Administration.....	14
Beslutfattande.....	15
Rekrytering.....	15
Granskning.....	16
Sammanfattning och analys	17

Inledning

Syftet med dokumentet är att ge underlag utifrån tre olika budgetförutsättningar. I samverkansavtalet för samtliga kommuner inom Överförmyndare i samverkan anges att; *Kostnaden (totala faktiska kostnaden) för den gemensamma förvaltningen skall fördelas mellan samverkande kommuner utifrån respektive kommuns invånarantal per den sista december året före budgetens fastställande.*

Avsikten med underlaget är att få ett inriktningsbeslut för att sedan att fastställa det budgetförslaget i november tillsammans med verksamhetsplan för 2027.

Vårgårda kommun lämnar samverkan vid årsslutet och innebär en minskad intäkt på ungefär 850 tkr för år 2027 och motsvarar en minskning med en tjänst på 100 %.

Nedan i dokumentet finns beskrivningar utifrån tre olika scenarier:

- Scenario 1 - Vårgårdas intäkter försvinner
- Scenario 2 - Nuvarande intäkter kvarstår – Vårgårdas avgift fördelas på övriga kommuner i samverkan
- Scenario 3 - Utöka nuvarande bemanning med en tjänst

Vid varje scenario finns en tabell för kostnadsfördelning och en tabell med nyckeltal samt en konsekvensbeskrivning.

Bemanning grunduppdrag

Nuvarande bemanning

Verksamhetsledning:

- En avdelningschef
- En verksamhetsledare
- En verksamhetsutvecklare

Administration

- Två tjänster

Rekrytering

- En tjänst

Handläggare granskning

- Sju tjänster

Handläggare beslutfattare

- Fem tjänster

Mål för verksamheten (från verksamhetsplan 2026)

Kvalitets- och rättssäker handläggning

Genom gemensamma rutiner och samverkan mellan medlemskommunerna ska handläggningen vara rättssäker, likvärdig och effektiv.

Digitalisering och tillgänglighet

Utveckling av digitala verktyg och arbetssätt för att förbättra både intern effektivitet och tillgänglighet för ställföreträdare och medborgare.

Kompetenshöjande insatser för hela verksamheten

Insatser riktas till medarbetare, ställföreträdare, överförmyndare och samverkande myndigheter och organisationer för att stärka kunskap, samförstånd och kvalitet i uppdraget.

Välstånd och samarbetsinriktad arbetsplats

Insatser för att främja trivsel, arbetsmiljö och samarbete inom enheten, med fokus på hållbar arbetsbelastning och god kommunikation

Ambitionsnivå för verksamheten

Scenario 1-Vårgårdas intäkter försvinner

Intäkter

Fördelning	Invånare	% fördelning	Avgift
			2027
Falköping	32 794	14,3%	2 333 558
Gullspång	4 949	2,2%	352 161
Hjo	9 322	4,1%	663 336
Ulricehamn	24 954	10,9%	1 775 679
Töreboda	9 093	4,0%	647 040
Mariestad	24 421	10,6%	1 737 752
Skövde	58 272	25,4%	4 146 524
Tibro	11 326	4,9%	805 936
Tidaholm	12 736	5,5%	906 269
Bollebygd	9 784	4,3%	696 211
Herrljunga	9 509	4,1%	676 642
Vårgårda	0	0,0%	0
Svenljunga	10 616	4,6%	755 414
Tranemo	11 873	5,2%	844 860
Totalt	229 649	100%	16 341 383

Kostnader

Personalkostnad/år	13 645 910
Lokalkostnad	1 074 332
IT-drift	842 870
Administration	307 613
Övrigt (utbildning sft, mm)	470 658
Total/år	16 341 383

Nyckeltal

Antal ärenden per anställd:	ÖiS: 197	Riket: 146
Ställföreträdarskap per capita	ÖiS: 1,45 %	Riket: 1,1 %

Konsekvensbeskrivning av minskning av en tjänst inom respektive arbetsområde

Minskning av en tjänst inom ledningsgruppen:

