

## Mål- och budget 2024-2026



# Folkets Röst



## Förord

Bollebygds kommun har för närvarande en god ekonomi. Till stor del beror det på att vi under den förra mandatperioden brutit en trend med akuta nettokostnadshöjningar som kommunen tidigare misslyckades bryta. Vi har en ny översiktsplan på plats och en vision för Bollebygds kommun 2035.

Detta tillsammans med väsentliga styrdokument innebär att grunden är lagd för en långsiktig planering av kommunens framtid. Det ger oss möjlighet att planera långsiktigt och allokera resurser till de delar av verksamheterna som vi ser behöver förstärkas. Vi fortsätter att eftersträva ett effektivt nyttjande av de resurser vi har. Föreslagna förstärkningsåtgärder kommer att bli föremål för strikt uppföljning.

I likhet med de senaste åren påverkar omvärldssituationen i stor grad även vår kommun. Som en följd av detta lägger vi en budget med blygsamma 0,26% i resultat.

Med en ganska väl försedd kassa, ser vi dock med tillförsikt på framtiden, inte minst när det gäller viktiga investeringar inför framtiden.

### Följande satsningar kan särskilt omnämnas

**Kommunstyrelsen** lägger fortsatt kraft på ordning & reda och förstärks genom satsningar på E-arkiv och HR-medarbetare. Kommunen ska inleda användning av AI (Artificiell intelligens) i sina verksamheter och nyttjandet ska öka årligen fram till 2030.

För **Utbildningsnämnden** anslår vi medel för barn med omfattande stödbehov samt utökad stöd till föreningar.

För **Socialnämnden** vill vi bl.a. inleda arbetet med uppförandet av ny gruppbostad autism.

När det gäller **Samhällsbyggnadsnämnden** så vill vi redan under 2024 inleda arbetet med uppförandet av en allaktivitetshall i anslutning till befintlig skola.

Kommunens investeringar avser i övrigt följa den lokalresursplan som antagits.

Vi bedömer att dessa satsningar tillsammans med en fortsatt effektiv efterlevnad av budget kommer att förstärka grunden samt göra det möjligt för oss att förbättra servicen till våra invånare och näringsidkare i hela kommunen.

**Folkets Röst 2023-11-08**

## Övergripande riktlinjer och process

Enligt kommunallagen ska kommuner:

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

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

### Riktlinje för god ekonomisk hushållning

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

"Varje generation bör bära kostnaden för den service som generationen själv beslutat om och själv konsumerar:"

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

I mål- och budget beslutar kommunfullmäktige om såväl mål för verksamheten som finansiella mål som framgår under "Kommunfullmäktiges mål" nedan.

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

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

### Riktlinje för resultatutjämningsreserv (RUR)

#### Avsättning

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

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

I samband med hantering av årsredovisningen fastställs eventuell avsättning.

**Användning**

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

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

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

## Vision och mål

Sedan tidigare har kommunen antagit Vision 2035, vilken utpekar den framtida kommunen. Den lyder:

### Vision Bollebygds kommun 2035

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

### Leva och bo i Bollebygds kommun

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

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

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

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

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

*Här trivs vi och lever gott!*

### Arbeta och verka i Bollebygds kommun

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

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

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

*I samverkan går vi framåt!*

## Kommunfullmäktiges mål

Vi har under denna mandatperiod arbetat med att införa ett sk tillitsbaserat styrelseskick. Det innebär i stort att de funktioner i kommunen som har bäst kunskap och förutsättningar att hantera en viss fråga ges förtroendet att handha frågan. Detta innebär att budgeten endast bör innehålla övergripande mål och endast sådana där målbeskrivningar inte framgår av lag eller annan förordning. De mål vi anger bygger på den vision vi redogjort för ovan.

Nämnderna ska arbeta för att uppfylla de övergripande målen genom att efter eget val bryta ner dem till ett eller fler nämndspecifika mål. Nämnderna prioriterar självständigt när arbete ska ske med enskilda mål innebärande att varje nämnd inte behöver arbeta med samtliga övergripande mål under varje enskilt år. Nämnderna ska sålunda ges frihet att inom ramen för de övergripande målen själva utfärda mål som uppfyller kraven på att vara specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsbegränsade (SMARTa mål).

