

GPF 2024 - 2026

Gemensamma planeringsförutsättningar



Innehållsförteckning

1	Planeringsförutsättningar	3
1.1	Vårpropositionen (VÅP) 2023	3
1.2	Ränteläget	3
1.3	Bokslut 2022.....	3
1.4	Budget 2023 och tertialrapport 2023.....	4
1.5	Befolkningsutveckling	4
1.6	Skatteprognos SKR 2023-04-27	4
1.7	SKR:s Ekonomirapport.....	5
1.8	Ekonomiska ramar.....	7
2	Styrssystem.....	8
2.1	Vision – Det öppna Hallsberg	8
2.2	Värdeord	8
2.3	Strategiska områden	9
3	Driftbudget 2024 – 2026	10
4	Resultatbudget 2024 – 2026	11
5	Investeringar 2024 -2027	12
5.1	Plan investeringar - nämnder.....	12
5.2	Plan investeringar - strategiska	13
5.3	Plan investeringar – VA	13
5.4	Plan investeringar – totalt.....	13
6	Uppdrag till nämnderna	14

1 Planeringsförutsättningar

Planeringsförutsättningar utarbetas årligen och anger ekonomiska förutsättningar för fortsatt arbete med mål och budget i det kommunövergripande perspektivet. Förutsättningarna innehåller ekonomiska ramar för förvaltningarnas planering och utarbetande av nämndplaner och anvisningar och direktiv för målarbetet.

1.1 Vårpropositionen (VÅP) 2023

I april 2023 presenterade regeringen vårpropositionen. Vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2024–2026. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Förslagen i Vårändringsbudgeten uppgår till sammanlagt 4 miljarder kronor. Nedan sammanfattas några av satsningarna i Vårändringsbudgeten som på något sätt kan komma att påverka kommunen.

- Tillfälligt förstärkt bostadsbidrag för barnfamiljer förlängs t o m 2023-12-31 samt att bidraget höjs från 2023-07-01, (720 mnkr)
- SFI – målgrupp är personer som flytt från Ukraina, 100 mnkr
- Regionalt yrkesvux inom komvux för 2023, 400 mnkr
- Yrkeshögskolan, 70 mnkr
- Studiestöd, 249 mnkr
- Ökat stöd till barn och elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, 27,5 mnkr
- Familjehemssubventionen utökas med 100 mnkr.

SKRs kommentarer till de medel som riktas direkt till kommunerna är att det är en stram budget för landets kommuner. Med hänsyn till det ekonomiska läget hade det varit ett utmärkt tillfälle att göra om riktade statsbidrag till generella bidrag. Kommunerna har olika förutsättningar och det är därför viktigt att kunna prioritera om mellan olika verksamheter vilket riktade statsbidrag inte medger.

1.2 Ränteläget

Inflationen har stigit till den högsta nivån sedan 1990-talet och kommer att vara hög ännu en tid. För att motverka att den höga inflationen biter sig fast i pris- och lönebildningen har Riksbanken höjt styrräntan ett flertal gånger under det senaste året. Styrräntan ligger för närvarande på 3,5 procent. Nästa beslut väntas tas den 29 juni då troligen räntan ökar något ytterligare. I beräknade räntekostnader för kommande planeringsperiod finns en uppräknig av kommunens räntekostnader som bedöms kunna matcha räntehöjningarna. För närvarande är kommunens likviditet god, Det möjliggör att nyupplåning för att finansiera investeringar kan skjutas upp alternativt undvikas.

1.3 Bokslut 2022

Balanskravsresultatet uppgick till 40,5 mnkr. Det motsvarar 3,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I balanskravsresultatet ingår avsättning till Resultatutjämningsreserv (RUR) med 8 mnkr. Det innebär att kommunens RUR totalt uppgår till 60 mnkr efter bokslut 2022. Nämndernas överskott uppgick till 13,4 mnkr. I övrigt blev skatteintäkter och generella statsbidrag med utjämning högre än budget. Kommunen har som mål att ha ett resultat som motsvarar 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär resultatnivåer på ca 17 mnkr. Målet uppfylldes år 2022.