- Att ta bort verksamhetsledarens roll och enbart ha en chef skulle innebära att enbart det löpande arbetet skulle hinnas med. Utvecklingsarbete skulle få stå tillbaka. Arbetsgruppen skulle uppleva låg grad av stöd i det dagliga arbetet. Även om verksamhetsutvecklaren skulle vara kvar så skulle även dennes arbete påverkas genom att chef inte skulle kunna vara delaktig i utvecklingsarbetet som krävs för att ge uppdrag, mandat och ta beslut.
- Introduktion av nya medarbetare kommer inte kunna hanteras lika kvalitativt.
- Om rollen verksamhetsutvecklare försvinner så kommer inte det mer omfattande förändringsarbetet att hinnas med. Hemsidan skulle inte uppdateras, det skulle inte bli någon marknadsföring i sociala medier, det skulle inte bli så strukturerad planering av utbildning/träffar. Kvalitetsarbete inom GDPR eller avvikelser m.m. skulle inte hinnas med.

Minskning av en tjänst inom administration:

- Arbetsuppgifter så som till exempel utskick av handlingar vid byten och upphörande, överflytta akter till annan överförmyndare vid ändrad folkbokföringsadress skulle inte hinnas med och skulle behöva lägga över på handläggarna själva.
- Perioden när årsredovisningarna inkommer och ska registreras kommer inte den dagliga övriga posten/mejlen hinnas med.
- Man skulle inte hinna med att avsluta akter så fort ärendet upphört. Följden blir högre kostnader för ÖFS-systemet.

- Övriga uppgifter så som beställningar, fakturahantering, bokning med mera skulle bli eftersatt.

Minskning av en tjänst inom beslutfattande

- Det skulle innebära en ökning med 168 ärenden per beslutsfattare extra (från 670 till 837 per handläggare)
- Det skulle leda till fler godmanskap på grund tidsbrist att hinna utreda ärendet tillräckligt (titta på mindre ingripande åtgärder och skriva bra yttranden till tingsrätten/hinna överklaga beslut)
- Risk för mindre rättssäker hantering av ärenden
- Arbetet med att upprätta/revidera rutiner skulle inte hinnas med
- Fler ställföreträdare skulle begära sitt entledigande på grund av för långa handläggningstider
- Kritiken från Länsstyrelsen, anhöriga, huvudmän och ställföreträdare skulle öka på grund av långa handläggningstider eller bristfällig handläggning
- Den ökade arbetsbelastning skulle försämrats arbetsmiljön och medföra risk för sjukskrivningar bland anställda

(Mer sårbart att vara underbemannade inom beslutfattande och därför fylls vakanser med handläggare från granskning så därmed påverkas granskningen av att antalet beslutfattare minskar)

Ta bort tjänsten som handläggare rekrytering

- Ej aktuellt - att ta bort den befattningen skulle kräva en omorganisation med omfördelning av arbetsuppgifter och skulle inte vara möjligt med så kort tidshorisont.

Minskning av en tjänst inom granskning

- Det skulle innebära en ökning från 300 till 350 årsräkningar per person och år. Därtill en ökning av övriga redovisningar, utbildningar, inkommande telefonsamtal m.m. per handläggare
- Kvaliteten i granskningen kan bli sämre på grund av tidspress.
- Rättssäkerheten för huvudmannen kan bli lidande då oegentligheter inte upptäcks eller också inte upptäcks i tillräckligt god tid.
- Flera missnöjda ställföreträdare, huvudmän och anhöriga som inte får rätt hjälp på grund av tidsbrist.
- Länsstyrelsen kan komma rikta mer kritik mot handläggningen, då årsräkningarna inte kommer hinna granskas inom utsatt tid.

