



Landsbygdspartiet
oberoende



Norapartiet

Budget för 2024–2026

Landsbygdspartiet oberoende och Norapartiet vill se ett Nora med en hållbar utveckling. En utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov.

Ska vi bli 13 000 invånare måste vi se till att marknadsföra Nora som småstad med hög trygghetsfaktor, små barngrupper bra skolor och engagerat föreningsliv

Våra reflektioner från föregående budget och förväntningar framåt

Vi vill se väl underbyggda ekonomiska underlag som inte leder till begäran av ytterligare pengar i samband med olika projekt/ombyggnationer. Därav vill framåt att detaljplaner och satsningar tas separat och inte läggs in i budget.

Vi vill se tydliga redovisningar vid planering av bostäder, där inkomster och utgifter tar ut varandra och där markpriset (helst uppräknat) tillsammans med arbete och administration är den summan som kan tas ut av de boende i form av tomtpriser och VA avgifter.

Nora står inför stora ekonomiska utmaningar de kommande åren. Vi måste i första hand spara och effektivisera på verksamheter som inte är kärnverksamheter. Där vi sparar i kärnverksamheter måste en tydlig utvärdering ske för att se hur det påverkar våra invånare. Därav behöver vi mätbara mål, inte bara mål som mäter antal insatser.

För att få en tydlig transparens vill vi att all form av omorganiseringar som rör hela arbetsgrupper tas av nämnd eller kommunstyrelse, exempelvis omorganiseringar av grupper eller ledning. Det gäller även skolan och förskolan där avdelningar slås ihop, tider förändras på förskolan som är mer genomgripande för föräldrar och barn.

Vi menar att dessa frågor i mångt och mycket är politik. Vi anser att omorganisationer ska förankras politiskt. Idag ligger det på förvaltningschefers mandat.

Vi såg därför positivt på fjolårets skrivning i årets årsredovisning att samtliga omorganisationer med konsekvensbeskrivningar ska redovisas politiskt. Vi saknar dock resultatet av denna skrivning.

Det är positivt att funktionshindrade återgår till att avveckla verksamhetsstödjarna och nu förlägga dem i grupperna som enhetschefer, nu hoppas vi att samma organisation sker i hemtjänst och säbo.

Vi ser behov av trygghetsbostäder som kan förskjuta tiden till "säbo", men i skrivande stund kan vi inte se någon tendens till byggnation av trygghetsboende eller planering för det, som kommit oss till kännedom, vilket är beklagligt

Vi måste se över kommunens lokaler och lokalbehov. Allaktivitetshuset ser vi med fördel kan bli ett hemtjänstens hus, där Fritidsbanken får andra mindre dyra lokaler och där vi ser över om och hur vi kan nyttja lokalerna på Hagbyängar mer effektivt för utökning av platser. I avvaktan på trygghetsbostäder vill vi se över möjlighet till att utöka säboplatser/kortisboende på Hagby ängar.

Vi ser fortsatt behov av mindre barngrupper. Barngrupperna har det fakto minskat sedan dec 2022 och dec 2023, vilket är positivt,

Besparingar menar vi får ske i stödfunktioner och icke kärnverksamheter i första hand och vi kan inte se att vi har råd att utöka dessa för närvarande.

Vi ser att Kulturskolan behöver andra lokaler och samordna dessa samtidigt menar vi att Kulturskolan i dagsläget ska rikta sig till lite äldre barn i hela kommunen för att kunna nå alla. Inte heller ser vi möjlighet till utökningar av verksamheten ämnen.

Det är hög tid att se byalagen som den resurs de är och avsätta medel årligen till behov de ser/har. Badplatserna centralt och ute i kommunen behöver tillsyn årligen. Tillsammans med byalag behöver vi få till stånd ett gott samarbete för att hålla nere kostnaderna.

Det gäller även vissa bostadsområden och aktiviteter där vi med fördel ser samverkansavtal kommer till stånd, som kan bli goda vinn/vinn exempel.

Därför vill vi tillsammans med föreningar, näringsliv, och invånare göra Nora kontinuerligt bättre på flera olika sätt, utan att äventyra ekonomin. Människor ska känna sig delaktiga och kunna påverka. Samverkan med byalagen behöver utökas för att se var vi har lediga hus, goda idéer om utveckling, men även behov av förebyggande arbete ex. ofrivillig ensamhet.

Det är även hög tid att samverka med civilsamhälle och kyrka för att optimera insatser och samordna. Idag finns en tendens att verksamheter som ska samordnas måste organiseras med kommunens styrning.

Samverkan med Digeralliansen. Digerberget är vår rekreation för cykelleder, vandring, skidor och pulkaåkning för de små och bör utvecklas i de sammanhang man ser behov av utveckling för dessa områden. Vi har under flera år påtalat behov av att rensa backen från sly så barnen kan åka pulka. Det gläder oss att det nu äntligen skett. Vi ser även att lederna rustas vilket är positivt

Alntorps Ö är en annan pärla i Nora som fått vänta länge nog och som det är dags att ta hand om och få till stånd en seriös arrendator för villan. Vi ser med glädje fram mot att vi nu verkar överens om att utveckla den.

Vi gör få satsningar i vår budget, men har några.