1.4 Budget 2023 och tertialrapport 2023

Det budgeterade resultatet för 2023 uppgår till 5,5 mnkr. Av prognoserna i tertialrapporten redovisar bildningsnämnden underskott med 8,2 mnkr, social- och arbetsmarknadsnämnden 14 mnkr och kommunstyrelsen 2 mnkr. Övriga nämnder visar nollresultat. Sammantaget visar nämnderna således prognostiserat underskott på 23,7 mnkr. Prognosen för finansieringen visar överskott med 7 mnkr. Sammantaget visar prognosen för kommunens resultat ett underskott på 16,7 mnkr, vilket är 21,2 mnkr lägre än kommunens resultat på 5,5 mnkr.

1.5 Befolkningsutveckling

Folkmängden ökade under 2022 med 94 invånare till 16 290 invånare. Till och med första kvartalet 2023 uppgick folkmängden till 16 312 invånare. Det är en ökning med 22 invånare sedan årsskiftet. Vid beräkningen av skatteintäkter och generella statsbidrag för 2023 och de närmaste åren framåt bedöms ökningen utifrån SCBs prognoser, dock med en försiktig bedömning utifrån utfallet hittills under 2023.

1.6 Skatteprognos SKR 2023-04-27

SKR:s senaste prognos visar att ökningen av antalet arbetade timmar bromsar in under 2023–2024. Samtidigt gör höga prisökningar att skatteunderlaget minskar realt sett i år då ökat skatteunderlag äts upp av kraftiga prisökningar.

Skatteunderlagstillväxten dämpas av att lågkonjunkturen medför en svag utveckling för antalet arbetade timmar i år och nästa år. Dock justeras underlaget upp något jämfört med SKR:s prognos i februari, till följd av bedömningar om högre löner innevarande och nästa år, samt en upprevidering av antalet arbetade timmar.

Löneökningstakten under 2023-2024 kommer att vara högre än på länge, vilket gynnar de beskattningsbara löneinkomsterna, men precis som för hushåll och företag äts inkomstökningarna upp av stora kostnadsökningar.

Liksom i SKR:s föregående prognoser beräknas i år höga pris- och löneökningar (inklusive pensionskostnader för den egna personalen). Det leder till en stor nedgång av skatteunderlaget (i reala termer), vilket är historiskt unikt. Att återställa det reala värdet av 2022 års skatteunderlag kommer att dröja ända fram till år 2025.

SKRs chefsekonom gör bedömningen att relativt starka ökningar av skatteintäkterna kommande år följer av snabbare löneökningar i ekonomin. Men så länge som lönerna hos de anställda i kommuner och regioner ökar i samma grad skapas egentligen inga nya resurser. De växande välfärdsbehoven som följer av den demografiska utvecklingen blir därmed allt svårare att finansiera, när skatteunderlaget realt sett utvecklas så svagt.

SKR räknar med fallande inflation i år, samt att tiden med räntehöjningar från centralbankerna världen över snart är förbi. Inflationen kommer dock under en längre tid att vara högre än innan den sköt i höjden. Vidare slår räntehöjningarna igenom med viss fördröjning i ekonomin. Räntorna beräknas kommande år att ligga klart högre än de mycket låga nivåer som gällde innan den höga inflationen slog till. Att inflationen faller och att räntorna snart toppat kommer därför inte att ge någon stor och omedelbar lättnad.

Sysselsättningen har ännu inte dämpats i Sverige. Men bedömningen är att arbetsmarknaden försvagas alltmer i år. Det dröjer dock till nästa år innan någon markant minskning av antalet sysselsatta kommer att visa sig.

För Hallsbergs del visar den senaste skatteprognosen på högre skatteintäkter än vid budgetbeslutet i december. För år 2023 ca 7 mnkr högre, 2024 cirka 6 mnkr och år 2025 cirka 10 mnkr.

1.7 SKR:s Ekonomirapport

Ekonomirapporten ges ut av Sveriges kommuner och regioner (SKR) två gånger per år. Rapporten belyser kommunernas och regionernas ekonomiska situation och förutsättningar samt den förväntade samhällsekonomiska utvecklingen på några års sikt.

De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner kommer redovisa underskott både år 2023 och nästa år trots arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen.

SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning.

Arbetsmarknaden håller emot relativt väl vilket gör att skatteunderlaget utvecklas, trots lågkonjunkturen. Skatteintäkterna ökar med 4,3 procent 2023 och 4,0 procent 2024 för att sedan öka ytterligare. Realt sett utvecklas dock skatteunderlaget sämre. I år beräknas skatteunderlaget minska med 2,5 procent till följd av att priser, pensioner och löner sammantaget ökar i snabbare takt än skatteintäkterna. Det är första gången sedan i början av 2000-talet som skatteunderlaget urholkas i reala termer. Ingen förbättring syns år 2024 medan förbättring sker år 2025 och 2026 under förutsättning att inflationen går ner.