Scenario 2 - Nuvarande intäkter kvarstår – Vårgårdas avgift fördelas på övriga kommuner i samverkan

Intäkter

			Avgift
Fördelning	Invånare	% fördelning	2027
Falköping	32 794	14,3%	2 436 117
Gullspång	4 949	2,2%	367 639
Hjo	9 322	4,1%	692 489
Ulricehamn	24 954	10,9%	1 853 719
Töreboda	9 093	4,0%	675 478
Mariestad	24 421	10,6%	1 814 125
Skövde	58 272	25,4%	4 328 762
Tibro	11 326	4,9%	841 357
Tidaholm	12 736	5,5%	946 100
Bollebygd	9 784	4,3%	726 809
Herrljunga	9 509	4,1%	706 380
Vårgårda	0	0,0%	0
Svenljunga	10 616	4,6%	788 614
Tranemo	11 873	5,2%	881 991
Totalt	229 649	100%	17 059 580

Kostnader

Personalkostnad/år	14 364 107
Lokalkostnad	1 074 332
IT-drift	842 870
Administration	307 613
Övrigt (utbildning sft, mm)	470 658
Total/år	17 059 580

Nyckeltal bemanning

Antal ärenden per anställd:	ÖiS: 195 ärenden (188 utan Vårgårda)	Riket: 146
Ställföreträdarskap per capita	ÖiS: 1,45 %	Riket: 1,1 %

Konsekvensbeskrivning - arbetsuppgifter som inte hinns med under nuvarande bemanning inom respektive arbetsområde:

Ledningsgruppen

- Verksamheten har stort behov av utvecklings och förbättringsarbete. Trots att mycket har genomförts och att verksamheten är i en mycket positiv utvecklingsfas så kvarstår en omfattande mängd utvecklings och kvalitetsarbete genom att upprätta processer, rutiner och arbets-sätt men får stå tillbaka pga bristande resurser, främst i form av tid.
- Verksamheten har i dagsläget en låg grad av digitalisering och/eller automatisering. Om den omställningen inte kan genomföras så kommer det inte heller att kunna effektiviseras i den omfattningen som är nödvändig.

- Arbetsuppgifterna inom överförmynderi är komplext och det finns ett långgående behov av mycket ärendehandledning. Verksamhetsledaren hinner inte med att handleda i den omfattningen som krävs
- I nuläget hinner inte verksamhetsledningen göra sitt uppdrag inom befintlig arbetstid och trots övertid är det mycket av det som borde göras som inte hinns med.

Administration

- Administrationen hinner inte med adekvat arkivvård i mellanarkiv.
T.ex. ta bort tomma ytterkappor och dela tjocka akter.
- Administrationen hinner inte med adekvat arkivvård i slutarkivet.
T.ex. gallring och utleverans till kommunarkivet.
- Administrationen hinner inte göra alla utskick vid upphörande/byten inom en rimlig tid.
- Administrationen hinner inte stötta/underlätta för övriga kollegor.
- Administrationen har inte tid för reflektion och utveckling av arbetsätt.

Beslutfattande

- Beslutsfattargruppen hinner inte med adekvat rutinarbete.
- Det är över lag långa handläggningstider.
- Beslutsfattargruppen hinner inte med adekvat uppföljning av ställföreträdarens uppdrag.
- Beslutsfattare hinner inte granska ärenden som eventuellt kan upphöra.

- Beslutsfattare hinner inte med någon djupgranskning i vårt löpande tillsynsansvar för att hitta eventuella oegentligheter och brott.
- Om något oförutsägbart skulle inträffa (exempelvis sjukskrivning), skulle det bli skört.
- Vid upplärning av ny personal hinns inte handläggning med.
- Vi hinner inte hjälpa varandra vid exempelvis sjukdom eller vid perioder med högre arbetsbelastning (verksamhetsledaren får hoppa in).

Rekrytering

- Det saknas tillräckligt med tidsutrymme för att arbeta proaktivt med befintliga lediga uppdrag i den mån verksamheten behöver.

Granskning

- Hinner inte granska årsräkningar och årsberättelser inom 6 månader från inlämnandet.
- Hinner inte med att göra några djupgranskningar på grund av tidsbrist.
- Hinner inte ha några fysiska workshops/utbildningar för ställföreträdare gällande redovisningar – som på sikt skulle leda till bättre inlämnade redovisningar och mindre missnöjda ställföreträdare.
- Hinner inte sitta ner och sätta samman en ny redovisningsutbildning, då den som finns nu är i stort behov av att uppdateras.
- Tid finns inte för att diskutera utvecklingsarbete, upprätta, revidera rutiner arbetsätt m.m.