Nora är en småstad med hög trygghet. Så ska den förbli, därför vill vi förhindra storskaliga projekt i skola och förskola. Vi vill ha närhet till skolor och förskolor. Vi vill utveckla våra byar och inte centralisera basservicen. Vi satsar därför på en bygdepeng som ska destineras byalagen och satsningar som sker i våra byar 200 000. Detta är av stor vikt för Noras attraktionskraft Det är också viktigt att hålla antalet barn nere i förskolegruppena.

Vår budget tar fokus på små barn, äldre och landsbygd och är en budget som bygger på tillit under ansvar att hämta hem och följa upp ekonomin. Vi följer i år även upp de frågor vi förra året ansåg som viktiga att följa upp.

Vi lägger ett tillfälligt besparingskrav på 2% till verksamheterna under 2024, vi bedömer att det sker bäst i verksamheterna, samtidigt pekar vi ut några områden där vi politiskt ej vill att besparingar ska ske, de områdena är räddningstjänsten, förskolor, skolbarnomsorg, livsmedel, läroböcker och särskilda boenden. Utöver ovan pekar vi ut ett antal områden där vi minskat begärda resurser eller helt strukit dem

Trots att vi undantar förskolorna vill vi se över effektivisering i förskolorna som innebär förändring av öppettider där enbart ett fåtal, och då de större förskolorna har längre öppettider som dessutom då bättre kan nyttja sin personal och slå samman avdelningarna morgon och kväll

Ekonomiska ej beräknade effekter

Vi förväntar oss att det uppdrag som förvaltningschef på socialtjänsten fått kommer leda till ytterligare besparingar på ett par miljoner kronor

Ett gott ledarskap är en av de viktigaste faktorerna för en god arbetsmiljö och trivsel. Med personalomsättning menas i vilken omfattning personal byts ut med allt vad det innebär. Det finns tre kategorier: naturlig avgång ex. vid pension, dödsfall, internflyttning, extern som avgång och uppsägning. För Noras del har antalet uppsägningar ökat med det dubbla 2022 och 2023 jämfört med 2021. En hög personalomsättning är ofta tecken på dålig ledning, enligt Jan-Åke Blomkvist i tidningen kommunalarbetaren. Det kostar också pengar.

Historiskt har man generellt sagt att en personalomsättning över 10 % inte är önskvärd.

I Nora ligger personalomsättningen inom socialförvaltningen på drygt 17,54% jämfört med 2021 då den låg på 13,31%

Motsvarande siffra inom bildning ligger på 14,68 % jämfört med 11,78% 2021.

Vi ser att det är direkt nödvändigt att göra en analys av dessa siffror, särskilt med den kritik som framkom från socialförvaltningens verksamhet för ett par år sedan och den schemaändring som gjorts på grund av 11 timmarsregeln.

Även utifrån att långtidssjukskrivningarna ökar totalt och att många säger upp sig är det nödvändigt, menar vi.

Politiken och ledarskapet i kommunen och våra bolag ska vara inlyssnande. Basleden i verksamheterna har ofta goda idéer i svåra tider och därför är det viktigt att lyssna till folket på golvet. Ett ledarskap där information stannar eller inte upplevs som transparent är inte ett bra ledarskap. Det är en tjänst som HR bör kunna bistå med då de har stora delar av sina resurser kvar trots att vi lagt ut lönehanteringen till en mindre kostnad än i egen regi. Det faktum att människor slutat och byter tjänster kostar stora pengar årligen

Därför ser vi behov av medarbetarenkäter görs kontinuerligt som belyser och tydliggör vilket ledarskap vi har och känsla av transparens och delaktighet. Det är många år sedan en sådan gjordes

Vi har också stora problem med kompetenstapp inom omsorgerna. Den stjärnmärkning som påbörjats i kommunen riskerar att falla på grund av detta och kvaliteten sjunka i verksamheten om vi inte kan åtgärda problemen som ligger till grund för personalflykten

Dessa åtgärder kommer spara ett antal miljoner i minskade omsättning av personal på sikt, samt bättre arbetsklimat

.

God målstyrning och budgetdisciplin är en förutsättning för att nå en budget i balans. Det gäller såväl att ha tydliga mål, ge tydliga direktiv samt sköta sin uppsiktsplikt.

Vi har gjort inspel och förslag på mätbara delmål som redovisas nedan. Delmålen kompletterar vår budget och visar på var vi ser att man behöver utveckla arbetet inom respektive verksamhet, inte nödvändigtvis med mer resurser utan snarare effektiviseringar var det kan finnas behov av analyser eller var mätbara mål vore att föredra

Våra delmål är inte fullständiga men en god bit på väg för att kunna ta tempen på de olika verksamheterna

Totalt ålägger vi ett sparbeting motsvarande 2 procent, med några verksamheter och konton undantagna. Det innebär sparåtgärder motsvarande 10 834 tkr

Flera av verksamheterna har utöver detta ett arbete att göra för att komma i ram utifrån de negativa resultat man hade 2023

Förslaget innebär utöver resultatmål på 1% ett överskott på 1664tkr som läggs i kommunstyrelsens engångsresurser

Nedan följer en redovisning av våra mål vi hade i budget för 2023. Därefter vår budget.

