



Sölvesborgs  
kommun



# Budget 2024

# Sölvesborgs kommun

samt flerårsplan 2025-2026

## Innehållsförteckning

<b>Sölvesborgs kommun</b> .....	<b>4</b>
Ekonomisk översikt .....	4
<i>Omvärldsanalys</i> .....	4
<i>Ekonomisk översikt</i> .....	8
Kommunens vision, strategiska områden och mål .....	20
<i>KF-mål: Unika miljöer och attraktivt boende genom hela livet</i> .....	22
<i>KF-mål: Attraktiva utbildningar för livslångt lärande</i> .....	22
<i>KF-mål: Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen</i> .....	22
<i>KF-mål: God tillgänglighet fysiskt och digitalt</i> .....	22
<i>KF-mål: Tydlig ekonomistyrning och god kontroll</i> .....	23
<i>KF-mål: Ett brett fritid- och kulturutbud för alla</i> .....	23
<i>KF-mål: Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat</i> .....	23
<i>KF-mål: God omsorg med hög kvalitet för olika behov</i> .....	24
<i>KF-mål: En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus</i> .....	24
Ekonomisk redovisning .....	25
<i>Resultatbudget</i> .....	25
<i>Kassaflödesbudget</i> .....	26
<i>Balansbudget</i> .....	27
<i>Driftsbudget per nämnd</i> .....	28
<i>Investeringsbudget</i> .....	29
<i>Kapitalkostnader avseende budgetårets investeringar</i> .....	32
<i>Budget 2024 och flerårsplan 2025-2026</i> .....	35
Förändrade tjänster .....	37
<b>Kommunfullmäktige</b> .....	<b>39</b>
Verksamhetens kommentarer .....	39
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	39
<i>Nyckeltal</i> .....	40
<b>Kommunstyrelsen</b> .....	<b>41</b>
Verksamhetens kommentarer .....	41
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	41
<i>Nyckeltal</i> .....	46
<b>Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden</b> .....	<b>47</b>
Verksamhetens kommentarer .....	47
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	47

<i>Nyckeltal</i> .....	48
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b> .....	<b>49</b>
Verksamhetens kommentarer .....	49
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	49
<i>Nyckeltal</i> .....	52
<b>Barn och utbildningsnämnden</b> .....	<b>53</b>
Verksamhetens kommentarer .....	53
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	53
<i>Nyckeltal</i> .....	55
<b>Arbete och välfärdsnämnden</b> .....	<b>56</b>
Verksamhetens kommentarer .....	56
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	56
<i>Nyckeltal</i> .....	59
<b>Byggnadsnämnden</b> .....	<b>60</b>
Verksamhetens kommentarer .....	60
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	60
<b>Finans</b> .....	<b>62</b>
Verksamhetens kommentarer .....	62
<i>Driftskostnader, netto per område</i> .....	62