De mål vi anger nedan är inriktade mot 2035. De behöver inte vara fullt uppfyllda under mandatperioden, men kommunen måste arbeta med dem under den kommande mandatperioden och därefter för att visionen ska kunna bli uppfylld.

## Arbete och företagande

- Kommunen ska skapa mycket goda förutsättningar för att bedriva näringsverksamhet i hela kommunen. Det långsiktiga målet är att minska pendlingen och ersätta den med lokala arbeten. Sålunda fordras ett proaktivt tänk från kommunens sida med syftet att underlätta för privata aktörer att bedriva verksamhet här. Exempelvis måste tomtmark, exempelvis i Getabrohult och Låddekärsbu, och digitala tjänster med hög kvalitet inriktade mot näringsverksamhet tillhandahållas; kvalitativt hög service och biträde måste ges till näringsidkare som bedriver eller avser bedriva verksamhet här; näringslivets krav på elektrifiering och behov av fossilfri kraft måste tillgodoses; kontakterna med de lokala aktörerna måste fördjupas. Våra invånare måste utbildas i större grad för att möta näringslivets anspråk. Sålunda måste de lokala skolorna öka kontaktytan mot det lokala näringslivet och göra det till en naturlig del i undervisningen.
- Kommunen ska vara en attraktiv och bra arbetsgivare. Kommunen måste då arbeta med att försörja medarbetarnas kompetens och kommunpolitikens insikter och kunskaper om den kommunala verksamheten. Kommunen måste även sträva mot att digitalisera sin verksamhet för att på sätt underlätta medarbetarnas tillvaro på arbetsplatsen. Kommunen måste hålla sig i framkant inom de kunskapsområden som de kommunala förvaltningarna agerar. Kommunen måste vara beredd att vara en flexibel arbetsplats, där medarbetarnas individuella behov, kompetens och insikt måste tas tillvara. Alla medarbetare ska tycka att det är kul att gå till jobbet.
- Vi ska eftersträva att ha en låg arbetslöshet i kommunen. Kommunen ska arbeta för att invånare som befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden ska erhålla sysselsättning inom de kommunala verksamheterna, såsom enklare jobb, eller de privata.
- Kommunen ska möjliggöra för näringsidkare att bedriva verksamhet som idag bedrivs i kommunal regi.

### **Trygghet, uppväxt och åldrande**

- Invånarna i kommunen ska uppskatta att bo i hela kommunen. Kommunen måste lägga fokus på boendeformer, trygghetsskapande åtgärder, kontaktytor mot individer och föreningar. Invånarna ska känna att det saknas anledning att flytta från kommunen.
- Kommunen måste arbeta för att invånarna ska känna förtroende för kommunen och dess samhällsservice.
- Kommunen måste tillhandahålla förberedda platser för fritids- och kulturaktiviteter. Vi vill se en utveckling av återbruk och fritidsbank. Inom nära framtid måste Rinna utvecklas till ett fritidsområde.
- Kommunen ska ställa sig i grunden positiv till initiativ från invånare som ligger i linje med visionen ovan.
- Enligt visionen ska våra skolor hålla toppklass. Kommunen måste därför sträva mot att detta mål nås.

### **Miljösmart och Hållbar kommun**

Kommunen har under föregående mandatperiod antagit en miljöpolicy och en hållbarhetspolicy. Dessa handlingar utgör grunden för kommunens långsiktiga planering av de här rubricerade målen. Det gemensamma målet är att kommunen ska uppnå de mål som antagits i Agenda 2030. Kommunens miljöstrateg ska tillsammans med politik och förvaltningar utarbeta de strategiska stegen för att uppnå detta övergripande mål. I varje kommande årsbokslut för kommunen ska utvärderas hur arbetet med detta har utförts föregående år (miljörevision).