Rött innebär att de ej uppnåtts,

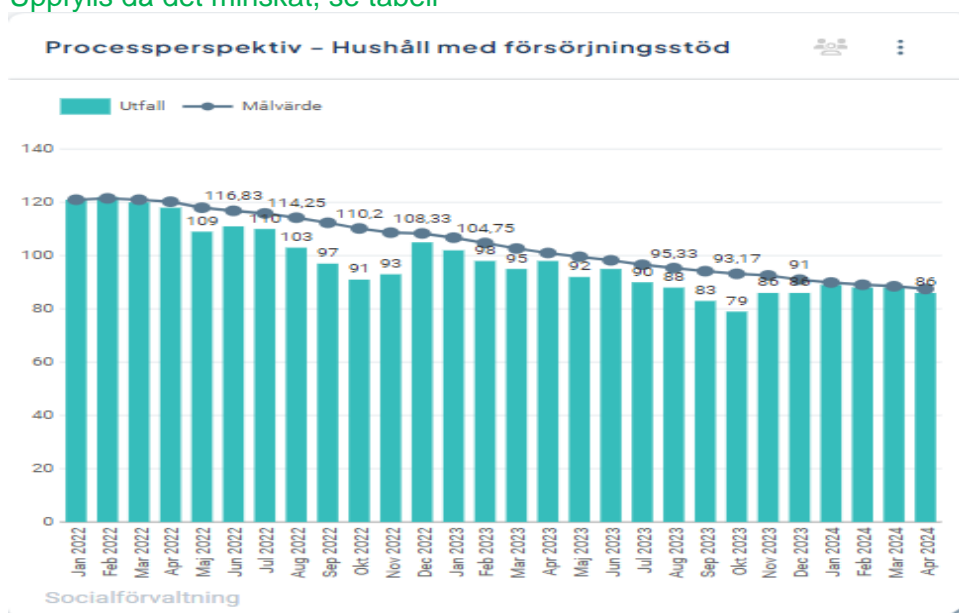
grönt att de uppnåtts samt

brunt innebär att insatser skett, men resultatet är oklart

Socialnämnden

Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling

- Verksamhetens nettokostnader ska hålla tilldelad budget.
Uppfylls ej då flera av nämndens verksamheter går med minus.
- Andelen hushåll som får försörjningsstöd ska minska.
Uppfylls då det minskat, se tabell



- Andelen personer som går ut i egen försörjning/ till annan myndighet ska öka, sk stegförflyttning.

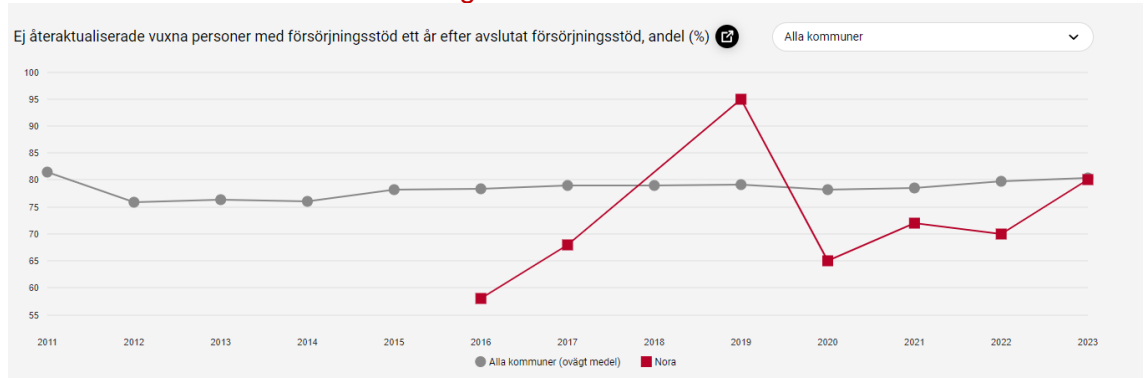
Uppfylls

	Arbete	Studier	Flyttat	Annan försörjning, ex pension, sjukers.
--	--------	---------	---------	---

2021	21	5	14	23
2022	23	1	8	11
2023	20	4	11	18

- Andelen invånare som **återkommer** hos socialtjänsten för beviljade insatser ska minska.

Mellan 2021 och 2022 fanns en negativ trend men siffror från 2023 saknas



- Placeringstiden för placerade individer ska minska med 30 dagar.
Uppfylls då placeringstiden minskat med 50 dagar.

Nora kommun ska vara en miljövänlig kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar

- Andelen servicemottagare och medarbetare som använder tekniska hjälpmedel ska känna sig mycket nöjda.
Mäts inte.

Nora kommun ska tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet

- Antal personal (all personal) som besöker en servicemottagare/ dygn ska minska (och inte överstiga 12 på en 14 dagars period).
Antalet som besöker en servicemottagare har minskat till 15 under 2023, samtidigt har omsättning av personal varit hög
- Samverkan med vårdcentral ska öka för att minska antalet fall och öka genomgången av läkemedelsgenomgångar på särskilda boenden.
Samverkan med vårdcentralen har ej ökat i den omfattningen så läkemedelsgenomgångar och fall har minskat

Nora kommun fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet.

- Kommunen arbetar offensivt för att bli en kommun i landet med lägsta siffror avseende missbruk (ANDTS)
Uppnås inte.