## Sölvesborgs kommun

### Ekonomisk översikt

#### Omvärldsanalys

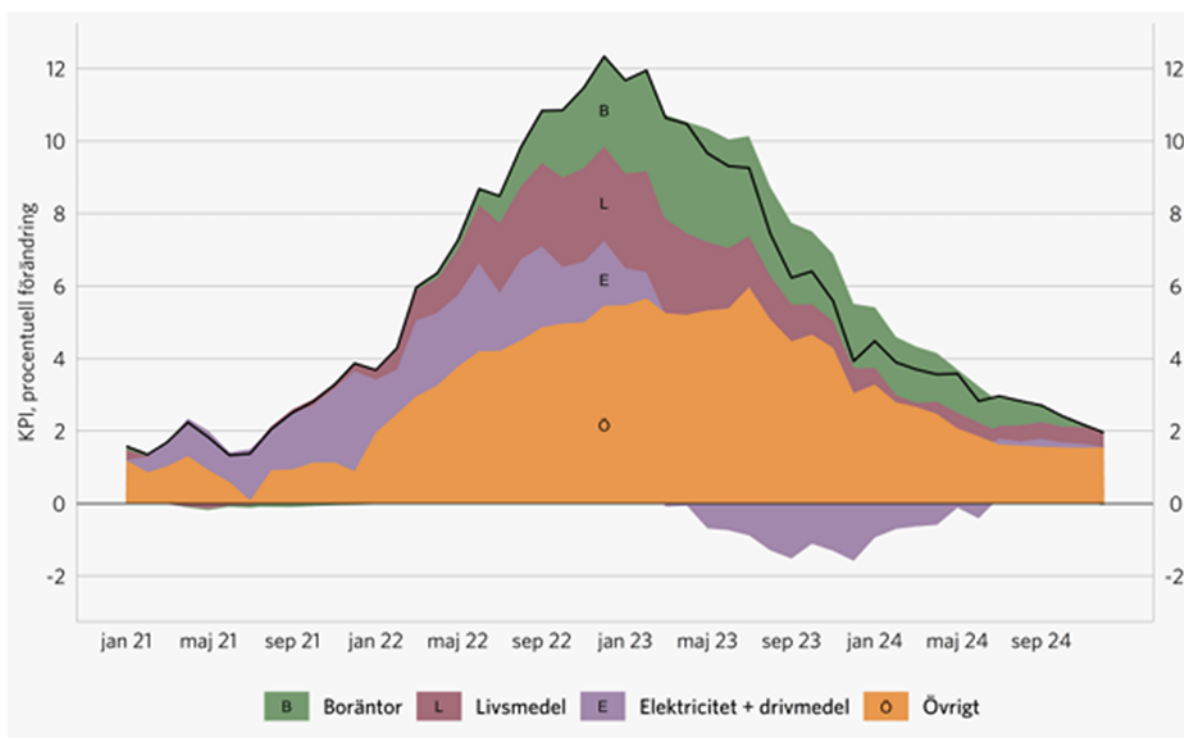
##### Samhällsekonomisk utveckling

Låg global tillväxt och en nedgång för svensk BNP i år är konsekvenser av de senaste årens inflations- och ränteuppgång. Inflationen är nu på väg ned men någon prisnedgång är det inte tal om. Till stor del kommer den högre prisnivån och de högre ränteutgifterna att bestå, vilket medför en ihållande urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin.

Trots en tydlig försvagning av såväl den globala som den svenska ekonomin ligger sysselsättningen i Sverige fortfarande kvar på en hög nivå. Men konjunktur nedgången väntas inom kort ge ett allt tydligare avtryck också på arbetsmarknaden. Nästa år beräknas arbetslösheten stiga till 8,6 procent.

*Utvecklingen av konsumentprisindex (KPI)*

##### Procentuell förändring och bidrag i procentenheter



Källor: Macrobond, Riksbanken och Sverige Kommuner och Regioner.

##### Kommunernas ekonomi

Liksom övriga sektorer drabbas kommunsektorn av den höga inflationen, de höga räntekostnaderna och den allt svagare konjunktoren. Skatteunderlaget sjunker ordentligt i reala termer 2023 och 2024, vilket beräknas medföra en varaktig dämpning av kommunsektorns köpkraft. Prognoserna över utvecklingen i den svenska ekonomin har snabbt försämrats under hösten 2023.

Den höga inflationen ger kraftigt ökade pensionskostnader och höga prisökningar i verksamheterna. Det reala skatteunderlaget urholkas och minskar med över 2 procent i år

och nästa år med 0,5 procent. Ingen prognosmakare förutsåg att inflationen skulle bli så hög och att den skulle vara så persistent. Det är en störning som fått extrema effekter i kommunsektorn. Det innebär att många kommuner inte kunnat förbereda sig på detta läge, utan förväntade sig en mer normal lågkonjunktur och ekonomisk politik. Många har ändå satt av medel i resultatutjämningsreserver och även stärkt sin soliditet och likviditet.

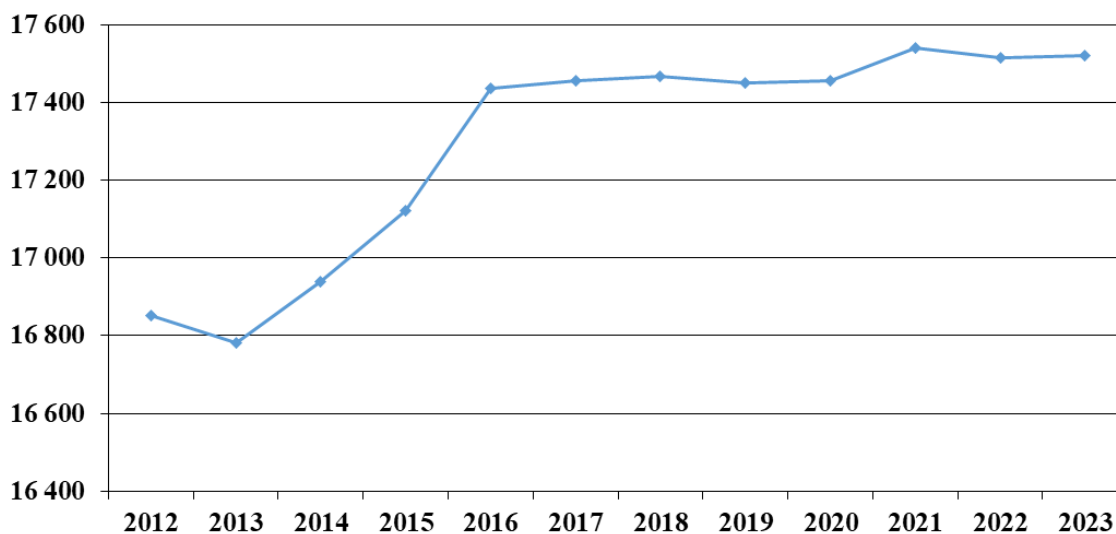
Trots de tillskott som regeringen föreslår i budgetpropositionen faller resultaten i kommunerna. Nu genomförs åtgärder i de flesta kommuner för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en långsiktigt uthållig ekonomi. På flera håll är dock underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt. De allra flesta arbetar med effektiviseringar och besparingar och vi kommer även att se skattehöjningar i några kommuner. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver.

Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattade är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna i sektorn. Kommuner måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft.

## Befolkningen

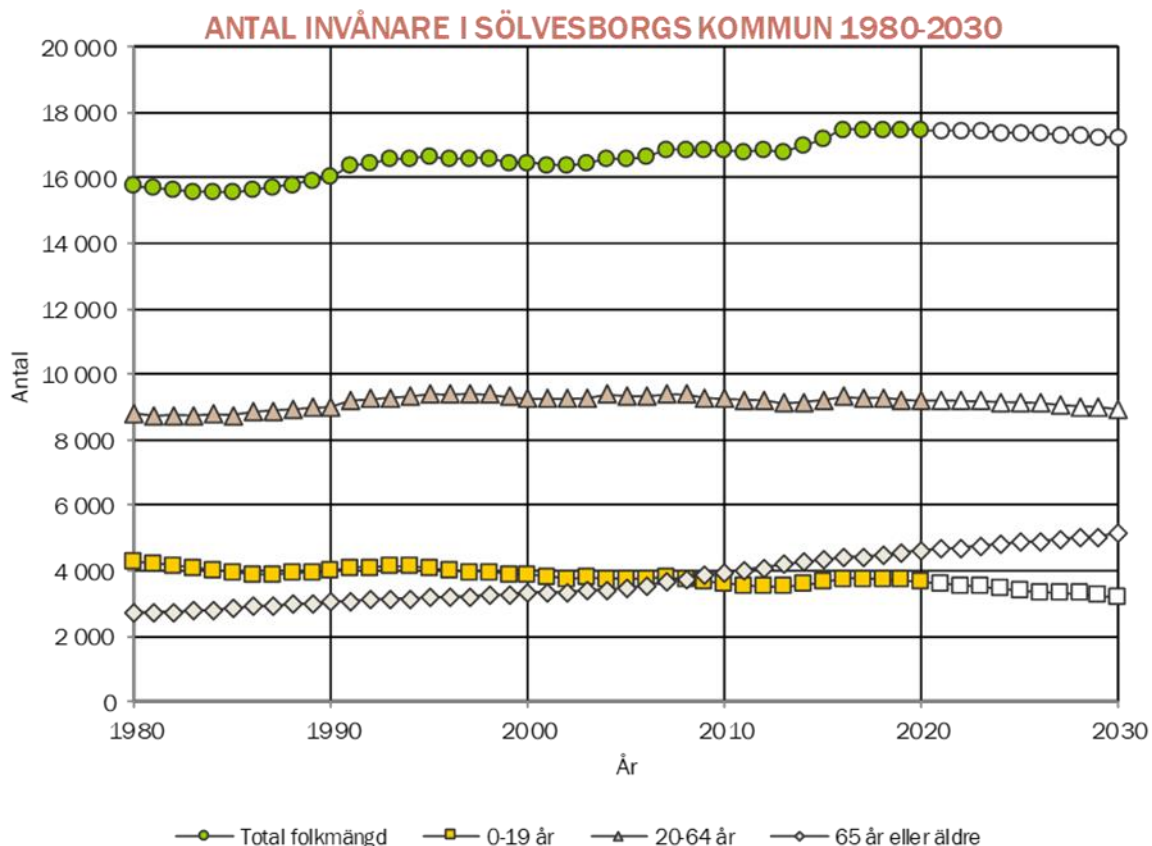
Befolkningsutvecklingen i kommunen de senaste åren framgår av tabellen nedan:

**Antal invånare**



Sedan tidigt 1970-tal har Sölvesborg vuxit med ca 2 000 invånare. Från och med 2016 och framåt har befolkningen legat ganska stabilt runt 17 500 invånare om än att kurvan lutar svagt uppåt. Kommunen har en åldrande befolkning med negativa födelseöverskott som följd. Däremot sker en nettoinflyttning som väger upp de låga födelsetalen. Nettoinflyttningen sker huvudsakligen från grannkommunerna i nordöstra Skåne.

## Befolkningsprognos till 2030



Av diagrammet ovan framgår att kommunen befolkning bedöms minska något under perioden fram till år 2030. I denna prognos har inte tagits hänsyn till nya bostadsområden, fler bostäder genom förtätning av befintlig bebyggelse eller omvandling av fritidshus till permanentbostäder.