Kommunsektorns ekonomi är ansträngd och förändringen har gått mycket snabbt. Från att ha 2000-talets starkaste resultat i kommunsektorn till att gå mot 2000-talets svagaste resultat. SKR gör bedömningen att trots neddragningar och/eller skattehöjningar kommer många av regionerna/kommunerna ändå inte nå en ekonomi i balans av egen kraft nästa år.

I ekonomirapporten betonar SKR att en stor utmaning i hanteringen av ekonomin är avsaknaden av regeringsbesked om statsbidragens nivå för 2024. Det kan göra att regionerna/kommunerna avvaktar med att vidta nödvändiga åtgärder i tron eller förhoppningen om tillskott i höstens budgetproposition. Det kan också innebära att några vidtar alltför omfattande åtgärder och sedan få tillskott i efterhand.

Under förutsättning att inflationstakten minskar går även pensionskostnaderna ned 2025, nästan lika kraftigt som de ökade, och resultaten återhämtas. Den klart största delen av kostnadsökningen beror på kraftigt ökad inflation. När och hur mycket inflationen dämpas blir avgörande för att trycket från pensionskostnaderna och höga räntekostnader ska lätta och hur ekonomin därmed ser ut i ett lite längre perspektiv.

I år kan många kommuner och regioner använda sin resultatutjämningsreserv (RUR) från tidigare års överskott för att balansera negativa resultat. Alla kommuner har dock ingen RUR och inför 2024 kommer färre att ha en resultatutjämningsreserv kvar.

Finansieringsprincipen innebär att kommuner och regioner inte ska behöva höja skatten eller prioritera om sin verksamhet för att finansiera nya statliga uppgifter. Den är också

grundläggande för de ekonomiska relationerna mellan staten och kommunsektorn. Finansieringsprincipen omfattar statligt beslutade obligatoriska åtgärder som direkt tar sikte på kommunal verksamhet. I korthet innebär den att inga nya obligatoriska uppgifter från staten får införas utan medföljande finansiering till kommuner och regioner.

I Ekonomirapporten skriver SKR kring finansieringsprincipen att staten vid flera tillfällen frångått finansieringsprincipen. I vårens rapport beskrivs ett exempel där ny lagstiftning är kraftigt underfinansierad. Om staten utökar åtaganden för kommunerna och regionerna utan att finansiera dessa betyder det att resurser måste tas från andra verksamheter. Statliga tvingande ambitionshöjningar, utan finansiering, måste då finansieras med neddragningar inom andra verksamheter alternativt med höjd skatt. Detta skapar också ökade förväntningar från invånarna utan rimliga förutsättningar. Samtidigt som kommuner och regioner har stora svårigheter att hitta personal och de ekonomiska förutsättningarna inte ger utrymme att bedriva verksamhet på dagens nivå ställs ofta statliga krav på verksamheterna att leverera mer, inom många områden, exempelvis att regionerna ska öppna fler vårdplatser.

Sammanfattningen av Ekonomirapporten avslutas med ett avsnitt kring att staten behöver styra mer långsiktigt:

Med en mer långsiktig och mindre detaljerad statlig styrning och med bättre framförhållning skulle planeringsförutsättningarna för kommuner och regioner bli betydligt stabilare och verksamheten skulle ha förutsättningar att bli mer resurseffektiv.

- Med färre statliga mål och en gemensam inriktning mellan staten och kommunsektorn skulle bidragen inte begränsa kommuners och regioners möjlighet att själva fördela resurser, dimensionera tjänsteorganisationen och utforma arbetsorganisationen.
- Med värdesäkrade statsbidrag, som räknas upp med priser, löner och demografi skulle välfärden få stabilare planeringsförutsättningar och möjlighet till långsiktig planering.
- Med färre riktade statsbidrag skulle kommuners och regioners planering bli mer långsiktig. Principer behövs för hur och när riktade bidrag ska användas eller ej.