### **Finansiella mål**

Planperiodens resultat kombinerat med en hög investeringsnivå medför att Bollebygds finansiella ställning försvagas. I det längre perspektivet är dock målsättningen fortsatt att stärka kommunens finansiella ställning. Kommunen ska inte sträva mot att öka driftkostnaderna för enskilda år där prognoserna visar resultat överstigande budget.

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

## **Uppdrag till nämnderna**

Kommunfullmäktiges riktade uppdrag till nämnderna.

### **Heltidsplan**

Handlingsplanen för Heltid som norm har sedan tidigare beslutats och arbetet skall fortsättas mot full implementering från och med april 2026.

### **Reviderad styrmodell**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en styrmodell som bygger på en förstärkt ekonomistyrning där utgångspunkten för nämndernas planering är förutsägbara budgetramar beslutade av KF. Prestationsmodellen som ligger till grund för de preliminära ramarna tas bort, varje nämnd gör istället en bedömning av vilka konsekvenser befolkningsutvecklingen får som sedan arbetas in i budgetprocessen.

### **Tillväxt samhällsbyggnadsnämnden**

Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att utöka servicen till medborgarna och företagarna i Bollebygds kommun. Även takten och ambitionsnivån av samhällsutvecklingen ska öka i kommunen.

### **Gång- & cykelvägar/Enskilda vägar**

Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att upprusta befintliga gång och cykelvägar samt enskilda vägar där behoven är som störst. Nämnden prioriterar dessa medel där de gör mest nytta.

### **Fritids- och friluftsområde**

Utveckla Rinnaområdet som fritids- och friluftsområde.

### **Integration och invånare som står långt ifrån arbetslivet**

Socialnämnden har fått ett uppdrag att utveckla arbetet med integration samt s.k. enkla jobb. Detta uppdrag ska fortsätta under perioden.

### **Allaktivitetshall**

Då vi anser att kommunen skall investera i ny Allaktivitetshall, vill vi att Samhällsbyggnadsnämnden vidtar de åtgärder som krävs för att en hall skyndsamt skal kunna uppföras.



## Budgetförutsättningar 2024-2026

### Befolkningsutveckling 2022-2026

Nedan presenteras den senaste befolkningsprognosen för Bollebygds kommun 2022–2026 som togs fram av Statisticon i mars 2023. Prognosen är en trendbaserad befolkningsprognos vilket innebär att bostadsbyggandet förutsätts hålla samma nivå som ett genomsnitt av de senaste tre åren. I den första kolumnen redovisas prognosticerade befolkningssiffror per 31 december 2022 vilket är några fler personer än den befolkningssiffran som används i det kommunala utjämningsystemet och som ligger till grund för kommunens intäkter under 2022.

### Befolkningsprognos 2022-2026

Ålder	2022	2023	2024	2025	2026
1-5	568	566	562	543	541
6	121	107	120	135	118
7-15	1214	1213	1198	1184	1191
16-18	369	382	383	398	405
6-12	933	911	901	916	898
65-79	1567	1541	1517	1494	1488
80+	524	561	603	644	672
Summa	9703	9760	9815	9869	9923

Befolkningstillväxten enligt den trendbaserade prognosen beräknas ligga på ca 0,6 % under perioden 2022–2026. Ökningstakten i riket beräknas bli ca 0,5 % per år, vilket alltså innebär att befolkningen beräknas öka mer i Bollebygd jämfört med riket

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

Antalet äldre minskar något för åldrarna 65–79, medan den förväntas öka kraftigt (ca 30 %) för äldre 80+.

### Volymförändringar

Vi har inte avsatt medel till ofördelad budget. Istället har vi lagt upp ett nytt konto för inflation och ökade volymer. Verksamhet som kan *styrka* att kostnad för viss förnödenhet ökat till följd av inflation eller ökad volym kan ansöka om medel från kommunstyrelsen.

### Lön- och prisuppräknings

En generell budgetuppräkning för kostnader, löner och intäkter har beräknats till 14,5 miljoner kronor, ca 2,3%.

### Effektivisering

Arbetet med att arbeta smartare och mer effektivt hålls kvar under 2024 men inte lika strikt som tidigare. Kravet har sänkts till ca 0,3%.