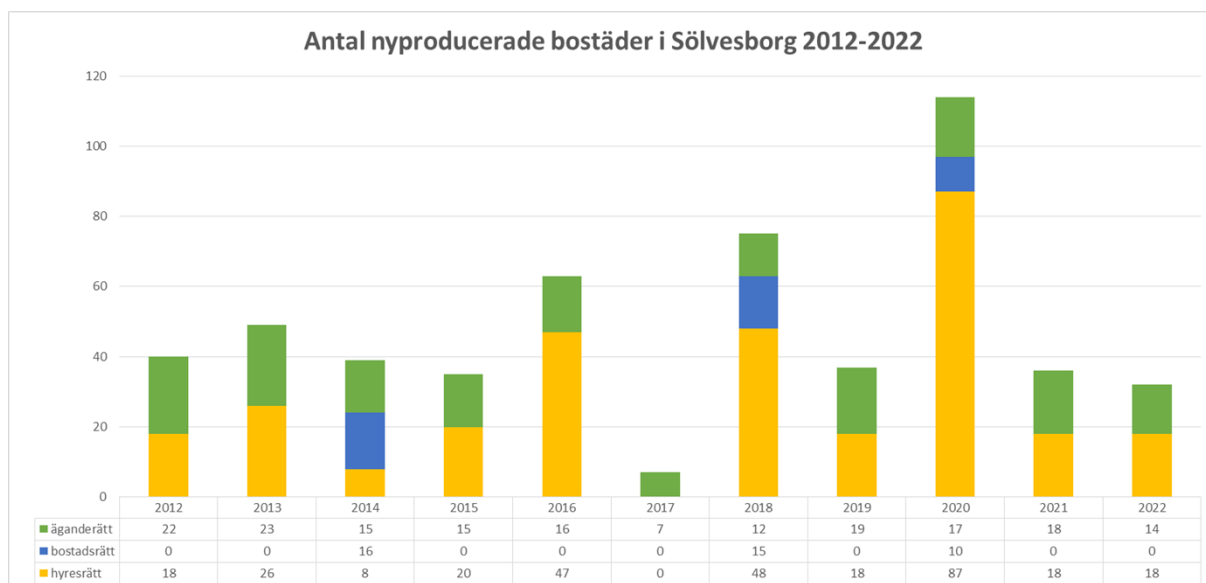
Av de redovisade undergrupperna är det främst gruppen av de allra äldsta (65 år och äldre) som kommer öka, särskilt då de över 80 år.

## Bostäder och Näringsliv

### Bostäder

En avgörande faktor för om kommunen ska kunna öka sin befolkning är hur bostadsmarknaden utvecklas.





Av diagrammet ovan framgår antalet nyproducerade bostäder i olika upplåtelseformer i Sölvesborg under de senaste tio åren. Totalt har 527 bostäder producerats under perioden.

En stor utbyggnad i stadsdelen Ljungaviken är i vissa delar färdig. På mindre än 10 år har en ny stadsdel med ca 400 invånare vuxit fram efter en framgångsrik satsning på infrastruktur i området och en bro över Sölvesborgsviken. Utöver Ljungaviken står flera potentiella exploateringsområden på tur, både i privat och kommunal regi. Med större pågående planprojekt som Vita hall-slätten, Grönslett och Hällevik/Stiby är målsättningen att kommunen ska stå väl rustad med byggbar bostadsmark de närmaste åren. Det finns även olika privata initiativ som till exempel Innerhamnen och i Siretorp. För att kommunen ska kunna erbjuda mer byggbar bostadsmark inom ett antal år måste mer mark anskaffas och exploatering måste påbörjas av nya områden så snart möjligt.

### Näringsliv

Kämpaslätten 2.0 har vuxit fram som ett stort och viktigt företagsområde med många tomter sålda. Även företagsområdet Sölve Östra bebyggs nu. Därefter finns inga nya områden. Det är därför av största vikt att nya företagsområden planeras för de närmaste åren. Kommunen tar fram planprogram för området Norra Kämpaslätten och Ynde, som underlag för ställningstaganden om eventuella nya företagsområden.