Nora kommun i nära samarbete med föreningar ska verka för en aktiv fritid

- Samarbetet med föreningar /civilsamhället ska öka möjlighet till rörelse och kulturutbud för de äldre på säbo.
Nej, ett samarbete med väntjänsten finns men möjlighet till rörelse på säbo har inte ökat.

Bildningsnämnden

Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling

- 100 % av eleverna ska fullfölja SFI undervisningen inom 3 år.
Uppnås ej
- Andelen män som fullföljer SFI undervisning ska öka.

Nora kommun ska vara kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten

- Vårdnadshavare som upplever att deras barn går i en trygg skola med bra bemötande ska öka.
- Andelen av föräldrar som upplever att barnet är tryggt och mår bra i förskolan ska årligen öka.

Nora kommun fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet. **Vi återkommer med kompl resultat.** [Jämföraren - Kolada](#)

- Andelen barn som kan läsa och skriva vårterminen i åk 2 ska öka till 95 %.
Mäts ej Däremot mäts elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för svenska och svenska som andra språk . Resultatet där har ökat från 70 , år 2022 till 74 år 2023 , men målet 95% uppnås ej
- Barn och unga i Nora ska uppge att de har en säker och drogfri miljö.
- Kommunen arbetar offensivt för att bli en kommun i landet med lägsta siffror avseende missbruk (ANDTS).
Uppnås ej
- Andel av barnen i fritidshemmen som upplever att de är trygga på fritids ska årligen öka (egen mätning).
Mäts
- Elever i åk 3,6 och 9 som har godkänt i nationella prov ska öka till 90 %.
Uppnås ej enligt Kolada
- Andelen (%) elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen och gymnasiekompetens ska öka (Skolverket).
Uppnås rörande ekonomi och humanistiska program men ej teknik och naturvetenskapliga, enligt kolada
- Åtgärdsprogram för elever med särskilda behov ska öka till 100 %.
Det är ej uppnått

Kommunstyrelsens verksamheter

Nora kommunska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling

Resultat **3 av 6 mål nås inte i dagsläget.**

- Kommunens ekonomi ska vara i balans rörande investeringar och avskrivningar.
Våra investeringar är högre än våra avskrivningar, en stor anledning är reningsverket som vi ser som nödvändig investering, däremot kan investeringarna som leder till ökade taxor fortgå.

- Antalet bostäder i kommunen ska öka (SCB).

Uppfyllt, se tabell

1884	2020	2021	2022	2023
Flerbostadshus	0	0	8	0
Småhus	26	7	24	7

- Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka (SCB).
Vi har minskat. 2022 var vi 10 701 och 2023 10 627 invånare, vi ser gärna en analys rörande detta då vi markant ökat antalet bostäder.
- Verksamhetens nettokostnader ska hålla tilldelad budget
Flera verksamheterna har inte klarat av att hålla tilldelad budget.
- Antalet idrottsanläggningar och idrottsplatser tillgängliga och i gott skick ska öka (egen mätning).
Konstgräsplanen togs i anspråk 2023 och en renovering av simhallen gjordes. Vilket gör satt frågan får besvaras med ett Ja.
- Avtal och beräknat stöd till föreningar och civilsamhället ska vara enkla, tydliga och transparenta.
För närvarande pågår ett arbete med att göra om reglerna för att de ska uppfylla ovanstående krav

Nora kommun i nära samarbete med föreningar ska verka för en aktiv fritid

- Antalet invånare som deltar i en aktiv fritid både strukturerat och spontant i hela kommunen ska öka.
Kan inte mätas, ett mål vi kommer stryka.

Nora kommun ska vara en miljövänlig kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar

Resultat: **3 av 4 mål nås ej**

- Energiåtgången i kommunens egna lokaler ska minska med 12 %.
Svar Nej
Man har inte en minskning av värmen i Nora Fastigheter med några 12%. Bolaget har haft problem med omräkning till normalårskorrigerad för uppföljning av energi- och värmeförbrukning. Man jobbar ständigt med energibesparingsåtgärder och måste få till ett bra uppföljningsverktyg för detta, har gjort ett omtag och införskaffat ett nytt energiuppföljningssystem som man håller på att trimma för att få in alla mätare och värden korrekt.

- Kommuninvånare som besöker fullmäktigesammanträden digitalt eller personligen ska öka

Svar Nej.

- Tillgängligheten för invånarna rörande kommunens hantering och återvinning av avfall ska öka

Svar Ja. Öppetiderna på återvinningsstationen har ökat och är mer tillgänglig

- Andelen inköpta svenska livsmedel ska öka

Andelen kött ligger på 70 - 75% med ett fluktuerande, det område som vi ligger lågt i är mejeriprodukter