Scenario 3 - Utökad bemanning en tjänst

Intäkter

Fördelning	Invånare	% fördelning	Avgift
			2027
Falköping	32 794	14,3%	2 538 676
Gullspång	4 949	2,2%	383 116
Hjo	9 322	4,1%	721 642
Ulricehamn	24 954	10,9%	1 931 760
Töreboda	9 093	4,0%	703 915
Mariestad	24 421	10,6%	1 890 498
Skövde	58 272	25,4%	4 511 000
Tibro	11 326	4,9%	876 778
Tidaholm	12 736	5,5%	985 930
Bollebygd	9 784	4,3%	757 407
Herrljunga	9 509	4,1%	736 119
Vårgårda	0	0,0%	0
Svenljunga	10 616	4,6%	821 815
Tranemo	11 873	5,2%	919 122
Totalt	229 649	100%	17 777 777

Kostnader

Personalkostnad/år	15 082 304
Lokalkostnad	1 074 332
IT-drift	842 870
Administration	307 613
Övrigt (utbildning sft, mm)	470 658
Total/år	17 777 777

Nyckeltal

Antal ärenden per anställd:	ÖiS: 176 ärenden	Riket: 146
Ställföreträdarskap per capita	ÖiS: 1,45 %	Riket: 1,1 %

Kvalitetsökning inom varje arbetsområde om där utökades med en tjänst

Ledningsgruppen:

En chef och en verksamhetsledare bedöms vara tillräckligt för den här verksamheten. Men det skulle finnas ett värde i att utöka inom verksamhetsutveckling för att bli en mer effektiv och på ett vis enklare verksamhet. Det som skulle kunna utvecklas då är:

- Digitalisering av vårt arbetssätt. Idag utförs dubbelarbete med arkivering då registrering sker både digitalt och i pappersform. Digitalisering skulle effektivisera för handläggare, beslutsfattare och administrationen.
- Arbete med verksamhetssystemet, driva på utveckling av att tex få e-tjänster in i verksamhetssystemet.
- Avlasta verksamhetsledare från administrativa arbetsuppgifter så som skriva rutiner m.m.
- Skapa processer och se över arbetssätt för att minska dubbelarbete och få bort ineffektiva arbetssätt och metoder.
- Jobba mer proaktivt med rekrytering och bibehållande av ställföreträdare.

Administration

- Administrationen skulle bli mindre sårbar.
- Hinna med ordentlig arkivvård.
- Göra utskick så som vid byten/upphörande skulle göras inom en rimlig tid.

- Tid för reflektion och utveckling av arbetssätt.
- En mer rimlig arbetsbörda.

Beslutfattande

- Från och med 1 juli 2026 ska överförmyndaren anordna godmanskap, vilket tidigare var tingsrättens uppdrag. Förutsättningar att hantera den ökade arbetsmängden ökar vid ytterligare en tjänst inom beslutfattande (underbemanning ökar risken för fler bifall).
- Hinna med att skapa tydliga och hållbara rutiner samt arbeta med att kollegor får en samsyn i ärendehantering.
- Mer tid att lägga på respektive ärende för att hitta eventuella oegentligheter och brott vilket är viktigt då det numera är plikt för handläggare att polisanmäla, även när det enbart finns en misstanke om brott.
- Hinna granska ärenden som eventuellt skulle kunna upphöra, vilket skulle leda till färre ärenden per handläggare (rätt insats för rätt person).
- Kortare handläggningstider
- Huvudmän och ställföreträdare skulle få snabbare hjälp, på grund av kortare handläggningstider.
- En mer rimlig arbetsbörda och skulle kunna stötta kollegor bättre vid frånvaro.

Rekrytering

- En ytterligare tjänst är inte nödvändig för det dagliga och administrativa arbetet.
- Två tjänster inom rekrytering skulle innebära mer tid och möjlighet för att mer aktivt arbeta med att få nuvarande ställföreträdare att ta uppdrag, göra uppföljningar samt vara mer aktiv och synlig för att rekrytera fler som vill ta uppdrag.