Med dessa förändringar blir det möjligt för kommuner och regioner att planera långsiktigt, utan att behöva gissa hur staten kommer att agera. Samtidigt måste kommuner och regioner i alla lägen också själva ta ansvar för en långsiktigt hållbar ekonomi och verksamhet, och planera långsiktigt för att kunna bedriva en så effektiv verksamhet som möjligt trots osäkra förutsättningar. Utmaningarna är stora och skiljer sig mycket mellan olika kommuner och regioner. För att klara de långsiktiga målen behöver också välfärdens kompetensförsörjning säkras och tillgängliga resurser användas för högsta möjliga effektivitet. Möjliggörare här kan till exempel vara digitalisering, förebyggande arbete och innovation

1.8 Ekonomiska ramar

Kommunfullmäktige fastställde i november 2022 Mål och Budget för 2023-2025. I de ekonomiska ramarna för 2024-2025 är utgångspunkten de fastställda ramarna för 2024-2025. För år 2026 har uppräkningsgjorts.

Fördelning av löneutrymmet kommer göras när löneöversynen är klar. Löneökningstrymmet uppgår till 3,7 procent, 3,4 procent och 3,3 procent för åren 2024 till 2026 och är i nivå med SKRs prognos för ökade lönekostnader. Kompensation för ökade interna kostnader finns med 1 procent.

Det finansiella resultatmålet är 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och kvarstår under kommande planperiod. I de föreslagna gemensamma planeringsförutsättningarna är det budgeterade resultatet för år 2024 19 mnkr vilket motsvarar 1,6 procent. För år 2025 och 2026 uppgår för närvarande resultatet till en nivå över det finansiella målet på 1,6 procent.

Det föreslagna resultatet på 1,6 procent förutsätter att de effektiviseringsuppdrag som finns för år 2023 på 3 mnkr genomförs och även de ytterligare effektiviseringsuppdrag på 3 mnkr som finns för år 2024 genomförs.

Social och arbetsmarknadsnämnden tillförs 4,1 mnkr till äldreomsorgen som finns med i SKRs prognos. Ännu är inget användningsområde definierat. Till Blomsterängen tillförs 3 mnkr för utökat antal platser samt 2 mnkr för högre hyra än tidigare bedömningar. Budgetramen justeras även ned med 1 mnkr då hyresintäkterna från boende ökar. Samtidigt tas den tillfälliga förstärkningen på 500 tkr för flyttkostnader till Blomsterängen från 2023 bort.

Till **Barn och utbildningsnämnden** har medel tillförts på totalt 5,5 mnkr, varav 3,1 mnkr är för ökat elevantal. Nämnden får även kompensation på 2,4 mnkr för den ökade hyran för den nya förskolan på söder. Övriga kostnader för ny förskola täcks av de medel utbildningsnämnden får för respektive barn.

Revisionens tillfälliga budgetutrymme för år 2023 på 110 tkr på grund av dubbla arvodeskostnader i och med valet har tagits bort.

De **kommungemensamma transfereringarna** har uppräknats utifrån kända index.

2 Styrssystem

Hallsbergs kommuns styrssystem utgår från mål- och resultatstyrning. Systemet bidrar till att den politiska viljeinriktningen och politiska beslut får genomslag, att kommunen har god hushållning och att medborgarna därmed får den service som de förtroendevalda i fullmäktige beslutat.

2.1 Vision – Det öppna Hallsberg

Visionen ”Det öppna Hallsberg” anger färdriktningen på lång sikt och syftar till att skapa en samsyn kring kommunens utveckling. Omarbetning av mål och indikatorer har skett till år 2020.

Det öppna Hallsberg – innebär att alla är välkomna; oavsett vem man är, var man kommer från och vart man är på väg. Den trivsamma blandningen av landsbygd, natur och samhälle erbjuder livskvalitet och upplevelser för alla. Det lokala näringslivet visar framåtanda och drivkraft och utvecklar både region och individer.

Våra goda kommunikationer med omvärlden skapar möten och formar Hallsberg till en kommun som alltid är vaken. De kommunala verksamheterna verkar nära individen, erbjuder professionellt bemötande och är lyhörda för idéer och synpunkter. Vi ser positivt på framtiden och tar långsiktigt ansvar för nuvarande och kommande utmaningar.

2.2 Värdeord

Kommunens värdeord Glädje, Driv och Öppenhet vägleder tjänstemän och politiker i hur de ska förhålla sig när verksamheter genomförs och beslut fattas i arbetet med att förverkliga målen.

Glädje

Hallsbergs kommun, såväl organisation som geografiskt område, kännetecknas av varierande mötesplatser där människor känner glädje och stolthet. Glädjeämnen i vardagen finns bland annat i kommunens varierande och fina natur och i det rika föreningslivet. Vi bemöter varandra med respekt, inspirerar och ger varandra kraft och energi.