**Intäktsprognos**

Intäktprognosen för 2024-2026 som baseras på SKRs skatteunderlagsprognos per den 5:e oktober 2023. Intäktprognosen är baserad på att invånarna ökar i samma takt i Bollebygds kommun som i resten av landet, vilket alltså är något lägre än kommunens egna befolkningsprognos.

	2023	2024	2025	2026
Skatteintäkter	543	565,5	593,8	619,5
Inkomstutjämningsbidrag	75,2	77,5	81,5	84,9
Kostnadsutjämnning	-5,4	-2,4	-2,4	-2,4
Regleringsbidrag	22,6	29,8	23,3	20,2
LSS-utjämnning	-5,4	-4,5	-4,5	-4,6
Slutavräkning 2022–2023	5,5	0,3	0	0
Fastighetsavgift	22,7	23,1	23,1	23,1
<b>Summa skatter och bidrag</b>	<b>658,2</b>	<b>689,3</b>	<b>714,7</b>	<b>740,8</b>

Utöver ovanstående finns det i 2023 års statsbudget avsatt ytterligare statsbidrag till kommunerna som betalas ut under 2024 efter ansökan.

## Prioriteringar och omfördelningar

I förteckningen nedan anger vi de poster som vi vill prioritera.

Nämnd	Belopp	Ändamål
Kommunstyrelsen	700	HR-medarbetare
Kommunstyrelsen	300	E-arkiv
Kommunstyrelsen	200	Satsning på brottsförebyggande åtgärder
Kommunstyrelsen	300	Ökade kostnader för medlemskap i SÄRF
Kommunstyrelsen	500	Organisation SBN/KS
Utbildningsnämnden	2 000	Satsning på de små skolenheterna
Utbildningsnämnden	2 500	Satsning på barn med omfattande stödbehov
Utbildningsnämnden	1 200	Utökade kostnader för skolskjuts
Utbildningsnämnden	500	Utökat föreningsstöd
Socialnämnden	400	Projektledare FVM
Socialnämnden	2 000	Nytt lagkrav gällande dygnsvila
Socialnämnden	200	Ökade hyror för Bollegården
Samhällsbyggnadsnämnden	1 000	Äldre utredningar
Samhällsbyggnadsnämnden	500	Digitalisering av äldre detaljplaner
Samhällsbyggnadsnämnden	500	Konsultkostnader
Samhällsbyggnadsnämnden	500	Utredningar
Samhällsbyggnadsnämnden	500	Bostadsanpassningar
Samhällsbyggnadsnämnden	500	Bredband
<b>Totalt satsningar</b>	<b>14 300</b>	

*Summan av de prioriterade satsningarna uppgår till 14,3 mnkr eller ca 2,2% av verksamheternas totala kostnader.*

## Sammanställning av budget 2024, plan 2025-2026

Utifrån dessa budgetförutsättningar och enligt de prioriteringar som görs i denna budget sätts nämndernas ramar enligt tabellen nedan för år 2024.

Vi har inte avsatt medel till ofördelad budget. Istället har vi lagt upp ett nytt konto för inflation och ökade volymer. Verksamhet som kan *styrka* att kostnad för viss förnödenhet ökat till följd av inflation eller ökad volym kan ansöka om medel från kommunstyrelsen.