Nora kommun ska verka för en sammanhållen kommun med utvecklad infrastruktur

Resultat: **3 av 4 mål nås**

- Nora kommuns invånare ska ha huvuddelen av sitt vatten från eget yt- eller grundvatten.
Svar ja. Vårt vatten kommer idag från ett kombinerat grund och ytvatten samt en sjö varav de i strikt definition tillhör ytvatten, men den ena sjön har sin tillrinning underifrån varför den är av mycket god kvalitet som kan jämföras med ett grundvatten.
- Kommunen ska verka för att antal resande med kollektivtrafik ska öka.
Ja, representanter i trafiknämnden verkar för det, men vi inser att målet är ottydligt och behöver tydliggöras.
- Andelen innevånare och företag (%) som har tillgång till stabil och snabb uppkoppling ska öka.
5G mast har satts upp, dock är det oklart om antalet som har tillgång till stabil och snabb uppkoppling ökat.
- Utlåningen i bibliotek och via biblioteksbusser ska öka.
Fysiska lån av samtliga medietyper har ökat med 2 % (varav lånen av fysiska böcker har ökat med 6 %) **E-lån, Noras andel:**
(baseras på klumpsumma för hela Bergslagsbibblan, kostnader och utlåningssiffror fördelas procentuellt baserat på befolkningsunderlag 31/12 föregående år) *E-böcker och e-ljudböcker + 8%, E-film + 15%, E-tidningar -21%*. **Fysiska besök** på biblioteket inklusive biblioteksbusser har ökat med 3 %. Antal **publika aktiviteter** har ökat med 15 % (fördelningen vuxna 40% och barn & unga 60%).

Nora kommun ska vara kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten

Resultat **Nästan 4 av 7 mål nås i det som mäts**

- Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska öka och ligga bland de 30 % bästa (Svenskt näringslivs ranking).
Kommunen ligger i Svenskt näringslivsranking bland de sista, men har senaste två åren ökat något, men har fortfarande en bit kvar till måluppfyllelse.

- Antalet nya företag som har startats med fler än en anställd ska öka i kommunen.
År 2022 startade 29 Aktiebolag som också registrerade sig som arbetsgivare (30 med andra bolagsformer, en EF också) År 2023 startade 26 Aktiebolag som också registrerade sig som arbetsgivare (27 med andra bolagsformer, en EF också) Hur många övriga som startas saknas siffror på , men enligt Kolada har 69 företag startats 2022. För 2023 saknas siffror.
- Antalet företag som läggs ner ska minska.
Aktiebolag, handels- och kommanditbolag samt övriga juridiska personer som gått i konkurs 2023 har minskat från 7 stycken 2022 till 3 år 2023.
Hur många som lagts ner finns inte statistik på.
- Kommunen ska öka möjligheterna för framtida byggnation rörande bostäder
Ja Stensnäsområdet ligger idag som kommande byggnationer då markanvisning har gjorts, liksom den markanvisning som ligger uppe vid Christinelund men ej påbörjats av byggherren.
- Antalet byggklara tomter för företag ska öka (egen mätning).
Nej, men arbete pågår.
- Invånarnas delaktighet genom dialoger i lokala frågor ska öka (antal dialoger).
Ja. Dialog om Alntorps Ö hölls under våren och sommaren, vilket är någon mer än året innan
- Kommuninvånare som besöker kommunens hemsida ska öka.
Har inte fått svar från tjänstemannen.

Nora kommun ska vara en arbetsgivare med focus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensutveckling

Resultat Nästan 2 av 3 mål uppnås ej

- Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska till 4 %.
Den totala sjukfrånvaron uppgick till 7,62%, vilket är en liten och marginell minskning från 2022 då den var 7,67%.
- Sjukfrånvaron ska minska både på kort och lång sikt.
Korttidsfrånvaro har minskat mellan åren med 10,46%, från 80,47 till 70,01.
Långtidsfrånvaron har ökat från 19,53 till 29,99%.
- Medarbetarnas nöjdhet med stöd, kompetens och ledning ska öka årligen.
Saknas svar, men som LPo och Np ser det måste reabiliteringar öka

Nora kommun ska levandegöra sina kulturmiljöer

Resultat : 1 av målen är uppfyllda

- Medborgare och besökares upplevelse av Nora som en unik småstad ska öka
Vi bedömer den undersökning som gjordes för en kortare tid sedan gav svar att besökarnas var mycket nöjda med sin upplevelse, frågan är om det är möjligt att öka upplevelsen?
- Studiebesök och besökare till våra kulturmiljöer ska öka
Svar saknas från tjänstemän.

Nora kommun ger en god service, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet

Resultat **1 av målen är uppfyllda**

- Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen ska öka (Svenskt näringslivs ranking). Andelen företagare som upplever mycket hög kundnytta i undersökningar ska öka (NKI).
Kommunen har landat in på en 34 plats vilket är extremt bra och en kraftig höjning sedan 2022.
- Genomsnittlig tid för hantering av bygglovsansökan ska minska från det att första ansökan gjorts.
Mäts ej, men tiden från det att ansökan är klar mäts och den har ökat sedan 2022 med drygt 2 månader, vilket inte är bra.
2022 var den 4,8 v.
2023 var den 7 v.
(Snitt år 2021: 6,4v)

Nora kommun ska tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet

Resultat **Inget av målen kan besvaras**

- Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (egen mätning).
- Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka. (Medborgarundersökningen).
- Andelen medborgare som känner sig trygga i Nora ska öka.
Någon mätning har ej skett på någon av dessa frågor

För att dels uppfylla balanskravet och dels uppnå en sund och långsiktig ekonomi ska följande finansiella mål eftersträvas

Resultat **2 av 4 mål har under 2023 varit positiva**

Att resultatet ska vara positivt för 2023 motsvarande 1 procent av skatter och generella statsbidrag

Kommunen redovisar ett negativt resultat på 9 478 tkr för året. Det innebär ett budgetöverskridande på 17 100 tkr i och med att budgetresultatet för året var på ett budgetöverskott om 7 622 tkr.