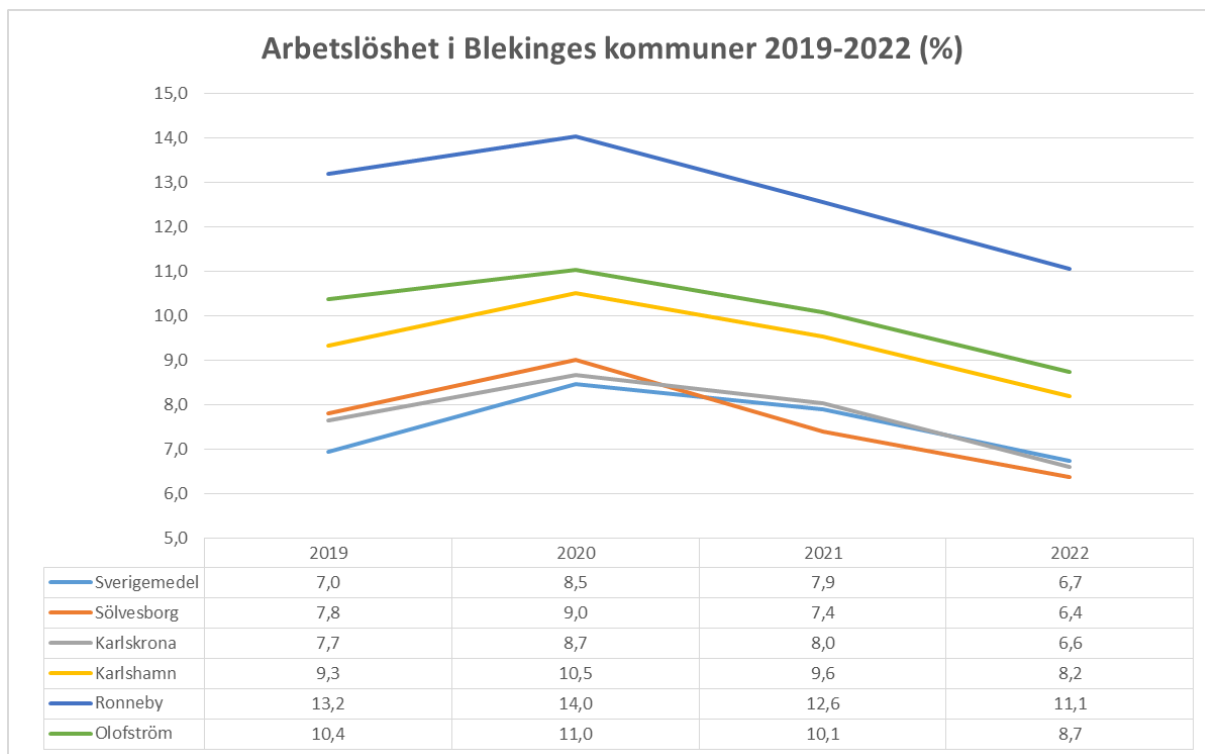
Under 2022 har UNESCO fatta beslut om Sölvesborgs ansökan om att få ansluta till Biosfärområde Blekinge Arkipelag. Ett deltagande i denna organisation och dess lednätverk ARK 56 kommer att ha en stor betydelse för utveckling besöksnäringen.

Jämfört med riket har Sölvesborg en större andel av de sysselsatta i tillverkning, vård och omsorg samt "de gröna näringarna".

Med hänsyn till att utpendlingen (ca 3 400 personer per arbetsdag) är större än inpendlingen (ca 2 100 per arbetsdag) har även situationen på arbetsmarknaden i de kommuner utpendlingen sker till stor betydelse.

### Arbetsmarknad

Arbetslösheten mätt som andel av arbetskraften i Blekinges fem kommuner under perioden januari 2019 till januari 2022 framgår av diagrammet nedan.



Källa: Arbetsförmedlingen

Sölvesborg har sedan år 2021 länets lägsta arbetslöshetstal. Nivån ligger också under snittet i riket.

## Ekonomisk översikt

### Finansiella mål, verksamhetsmål och God ekonomisk hushållning

För att uppnå en god ekonomisk hushållning i kommunallagens mening krävs bland annat att kommunen beslutar om finansiella mål. Kommunen står inför stora utmaningar med lägre real utveckling av skatteunderlaget som en följd av kraftigt ökade priser och räntor samt dubblerade pensionskostnader jämfört med år 2022. Enligt nuvarande prognoser blir de tuffaste åren 2023-2024.

De finansiella mål som kommunfullmäktige beslutar för mandatperioden 2023-2026 är följande:

- Det samlade resultatet under perioden skall utgöra minst 50 mkr.
- Investeringsnivån under perioden tillåts överskrida avskrivningarna och driftöverskotten med 70 mkr, när investeringar i nya bostadsområden och exploateringsområden undantagits.
- Soliditeten skall vara minst 60 %

Förutom finansiella mål kräver kommunallagen också att kommunen tar fram verksamhetsmål som stödjer god ekonomisk hushållning. Styrelsens och nämndernas beslutade mål redovisas under respektive nämndsavsnitt. Till dessa mål kopplas handlingsplaner som beslutas av respektive nämnd.

Det finansiella målet för mandatperioden 2023-26 är ändå ett samlat överskott på 50 mkr vilket speglar en ambition att i så stor utsträckning som möjligt med egna medel finansiera det relativt stora investeringsbehovet under mandatperioden.

Men kommunens stora investeringsbehov under mandatperioden kan inte finansieras med egna medel (Ekonomiskt resultat + avskrivningar). Investeringsutrymmet under



mandatperioden uppgår till 220 mkr medan investeringsplanen uppgår till 450 mkr. Då bör det påpekas att investeringarna år 2025-26 utgör en ännu inte beslutad plan.

Om investeringsplanen för mandatperioden genomförs i sin helhet behöver kommunen finansiera bristen med nyupptagna lån om 230 mkr, utöver nivån 80 mkr 2022-12-31. Kommunens nuvarande låneskuld är mycket låg i ett nationellt perspektiv (långfristiga lån i kronor per invånare).