Granskning

- Förutsättningar för att klara av att granska årsräkningar och årsberättelser inom lagstadgad tid. Det tillkommer under 2027 att ställföreträdare ska lämna in en årsberättelse som också ska granskas, detta enligt lagändringen som trädde i kraft 1 juli i år. Det här kommer kräva kompetensutveckling och givet mer timmars granskningsarbete. Att utöka med en tjänst skulle skapa bättre förutsättningar för att hinna med granskningarna i tid även med detta inkluderat.
- Tid för djupgranskning.
- Mer tid för utvecklings- och förbättringsarbete inom redovisning.
- Mer tid för kollegialt arbete för att skapa samsyn genom att utveckla arbetsrutiner tillsammans.
- Hinna med att stötta ställföreträdare mer i sitt uppdrag, vilket i sin tur kan leda till att de åtar sig ytterligare uppdrag
- En mer rimlig arbetsbörda.

Sammanfattning och analys

Öis ligger över snittet i riket och jämförbara kommuner i landet både vad det gäller antal ärenden per handläggare och antal ställföreträdarskap. Det finns ingenting som indikerar på att behovet av ställföreträdarskap skulle vara så mycket högre inom vårt upptagningsområde än övriga kommuner i landet. Däremot går det inte att utesluta att det finns ett samband med det låga bemanningstalet och det höga antalet ställföreträdarskap. Det är mer tidskrävande att göra avslag än bifall. Lägre bemanning gör också att andra arbetsuppgifter som att ompröva och avsluta uppdrag inte hinns med. Utöver att det finns risk för att de här ojämlika förhållandena ökar så är det också en risk för att verksamheten inte uppfyller kraven med kvalitativ och rättssäker handläggning.

Bedömningen är att vid kortare handläggningstider samt ökad tid för utbildning kommer färre ställföreträdare att begära sig entledigande, vilket innebär minskad arbetsmängd, då varje byte innebär flera timmar handläggningstid. Vi tror också att en ökad kompetensutveckling och uppföljning vid framför allt nya ställföreträdarskap kommer generera tydligare och mer kompletta redovisningar. Det skulle innebära en markant märkbar skillnad i arbetsbelastningen, främst för granskare men också för administrationen.

Från 1 juli i år har det lagkrav att årsräkningarna ska vara granskade senast 30 oktober samma år de lämnats in. Kritiken från länsstyrelsen förväntas bli skarpare om tiden överskrids.

Handläggare beslutfattare är uppdelade kommunvis. Det innebär att de ansvarar för samtlig handläggning i ärenden som rör de egna kommunerna. Det har varit ett högt inflöde av ärenden som ska hanteras för varje enskild beslutsfattare. Trots högt arbetstempo så gör mängden arbete att handläggningstider blir långa. Då varje enskild handläggare redan har hög arbetsbelastning så kan ingen gå in och täcka upp för en frånvarande kollega. Lösningen har då varit att verksamhetsledaren får handlägga och lägga sina ordinarie arbetsuppgifter åt sidan. En annan lösning har varit att medarbetare

inom granskning har flyttat över till beslutsfattande, vilket givet påverkar granskningen.

Nuvarande bemanning är således inte tillräcklig, vilket nyckeltalen också visar. Att minska med en tjänst skulle få omfattande konsekvenser för verksamheten oavsett vilken typ av tjänst det blir som försvinner och det går inte att undvika att det sker en påverkan på hela verksamheten.

Det kommer fortfarande vara en hög arbetsbelastning på samtliga tjänster även om nuvarande bemanning kvarstår. Vår bedömning är att en ambitionsökning med ytterligare en tjänst utöver nuvarande bemanning skulle innebära en mer rimlig arbetsbelastning, säkrare handläggning samt att utvecklingsarbetet skulle finnas med i större omfattning. Det här skulle kunna innebära att vi också kan få ner antalet ställföreträdarskap per capita och därmed i sig sänka nyckeltalet vad det gäller antalet ärenden per medarbetare.



17. Redovisning av obesvarade motioner,
hösten 2026 KS2025/286



§174

KS2025/286

Redovisning av obesvarade motioner, hösten 2026

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner redovisning av obesvarade motioner.