- **Låneskuld inte får överstiga Att kommunens 130 mkr.**
Aktuell låneskuld är 75,8 mkr inklusive anslutningsavgifter, 2022 var den 69,0 Mkr
- **Att koncernens låneskuld inte får överskrida 100 tkr per invånare.**
Aktuell låneskuld för koncernen är 59,8 tkr per invånare. 2022 var den 59 597 Mkr
- **Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.**
Flera verksamheter gick 2023 med underskott, totalt uppgick kostnaderna till 100,82 % jämfört 2022 var de 93,46%

Förslag till att-satser

Att föreslagna budgetramförändringar antas för 2025 och planeringsåren 2026–2027.

Att resultatet ska vara positivt för 2025 och uppgå till 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).

Att kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.

Att koncernens låneskuld inte får överskrida 100 tkr per invånare.

Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Att godkänna förslaget till allmänna regler för den ekonomiska planeringen.

Att ombudgeteringar mellan nämnderna/styrelsen beslutas av kommunfullmäktige.

Att ombudgeteringar mellan investeringsbudgeten och driftbudgeten beslutas av kommunfullmäktige och kommenteras i årsredovisning där de tydligt framgår

Att ombudgetering av revisionspotten för lönerevision verkställs efter att lönerevisionen har verkställts.

Att ombudgeteringar inom respektive nämnd som berör antagna resursfördelningsmodeller beslutas av respektive förvaltningschef men redovisas till nämnd.

Att ombudgetering mellan funktionsnivåerna inom nämnden beslutas av respektive nämnd oavsett drift- och investeringsbudget. Men att ombudgetering mellan anslagen för drift- och investeringsbudgeten är ett kommunfullmäktige beslut.

KOMMUNINVÅNARPROGNOS / INTERN RÄNTA	10 621 Inv.	10 641 Inv.	10 718 Inv.	2,50%	2,50%	2,50%	
UPPDATERAD TABELL 2024-04-26	DRIFTEN	DRIFTEN	DRIFTEN	INVESTERING	INVESTERING	INVESTERING	
"RESULTATRÄKNING"	ÅR 2025	ÅR 2026	ÅR 2027	ÅR 2025	ÅR 2026	ÅR 2027	KOMMENTAR
Verksamhetens intäkter med budget 2024 som grunddata	-99 382 tkr	-99 014 tkr	-98 640 tkr				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-99 382 tkr	-99 014 tkr	-98 640 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
Verksamhetens kostnader med budget 2024 som grunddata	857 481 tkr	852 508 tkr	854 271 tkr				
Lönerevision	15 057 tkr	30 114 tkr	48 182 tkr				
Lokalkostnad KPI oktober (Hyra)	3 343 tkr	5 015 tkr	6 687 tkr				
Reinvesteringsanslag - Kommunledningskontoret	Ingår	Ingår	Ingår	200 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - IT verksamheten	Ingår	Ingår	Ingår	2 000 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - Kost- och service	Ingår	Ingår	Ingår	500 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - Tillväxt och fastighet	Ingår	Ingår	Ingår	500 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - Kultur och fritid	Ingår	Ingår	Ingår	500 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - Bildningsnämnden	Ingår	Ingår	Ingår	1 000 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Reinvesteringsanslag - Socialnämnden	Ingår	Ingår	Ingår	1 000 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Ledningsplats under två år - KS2023-516	Ingår	Ingår	Ingår	819 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
Stensnäs 1.1 m.fl. projektstart 2024	Ingår	Ingår	Ingår	8 414 tkr			Kapitalkostnad ingår i grundförutsättningarna
VERKSAMHETENS KOSTNADER	875 881 tkr	887 637 tkr	909 140 tkr	14 933 tkr	0 tkr	0 tkr	
Avskrivningar	27 530 tkr	25 305 tkr	24 008 tkr				
AVSKRIVNINGAR	27 530 tkr	25 305 tkr	24 008 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
Skatteintäkter	#####	#####	#####				SKR 24:27 daterad 2024-04-26
Generella statsbidrag och utjämnings	#####	#####	#####				SKR 24:27 daterad 2024-04-26
SKATTEINTÄKTER	#####	#####	#####	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
Finansiella intäkter	-2 100 tkr	-2 100 tkr	-2 100 tkr				
Finansiella kostnader	6 708 tkr	4 856 tkr	5 480 tkr				
FINANSNETTO	4 608 tkr	2 756 tkr	3 380 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
1 % Resultatmål	8 265 tkr	8 562 tkr	8 875 tkr				1,00%
RESULTATMÅLET PÅ 1 % AV SKATTER OCH BIDRAG	8 265 tkr	8 562 tkr	8 875 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
Övriga verksamhetsinköp	228 tkr	456 tkr	684 tkr				
Föreningsbidrag	103 tkr	206 tkr	309 tkr				
Fordon-Skolskjuts-Färdtjänst	453 tkr	906 tkr	1 359 tkr				
Livsmedel	294 tkr	588 tkr	882 tkr				
Institutions- och familjehemsplaceringar	1 154 tkr	2 308 tkr	3 462 tkr				
Utbildningsplatser på annan ort	1 831 tkr	3 662 tkr	5 493 tkr				
Övriga kostnader	1 687 tkr	3 374 tkr	5 061 tkr				
PRISINDEX FÖR KOMMUNAL VERKSAMHET (PKV)	5 750 tkr	11 500 tkr	17 250 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	