Driv

Här får man saker gjorda. Man är snabb till beslut och entreprenörskap är ett honnörsord. Vi fångar upp goda idéer och omsätter dem i verklighet. De kommunala verksamheterna kommunicerar tydligt och öppet, och beundras för sin förmåga att ta hand om synpunkter och utveckla kvaliteten.

Öppenhet

I dialog med invånare och näringsliv utvecklas hela kommunen. Vi tar intryck av goda idéer och stora förändringar är alltid väl förankrade och påverkade av dem som berörs. Vi är stolta över vårt integrationsarbete och öppna för mångfald. Hallsberg är alltid öppet och vi erbjuder service dygnet runt.

2.3 Strategiska områden

Strategiska områden är kommunens väg för att nå visionen och har delats in i fyra områden som är viktig för att styra, leda och följa upp mot. Strategiska områden är målområden för prioritering och utveckling. Till varje område finns en övergripande målformulering. Respektive nämnd ska till varje område prioritera och precisera nämndmål för sitt uppdrag och kommunens utveckling. Tidigare nämndmål och indikatorer är vägledande för det fortsatta arbetet med att formulera mål och mått.

Strategiskt område – Hållbar kommun

Hallsbergs kommun ska vara ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart samhälle, där människors livskvalitet ökar.

Strategiskt område – Livslångt lärande

Allas lika rätt till en bra utbildning är en förutsättning för ett samhälle där alla ges möjligheten till ett gott liv. Kommunen ska verka för ett lärande genom hela livet.

Strategiskt område – Alla inflytande

Hallsbergs kommun ska värna om och samverka med kommuninvånarna och vara lyhörd för idéer och synpunkter.

Strategiskt område – God service

Representanter för Hallsbergs kommun ska alltid ge ett professionellt bemötande och god service.

3 Driftbudget 2024 – 2026

<i>belopp i tkr</i>	Flerårsplan 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026
Kommunfullmäktige	-647	-666	-686
Kommunstyrelse	-44 286	-44 303	-44 319
KS - Planeringsreserv inkl utrymme livsm	-11 600	-11 600	-11 600
KS - Löneökningsutrymme	-41 834	-66 692	-91 312
Drift- och Servicenämnd	-33 661	-33 777	-33 895
- därav Skattefinansierad verksamhet	-33 661	-33 777	-33 895
- därav Avgiftsfinansierad verksamhet (VA)	0	0	
Bildningsnämnd	-412 521	-420 041	-427 895
Social- och arbetsmarknadsnämnd	-399 334	-401 566	-405 314
Taxe- och avgiftsnämnd	0	0	0
Revision	-706	-720	-742
Valnämnd	-650	-35	-650
Överförmyndarverksamhet	-2 754	-2 809	-2 893
Transfereringar	-158 309	-163 174	-167 958
Strukturåtgärder utv och förnyelse	6 000	6 000	6 000
Delsumma verksamheterna	-1 100 302	-1 139 383	-1 181 264
inklusive interna poster			
Finansiering inkl rensning interna poster	93 518	95 388	97 296
Gamla och nya pensionsutbetalningar	-26 787	-26 042	-25 586
Årets nyintjänad förmånsbestämd ålderspension	-15 831	999	-2 049
Avgiftsbestämd ålderspension	-49 601	-48 903	-47 886
Verksamhetens nettokostnader	-1 099 003	-1 117 941	-1 159 489

4 Resultatbudget 2024 – 2026

<i>belopp i mnkr</i>	Flerårsplan 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026
Verksamhetens nettokostnader	-1 099	-1 118	-1 159
Avskrivningar	-36	-38	-40
Verksamhetens nettokostnader	-1 135	-1 156	-1 200
Skatteintäkter	815	850	884
Generella statsbidrag och utjämning	354	361	373
Verksamhetens resultat	34	55	58
Finansiella intäkter	3	3	3
Finansiella kostnader	-18	-15	-20
Årets resultat	19,0	43,1	41,4
Not 1			
Skatteintäkter	815	850	884
Slutavräkning	0	0	0
Preliminär slutavräkning	0	0	0
Summa skatteintäkter	815	850	884
Not 2			
Inkomstutjämningsbidrag	252	264	275
Kostnadsutjämning	28	32	38
Regleringsbidrag/avgift	42	33	27
Strukturbidrag	0	0	0
Utjämningsbidrag LSS	-8	-8	-8
Ers moms lokalhyra	0	0	0
Kommunal fastighetsavgift	40	40	40
Summa generella statsbidrag/utjämn	354	361	373
Totalt	1 169	1 211	1 258