Soliditeten år 2023 blir enligt delårsuppföljningen per augusti 65,9 %, att jämföra med det finansiella målet att ha en soliditet på minst 60 %. Att bevara soliditeten på för hög nivå innebär begränsningar i kommunens möjligheter att lånefinansiera investeringar. Om kommunen ökar sina långfristiga skulder med 230 mkr kommer soliditeten att sjunka under 60 %. Om investeringarna genomförs enligt plan samtidigt som driftresultatet blir 50 mkr kommer kommunens soliditet att sjunka ner mot 55 %. I så fall får kommunen senare under mandatperioden antingen ompröva investeringsplanen eller det finansiella målet. Samtidigt är nivån 55-60 % fortfarande betydligt högre än den genomsnittliga nivån i svenska kommuner som år 2021 är 47,3%

Men kommunens budget för år 2024 med plan för 2025-26 bygger på antagandet att investeringsplanen genomförs i sin helhet.

Likviditeten var 75,6 mkr 2022-12-31. Det motsvarar en reserv på knappt två månaders löneutbetalningar. I planeringen ingår att ligga kvar på ungefär denna nivå vid mandatperiodens slut 2026-12-31.

### Finansiering av investeringsplanen för år 2023-2026 (mkr)

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2023-2026
<b>Investeringar exkl exploateringar och MAIF</b>		91,2	130,6	143,1	85,3	450,2
<b>Finansiering av investeringarna:</b>						
Avskrivningar		42,6	42,6	42,6	42,2	170,0
Driftresultatet		1,1	8,0	11,7	29,2	50,0
Nyupplåning		20,0	100,0	90,0	20,0	230,0
Likvida medel		27,5	-20,0	-1,1	-6,1	0,3
<b>Summa finansiering</b>		<b>91,2</b>	<b>130,6</b>	<b>143,2</b>	<b>85,3</b>	<b>450,3</b>
Likvida medel 2022-12-31 och 2026-12-31		75,6				75,3
Låneskuld 2022-12-31 och 2026-12-31		80,0				310,0

### Finansiella budgetförutsättningar

De viktigaste finansiella förutsättningarna för budgetarbetet har varit:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag har beräknats efter Sveriges Kommuner och Landstings prognoser i oktober 2023. Cirkulär 23:41. Beräkningarna bygger på en befolkningsprognos på 17 540 invånare år 2024. Avviker befolkningsutvecklingen från prognosen så förändras kommunens intäkter med +/- ca 60 tkr/person.
- SKR:s prognos över skatteunderlaget har utökats med 3 mkr under antagande om att prognoserna kommer att förbättras successivt vilket skett de senaste åren.
- Kommunalskatten är oförändrad, 21,82 kronor.

- Utfallet av utjämningsystemet för LSS bygger på SCB:s beräkningar i oktober 2023, inklusive uppdatering av systemets indexberäkningar.
- Utfallet i kostnadsutjämningsystemet bygger på SCB:s beräkningar i oktober 2023.
- Kommunens genomsnittliga låneränta beräknas ligga på ca 2,8 % under 2024.
- Internräntan är 1,2 %.
- Arbetsgivaravgifterna har beräknats efter SKR:s rekommendationer. Nivån år 2024 är 45,2 % vilket är något lägre än SKR:s rekommenderade nivå 45,75 % (prognos i april 2023).
- I ramen har medräknats det generella statsbidraget till äldreomsorgen med 9,0 mkr.
- Beviljade statsbidrag för minskning av antalet timanställda används för att finansiera driftkostnader år 2023 och till en mindre del år 2024 för att uppnå ekonomisk balans.
- Kommunens flyktingpott finansierar också de onormalt höga driftkostnaderna år 2024. Från och med år 2025 förväntas istället en motsvarande minskning av kommunens pensionskostnader.