Efterfrågeförändring inom förskolan	-2 132 tkr	-3 941 tkr	-4 199 tkr			
Efterfrågeförändring inom grundskolan	-161 tkr	-1 368 tkr	-2 253 tkr			
Efterfrågeförändring inom fritidshem (45% av elevförändringen)	-26 tkr	-223 tkr	-368 tkr			
Efterfrågeförändring inom gymnasieskolan	62 tkr	186 tkr	-61 tkr			
EFTERFRÅGEFÖRÄNDRING	-2 257 tkr	-5 346 tkr	-6 881 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kommunekolog (KNÖL)	-166 tkr	-166 tkr	-166 tkr			
Kommunens lekytor - Ås	5 tkr	118 tkr	118 tkr	40 tkr	900 tkr	
Reinvesteringsanslag - Park	63 tkr	125 tkr	188 tkr	500 tkr	500 tkr	500 tkr
Genomförande av Stensnäs - Etapp 3	712 tkr	872 tkr	872 tkr	9 800 tkr		
Enbart specialmåltid till dem äldre	-270 tkr	-270 tkr	-270 tkr			
Kommunstyrelsens engångsresurser	1 864 tkr					
Utökad livsmedelsbudget	1 176 tkr	1 176 tkr	1 176 tkr			
Kommunfullmäktige - Reducering 2 %	-35 tkr	-35 tkr	-35 tkr			
Kommunstyrelsen - Reducering 1,9 %	-2 625 tkr	-2 625 tkr	-2 625 tkr			
KOMMUNSTYRELSEN	724 tkr	-805 tkr	-742 tkr	10 340 tkr	1 400 tkr	500 tkr
Hemtjänst	700 tkr	700 tkr	700 tkr			
Demenssteam	330 tkr	330 tkr	330 tkr			
Sjuksköterskeorganisationen	1 125 tkr	1 125 tkr	1 125 tkr			
Boendestöd	600 tkr	600 tkr	600 tkr			
Barn - Externa placeringar	3 900 tkr	3 900 tkr	3 900 tkr			
IFO försörjningsstöd	-1 200 tkr	-1 200 tkr	-1 200 tkr			
Socialtjänst barn och unga (Placeringar)	2 000 tkr	2 000 tkr	2 000 tkr			
Socialnämnden - Reducering 1,8 %	-5 555 tkr	-5 555 tkr	-5 555 tkr			
SOCIALNÄMNDEN	1 900 tkr	1 900 tkr	1 900 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Barn i behov av särskilt stöd	2 500 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr			
Anpassad grundskola	500 tkr	500 tkr	500 tkr			
Kostnadsuppräknig	2 675 tkr	2 675 tkr	2 675 tkr			
Dalkarlsberg förskola och fritidshem	500 tkr	500 tkr	500 tkr			
Skolskjuts	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr			
Bildningsnämnd - Reducering 0,9 %	-2 619 tkr	-2 619 tkr	-2 619 tkr			
BILDNINGSNÄMNDEN	4 556 tkr	4 556 tkr	4 556 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kommunekolog (KNÖL)	166 tkr	166 tkr	166 tkr			
Inköp av handenhet inklusive totalstation (KNÖL)	22 tkr	22 tkr	22 tkr	130 tkr		
TEKNISKA NÄMNDEN (PLAN)	188 tkr	188 tkr	188 tkr	130 tkr	0 tkr	0 tkr
Leasing av lastbil (KNÖL)	71 tkr	71 tkr	71 tkr			

Flytt av anslaget från kommun till tekniska nämnden
Projekt över tiden (2 år)

Flytt av anslaget från kommun till tekniska nämnden
Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad