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning § 33 ska kommunstyrelsen två gånger under året redovisa de motioner som inte beretts färdigt.

Kommunstyrelseförvaltningen har upprättat en förteckning över obesvarade motioner, daterad 2026-09-10.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner redovisning av obesvarade motioner.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- § 153 KSAU Redovisning av obesvarade motioner, hösten 2026
- Redovisning av obesvarade motioner, hösten 2026

Skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande

MOTIONSFÖRTECKNING**KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN****Redovisning av obesvarade motioner**

Diarienummer	Rubrik och motionär	Anmält på kf	Beredningsinstans	Behandlingsdatum och ev hänsyn
KS2024/315 1	Motion om hundrastgård Ewa Fröjd (SD), Ewa-Maria Andorff-Ripa (SD), Rune Kennborn (KD)	2024-12-11	Teknik- och servicenämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2025/310 2	Motion (C) om vägverkstomten som mötesplats över generationsgränser Yvonne Andrén (C)	2026-02-19	Utbildningsnämnden	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
KS2026/10 3	Motion om mobila återvinningsstationer Michael Plogell (FR)	2026-02-19	Teknik- och servicenämnden	Behandlas på ksau 2026-05-28 Behandlas på ks 2026-06-16 Behandlas på kf 2026-09-24

MOTIONSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

Diarienummer	Rubrik och motionär	Anmält på kf	Beredningsinstans	Behandlingsdatum och ev hänsyn
4 KS2026/32	Motion om användning av vägverks-tomten Michael Plogell (FR)	2026-02-19	Teknik- och servicenämnden	Behandlas på ksau 2026-08-20 Behandlas på ks 2026-09-01 Behandlas på kf 2026-09-24
5 KS2026/110	Motion om friluftsområde i Varpås Rose-Marie Grune (MP)	2026-05-07	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
6 KS2026/32	Motion om utveckling av Gästgivaretorget i Bollebygd Rose-Marie Grune (MP)	2026-05-07	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
7 KS2026/88	Motion om byggnation av nytt kommunhus Yvonne Andrén (C)	2026-05-07	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf
8 KS2026/123	Motion (C) om att säkra laddinfrastruktur i hela Bollebygds kommun	2026-06-04	Kommunstyrelsen	Behandlas på ksau Behandlas på ks Behandlas på kf



MOTIONSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

Diarienummer	Rubrik och motionär	Anmält på kf	Beredningsinstans	Behandlingsdatum och ev hänsyn
	Yvonne Andrén (C), Fredrik Olofsson (C)			



18. Fråga (FR) till bygg- och miljönämndens ordförande om kallelser till nämnden på kommunens webbplats KS2026/222

Från: [Suzanna Bengtsson](#)
Till: [Tommy Andersson](#)
Ärende: Fråga BMN ordf
Datum: den 29 september 2026 11:35:53

Från: Michael Plogell <michael.plogell@bollebygd.se>
Skickat: den 29 september 2026 08:52
Till: Suzanna Bengtsson <suzanna.bengtsson@bollebygd.se>
Ämne:

Fråga till ordförande för Bygg och miljönämnden

Tidigare under mandatperioden ställde jag en fråga till Ulf Rapp vid ett kommunfullmäktigemöte där jag undrade varför inte kallelserna till BMN:s möten var öppna för allmänheten. Efter en kort diskussion bestämdes att kallelserna skulle vara öppna i den mån de inte var föremål för sekretess. Alltså skulle medborgarna kunna ta del av de handlingar som ärendena på dagordningen omfattade. Transparensen uppgavs vara viktig.

När jag tittade på BMN:s sida på internet häromdagen noterade jag att det senaste tillfället som kallelser var öppna enligt ovan var mars 2026. Jag kunde då se att flera av de ärenden som var upptagna på dagordningarna rimligen inte kunde vara föremål för sekretess.

Jag undrar varför nämnden återgått till att sekretessbelägga alla dokument som den hanterar vid sina sammanträden?

Mvh
Michael Plogell
Folkets Röst