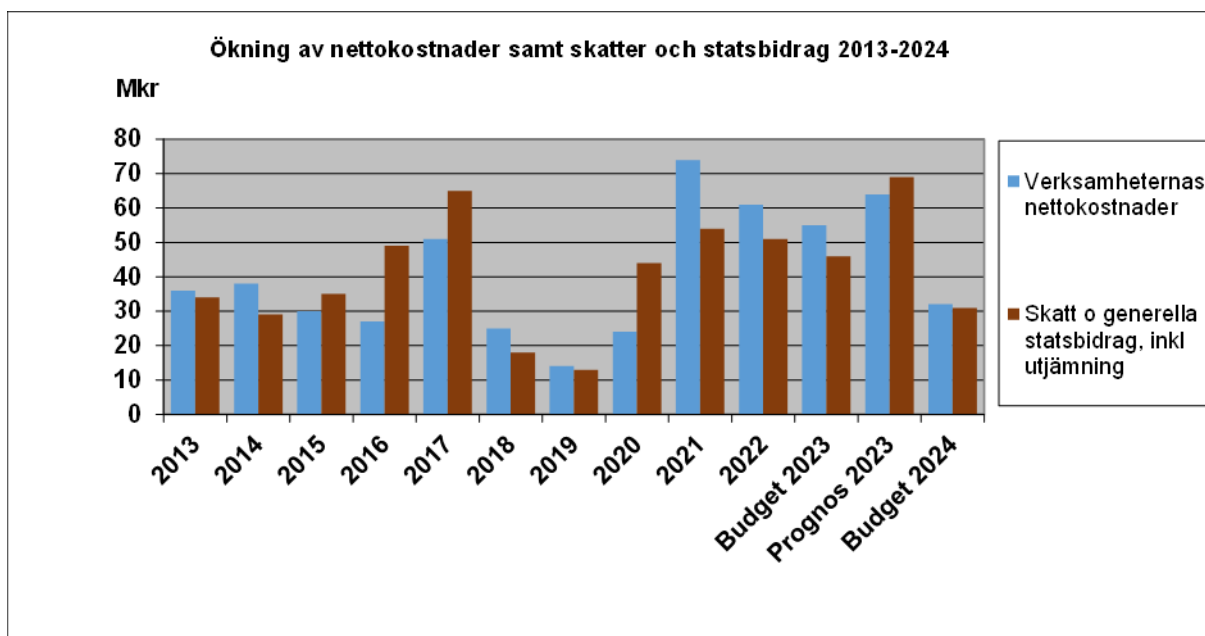
Skatteintäkternas och generella statsbidragens utveckling avgör till stor del kommunens ekonomiska handlingsutrymme.

För år 2023 har utvecklingen vänt i mer positiv riktning jämfört med budget. Det är en följd av att prognoserna för skatter och statsbidrag blivit successivt bättre samtidigt som verksamheternas nettokostnader utvecklas mer gynnsamt.

För år 2024 förväntas kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag (inklusive alla utjämningsystem och kommunal fastighetsavgift) öka med 2,5 procent jämfört med nivån år 2023. (Baserat på prognos över skatteintäkterna i oktober 2023). Samtidigt budgeteras för ökade nettokostnader i verksamheterna med 2,6 %.

Den budgeterade ökningen av verksamheternas nettokostnad får anses vara måttlig med tanke på den kraftiga prisutvecklingen och de höga pensionskostnaderna som är inarbetade i budgeten för år 2024. Bakomliggande har verksamheterna naturligtvis en mycket restriktiv budget.

*Ökningen av verksamheternas nettokostnader i förhållande till ökningen av skatteintäkter, generella statsbidrag (inklusive utjämnings) under 2012-2024, i mkr*



Lönekostnadsökningarna har, i likhet med de senaste åren, budgeterats i en central pott. När de centrala avtalen och de lokala förhandlingarna är klara kommer respektive verksamhets personalbudget att justeras genom att medel tillförs från den centrala potten.

Merparten av kommunens kostnadsökningar beror på den ökade inflationen. Prisbasbeloppet beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kronor, en ökning med 8,7 procent jämfört med år 2022. För år 2024 har regeringen fastställt nivån till 57 300 kr. En ökning med ytterligare 9,1 %.

I budgeten avsattes 38,2 mkr år 2023 för att finansiera ökade kostnader för avtalspensioner. Det behövdes kompensation för den höjda premien i det nya pensionsavtalet AKAP-KR vilket motsvarar 1,5 procentenheter av det ökade PO-påslaget, drygt 10 mkr. Resterande del av ökningen, 4 procentenheter, är direkt kopplad till inflationen och det kraftigt höjda prisbasbeloppet som innebär mycket höga kostnader för att värdesäkra pensionerna. Det motsvarar en höjning av PO-påslaget med 5,5 procentenheter, från 39,7 % till 45,2 %.

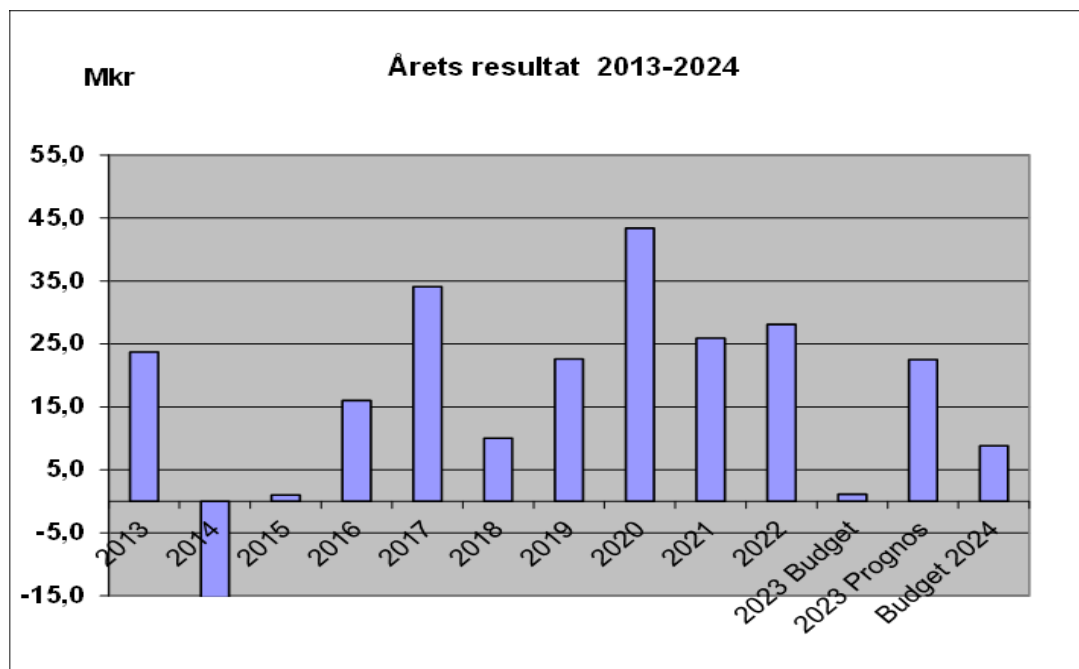
För år 2024 avsätts ytterligare 20 mkr enligt KPA:s senaste pensionsprognos per 2023-08-06. Men kommunen avvaktar med ytterligare höjning av PO-påslaget.