	Budget 2023	Budget 2024	Prel ram	
			2025	2026
Kommunfullmäktige	1,60	1,60	1,60	1,60
Jävsnämnd	0,05	0,05	0,05	0,05
Revision*	0,85	0,85	0,85	0,85
Valnämnd	0,02	0,18	0,02	0,18
Överförmyndare	0,78	0,78	0,78	0,78
Kommunstyrelsen	63,60	65,80	65,14	64,49
Utbildningsnämnden	322,40	327,40	324,13	320,88
Socialnämnden	209,50	217,10	214,93	212,78
Samhällsbyggnadsnämnden	40,30	42,50	42,08	41,65
Inflation och volymbuffert**		6,00	6,00	6,00
Ofördelad budget	4,00	0,00	0,00	0,00
Indexjustering			4,70	9,60
Lönerörelse	0,00	13,50	23,90	32,80
Finansförvaltning	5,16	13,40	-0,60	-1,60
Volymtillskott UN/SN			5,10	9,40
Tillkommande kapitalkostnader			2,30	5,50
<b>Summa kostnader</b>	<b>648,3</b>	<b>689,2</b>	<b>691,0</b>	<b>705,0</b>
<b>Summa skatteintäkter och bidrag</b>	<b>648,7</b>	<b>691,3</b>	<b>714,7</b>	<b>740,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,4</b>	<b>2,1</b>	<b>23,7</b>	<b>35,8</b>
<i>Resultat i procent</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,3%</i>	<i>3,3%</i>	<i>4,8%</i>

### Sammanställning budget 2024, preliminära ramar 2025-2026 (mnkr)

Verksamhetens kostnader uppgår till 689,2 mnkr och ett budgeterat resultat på 2,1 mnkr motsvarande 0,3% av skatteintäkter och bidrag. Skattesatsen på 21,59% lämnas oförändrad.

\*Budgetförslag för revisionen lämnas av kommunfullmäktiges presidium

\*\*Inflations och volymbuffert för ökade kostnader inom nämnder under året

## Nämndernas budgetsammanställningar 2024

**Kommunstyrelsen**

<b>Ram 2023</b>	<b>63,6</b>
Förändringsuppdrag	-0,6
Fördelning PO	0,2
Lönerörelse 2023	0,0
Indexering	0,6
HR-medarbetare	0,7
E-arkiv	0,3
Brottsförebyggande	0,2
SÄRF	0,3
Organisation SBN/KS	0,5
<b>Ram 2024</b>	<b>65,8</b>

**Socialnämnden**

<b>Ram 2023</b>	<b>209,5</b>
Förändringsuppdrag	-2,1
Fördelning PO	1,5
Lönerörelse 2023	0,6
Indexering	0,5
Volymer	4,5
Projektledare FVM	0,4
Ökade kostnader LSS	0,0 *
Dygnsvilan	2,0
Hyra Bollegården	0,2
<b>Ram 2024</b>	<b>217,1</b>

**Samhällsbyggnadsnämnden**

<b>Ram 2023</b>	<b>40,3</b>
Förändringsuppdrag	-0,4
Fördelning PO	0,3
Lönerörelse 2023	0,1
Indexering	0,2
Äldre utredningar	1,0
Digitalisering av detaljplaner	0,5
Konsulter	0,5
Utredningar	0,5
Bostadsanpassning	0,5
Bredband	0,5
Avgår grönplan	-1,5
Livsmedel	0,0 *
Elkostnader	0,0 *
<b>Ram 2024</b>	<b>42,5</b>

**Utbildningsnämnden**

<b>Ram 2023</b>	<b>322,4</b>
Förändringsuppdrag	-3,2
Fördelning PO	1,5
Lönerörelse 2023	0,3
Indexering	2,8
Volymer	-2,6
Små skolenheter	2,0
Barn med omf. Stödbehov	2,5
Skolskjuts	1,2
Utökad kostnad kost och städ	0,0 *
Föreningsstöd	0,5
<b>Ram 2024</b>	<b>327,4</b>

\* Tas från gemensam inflation och volymbuffert

## Investeringsbudget 2024, plan 2025-2026

Av tabellen framgår de prioriterade investeringsprojekten under åren 2024-2026.