5 Investeringar 2024 -2027

Planeringen av investeringar beslutas i form av investeringsramar för kommande fyraårsperiod. Planeringen sker utifrån tidigare investeringsplaner och uppdaterade behov av investeringar som redovisats under budgetprocessen. Ramarna anger planeringsutrymmet inför fortsatt detaljplanering och beslut om specifika investeringsprojekt. De totala investeringsramarna för åren 2024-2027 är justerade i förhållande till Mål och budget 2024-2026. I investeringsplaneringen ingår även ett fjärde år (2027). Det är väsentligt att investeringsplaneringen präglas av långsiktighet. Kommunens strategiska lokalförsörjningsplan för verksamhetslokaler omfattar 4 år. Den utgör ett viktigt underlag för kommunens investeringsplanering.

Planerade investeringar omfattar investeringar i egen verksamhet och investeringar i infrastruktur, omsorg och samhällsutvecklande åtgärder. Investeringsbudgeten bygger på ett antal bedömda investeringsbehov och därtill en första uppskattad investeringspeng.

Under höstens fortsatta arbete med mål och budget samt detaljbudget kommer ytterligare beräkningar att genomföras av planerade projekt och behov plus att ytterligare projektbehov kan tillkomma eller tas bort vilket innebär att planerade investeringsramar kan komma att förändras. Det kan även innebära att investeringar kan omfördelas mellan respektive nämnd och strategisk investering samt mellan åren.

Kommunstyrelsen fattar löpande beslut om strategiska investeringsprojekt inom utrymmet för planerade ramar.

5.1 Plan investeringar - nämnder

<i>belopp i tkr</i>	Budget 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026	Flerårsplan 2027
Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000	2 000
Bildningsnämnd	1 800	1 800	1 800	1 800
Social- och arbetsmarknadsnämnd	1 500	1 500	1 500	1 500
Drift- och servicenämnd	7 200	7 200	7 200	7 200
Trafiksäkerhetsobjekt	1 000	1 000	1 000	1 000
Totalt	13 500	13 500	13 500	13 500

5.2 Plan investeringar - strategiska

<i>belopp i tkr</i>	Budget 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026	Flerårsplan 2027
Centrumutveckling	10 000	10 000	10 000	10 000
Samzeliiviadukten	5 000	5 000	5 000	5 000
Centrumhuset	40 000	40 000	30 000	?
Kommunhuset ventilation	6 000		3 000	
Kök	5 200	2 500		
Alléhallen badhus				200 000
Sydnärkehallen	2 000			
Förskola söder	10 000			
Förskola Pålsboda			25 000	
Västra skolan	8 000	?	?	
Skolor	10 000	10 000	10 000	10 000
Övrigt	10 000	10 000	10 000	10 000
Exploatering	30 000	30 000	25 000	25 000
Totalt	136 200	107 500	118 000	260 000

5.3 Plan investeringar – VA

<i>belopp i tkr</i>	Budget 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026	Flerårsplan 2027
VA - Investeringar	10 000	10 000	10 000	10 000
VA - Exploatering	48 000	35 000	35 000	35 000
Totalt	58 000	45 000	45 000	45 000

5.4 Plan investeringar – totalt

<i>belopp i tkr</i>	Budget 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026	Flerårsplan 2027
Nämnder	13 500	13 500	13 500	13 500
Strategiska	106 200	77 500	93 000	235 000
Strategiska - exploatering	30 000	30 000	25 000	25 000
Summa skattekollektivet	149 700	121 000	131 500	273 500
Avgiftskollektivet VA	10 000	10 000	10 000	10 000
Avgiftskollektivet VA - exploatering	48 000	35 000	35 000	35 000
Summa avgiftskollektivet	58 000	45 000	45 000	45 000
Totala investeringar	207 700	166 000	176 500	318 500

6 Uppdrag till nämnderna

Bildningsnämnden får i uppdrag att vidta åtgärder för att minska nuvarande underskott.

Social- och arbetsmarknadsnämnden får i uppdrag att minska nuvarande underskott.

Social- och arbetsmarknadsnämnden får i uppdrag att utreda förslag till alternativa åtgärder för att minska kostnader för placeringar.

Ovanstående uppdrag redovisas senast 2023-09-30 till ekonomiavdelningen.