Vinterväghållning (KNÖL)	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr				
Inköp av höjdfordon för belysning (KNÖL)	86 tkr	86 tkr	86 tkr	687 tkr			Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Leasing av Arbetsbil för belysning (KNÖL)		71 tkr	71 tkr				
Fordon karta och mätning	21 tkr	21 tkr	21 tkr	166 tkr			Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Ombyggnad av gator och beläggning	175 tkr	583 tkr	992 tkr	3 000 tkr	7 000 tkr	7 000 tkr	Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Renovering av broar	233 tkr	502 tkr	560 tkr	4 000 tkr	4 600 tkr	1 000 tkr	Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Reinvestering av väg- och gatubelysning	233 tkr	653 tkr	1 073 tkr	4 000 tkr	7 200 tkr	7 200 tkr	Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Dagvatten i samband med VA investeringar	13 tkr	29 tkr	46 tkr	200 tkr	250 tkr	250 tkr	Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
Trafiksäkerhets- och tillgänglighetsåtgärder	52 tkr	104 tkr	156 tkr	800 tkr	800 tkr	800 tkr	Driftkostnaden består bara av kapitalkostnad
TEKNISKA NÄMNDEN (GATA)	1 884 tkr	3 120 tkr	4 076 tkr	12 853 tkr	19 850 tkr	16 250 tkr	
Mindre ledningsarbeten	Taxan	Taxan	Taxan	3 500 tkr	3 500 tkr	7 000 tkr	Kapitalkostnaden finansieras via taxan
Mindre VA anläggningar	Taxan	Taxan	Taxan	2 000 tkr	2 000 tkr	2 000 tkr	Kapitalkostnaden finansieras via taxan
Reservvattenledning Nora - Lindesberg	Taxan	Taxan	Taxan		4 400 tkr	4 400 tkr	Kapitalkostnaden finansieras via taxan
Christinelund nytt verksamhetsområde	Taxan	Taxan	Taxan		2 100 tkr		Kapitalkostnaden finansieras via taxan
Detaljplan Östrasund 2:51	Taxan	Taxan	Taxan	500 tkr			Kapitalkostnaden finansieras via taxan
TEKNISKA NÄMNDEN (VA)	0 tkr	0 tkr	0 tkr	6 000 tkr	12 000 tkr	13 400 tkr	
Upprustning återvinningscentral - Ängarna	Taxan	Taxan	Taxan		1 000 tkr		Kapitalkostnaden finansieras via taxan
EL återvinningscentral - Ängarna	Taxan	Taxan	Taxan	500 tkr			Kapitalkostnaden finansieras via taxan
Fastighetsnära insamling	Taxan	Taxan	Taxan		4 300 tkr		Kapitalkostnaden finansieras via taxan
TEKNISKA NÄMNDEN (AVFALL)	0 tkr	0 tkr	0 tkr	500 tkr	5 300 tkr	0 tkr	
TOTALSUMMA	0 tkr	-16 640 tkr	-21 129 tkr	44 756 tkr	38 550 tkr	30 150 tkr	
BUDGETERADE AVSKRIVNINGAR				-27 530 tkr	-25 305 tkr	-24 008 tkr	
LÅNEBEHOV - VID MINUS FINNS INGET LÅNEBEHOV				17 226 tkr	13 245 tkr	6 142 tkr	
SUMMA FÖRESLAGNA REDUCERING	-10 834 tkr	-10 834 tkr	-10 834 tkr				

	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	
BORTTAGNA OCH REDUCERADE BEHOVSFÖRÄNDRINGAR							
Ärendehanteringssystem	130 tkr	130 tkr	130 tkr				
Bidraget till Tre trästäder	25 tkr	25 tkr	25 tkr				
Fastighetssystem Pythagoras	314 tkr	252 tkr	252 tkr				
Kommunens lektyr - Kristina parken		13 tkr	200 tkr		100 tkr	1 500 tkr	Projekt över tiden (2 år)
Platsbrist på kulturskolan	676 tkr	676 tkr	676 tkr				
Heltidstjänster i simhallen	196 tkr	196 tkr	196 tkr				
Biståndsbedömning	500 tkr	500 tkr	500 tkr				
Socialtjänst barn och unga (Placeringar)	2 000 tkr	2 000 tkr	2 000 tkr				Reducerat med 2.000 tkr
Gruppboende Sunnanlid	600 tkr	600 tkr	600 tkr				
Barn i behov av särskilt stöd	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr				Reducerat med 1.000 tkr
Mobilfritt Högstadium	267 tkr	267 tkr	267 tkr	100 tkr			
Tillsyn enligt plan- och bygglagen (KNÖL)	284 tkr	284 tkr	284 tkr				KNÖL gemensamt OK
VR utrustning (KNÖL)	14 tkr						KNÖL förslag att det ska rymmas inom befintlig budget
Flygbilder (KNÖL)	47 tkr						KNÖL förslag att det ska rymmas inom befintlig budget
Inköp av väghyvel (KNÖL)	65 tkr	65 tkr	65 tkr	521 tkr			
Sandficka med tak	38 tkr	38 tkr	38 tkr	500 tkr			
Personalförstärkning inom fritid- och föreningsheten	640 tkr	640 tkr	640 tkr				
Gruppboende Trängkårsvägen	600 tkr	600 tkr	600 tkr				
Gruppboende Marstrandshagen	600 tkr	600 tkr	600 tkr				
Skolskjuts	500 tkr	500 tkr	500 tkr				Reducerat med 500 tkr
Vinterväghållning (KNÖL)	400 tkr	400 tkr	400 tkr				Reducerat med 400 tkr
Ombyggnad av gator och beläggning	408 tkr	817 tkr	1 225 tkr	4 000 tkr			Reducerat investeringsanslaget med 4.000 tkr år 2025
Renovering av broar	292 tkr	560 tkr	618 tkr	1 000 tkr			Reducerat investeringsanslaget med 1.000 tkr år 2025
Reinvestering av väg- och gatubelysning	420 tkr	840 tkr	1 260 tkr	3 200 tkr			Reducerat investeringsanslaget med 3.200 tkr år 2025
Mindre ledningsarbeten	Taxan	Taxan	Taxan	3 500 tkr	3 500 tkr	7 000 tkr	Halverat investeringsanslaget för åren 2025-2026
Mindre VA anläggningar	Taxan	Taxan	Taxan	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr	Reducerat investeringsanslaget med 1.000 tkr åren 2025-2027