Nämnd	Projekt	Budget	Plan	
		2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	Reinvesteringar	4 000	4 000	4 000
Kommunstyrelsen	Datahall	2 200		
Samhällsbyggnadsnämnden	Reinvesteringar fastighet/inventarier	10 000	10 000	10 000
Samhällsbyggnadsnämnden	GC-vägar	1 500	1 500	1 500
Samhällsbyggnadsnämnden	Reinvestering Gata	1 500	1 500	1 500
Samhällsbyggnadsnämnden	Spillvattenhantering			250 000
Samhällsbyggnadsnämnden	Reinvestering avfall/park	2 000		
Samhällsbyggnadsnämnden	Ombyggnad Råssa	6 500		
Samhällsbyggnadsnämnden	Laddstolpar	800		
Samhällsbyggnadsnämnden	Anläggningsinvesteringar	9 000	9 000	9 000
Samhällsbyggnadsnämnden	Allaktivitetshall/ Sporthall	30 000	30 000	
Samhällsbyggnadsnämnden	Idrottsområde Rinna		10 000	10 000
Samhällsbyggnadsnämnden	Servicebyggnader Åsastugorna	5 400		
Samhällsbyggnadsnämnden	Lekplatser	1 000		
Utbildningsnämnden	Reinvestering	1 000	1 000	1 000
Utbildningsnämnden	Digitalisering	300		
Socialnämnden	Reinvestering av inventarier	1 000	1 000	1 000
Socialnämnden	Gruppbostad autism	2 000	35 000	
Socialnämnden	Digitalisering	300	700	
<b>Summa investeringar</b>		<b>78 500</b>	<b>103 700</b>	<b>288 000</b>

Kommunfullmäktige beslutar om en investeringsbudget per projekt. Nämnden har mandat att göra omfördelningar mellan projekt som understiger 5 mnkr. Omfördelning mellan projekt inom lokalresursplanen godkänns av kommunstyrelsen. Ombudgetering mellan år prövas av kommunfullmäktige i samband med prövning av årsredovisningen.

Investeringsutrymme per nämnd	2024
Kommunstyrelsen	6 200
Samhällsbyggnadsnämnden	67 700
Utbildningsnämnden	1 300
Socialnämnden	3 300
<b>Summa investeringar</b>	<b>78 500</b>

## Ekonomiska sammanställningar

Resultatbudget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	141,0	145,2	149,6	154,1
Verksamhetens kostnader	-745,4	-799,1	-809,3	-828,4
Avskrivningar	-27,9	-28,0	-28,5	-29,0
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-632,3</b>	<b>-681,9</b>	<b>-688,2</b>	<b>-703,3</b>
Skatteintäkter	548,6	565,8	593,8	619,5
Generella statsbidrag och utjämnung	109,7	125,5	120,9	121,3
Finansiella intäkter	1,1	3,0	3,0	3,0
Finansiella kostnader	-8,3	-10,3	-5,8	-4,7
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>18,8</b>	<b>2,1</b>	<b>23,7</b>	<b>35,8</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Uttag resultatutjämningsreserv				
<b>Årets resultat</b>	<b>18,8</b>	<b>2,1</b>	<b>23,7</b>	<b>35,8</b>

Balansbudget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar	536	571	610	609
Omsättningstillgångar	166	167	194	229
<b>Summa tillgångar</b>	<b>702</b>	<b>738</b>	<b>804</b>	<b>838</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Eget kapital vid årets början	420	439	441	465
Årets resultat	19	2	24	36
<b>Summa eget kapital</b>	<b>439</b>	<b>441</b>	<b>465</b>	<b>500</b>
<b>Avsättningar för pensioner</b>	<b>63</b>	<b>65</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
Långfristiga skulder	123	143	183	183
Kortfristiga skulder	76	90	90	90
<b>Summa skulder</b>	<b>199</b>	<b>233</b>	<b>273</b>	<b>273</b>
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>702</b>	<b>738</b>	<b>804</b>	<b>838</b>

<b>Finansieringsbudget</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Löpande verksamhet</b>				
Årets resultat	19	2	24	36
Justering för av - och nedskrivningar	28	28	29	29
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>47</b>	<b>30</b>	<b>53</b>	<b>65</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Investering i materiella tillgångar	-77	-79	-104	-288
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-77</b>	<b>-79</b>	<b>-104</b>	<b>-288</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Förändring långfristiga skulder	40	40	40	200
Förändring långfristiga fordringar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>200</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>10</b>	<b>-8</b>	<b>-11</b>	<b>-23</b>
Likvida medel vid årets början	46	56	47	36
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>56</b>	<b>47</b>	<b>36</b>	<b>13</b>