Budgeten innehåller inte något generellt påslag för inflation under 2024. En viss kompensation har skett för ökade driftkostnader i kommunens fastigheter samt för livsmedel.

## Resultatutveckling

Enligt kommunallagen skall kommunens ekonomi vara i balans. Det innebär att intäkterna skall vara lika stora eller större än kostnaderna. Sedan detta lagkrav infördes år 2000 har Sölvesborgs kommun uppfyllt balanskravet förutom år 2014 då det blev ett minus resultat på 15 mkr. En vedertagen resultatnivå för "god ekonomisk hushållning" är ca 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket för Sölvesborgs skulle innebära ca 25 mkr år 2023. Det ekonomiska läget medger inte möjlighet att budgetera så goda resultat. För år 2024 budgeteras ett resultat på 7 966 tkr. Samtidigt visar tabellen nedan att de faktiska resultaten under de senaste 6 åren legat i nivå eller bättre än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. De sista årens resultat tyngs dessutom av inlösen av pensionsåtaganden på ca 15 mkr årligen.

*Resultat före extraordinära poster 2013-2024*



## Investeringar

### Koncernens investeringar och dess finansiering under mandatperioden 2023-2026

För 2023-26 budgeteras investeringar i koncernen för 1 233 mkr.

Sölvesborgs kommun  
 Investeringar 2023-2026

Större objekt	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
Underhåll	8,3	24,9	19,4	18,0	70,6
Lekplatser	1,3	5,0	5,0	5,0	16,3
Markgatan	15,9	40,3			56,2
Idrottsanläggningar		25,1			25,1
Badhuset		6,1			6,1
Derome	19,0	5,0			24,0
Särskolan Mjällby	0,4		50,0	4,0	54,4
Rådhuset Sbg			5,3		5,3
Deponi/kajstabilisering mm			20,0	20,0	40,0
Svarta led konstgräs				10,0	10,0
Hällsviksbadet			10,0		10,0
Kulturlokaler			5,0	10,0	15,0
<b>Delsumma större objekt</b>	<b>44,9</b>	<b>106,4</b>	<b>114,7</b>	<b>67,0</b>	<b>333,0</b>

Mindre objekt	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
Gata/Park	10,3	11,0	9,2	10,8	41,3
Fastighet	15,0	1,6	10,5	2,3	29,4
Strategisk avdelning	4,8	0,0	0,0	0,0	
Förvaltningarna	16,2	11,6	8,7	5,3	41,8
<b>Delsumma mindre objekt</b>	<b>46,3</b>	<b>24,2</b>	<b>28,4</b>	<b>18,4</b>	<b>117,3</b>

<b>Summa kommunen</b>	<b>91,2</b>	<b>130,6</b>	<b>143,1</b>	<b>85,4</b>	<b>450,3</b>
-----------------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------

*Strandvallen MAIF finansierar	3,1	17,5	0,0	0,0
Exploatering	16,0	15,0	4,7	11,2

<b>Summa samtliga</b>	<b>110,3</b>	<b>163,1</b>	<b>147,8</b>	<b>96,6</b>	<b>517,8</b>
-----------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

\* Kommunen genomför investeringar på Strandvallen enligt avtal med MAIF.

Sölvesborg Energi och Vatten AB  
 Investeringar 2023-2026

Område	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
VA	60,0	120,0	133,2	92,7	405,9
Elnät	28,0	11,0	9,9	3,0	51,9
Fiber	6,0	6,0	5,5	4,0	21,5
Teknik	3,0	3,0	8,0	2,8	16,8
Övergripande och fastighet	3,0	1,6	6,8	1,0	12,4
Fjärrvärme	5,0	24,0	65,0	15,0	109,0
<b>Summa</b>	<b>105,0</b>	<b>165,6</b>	<b>228,4</b>	<b>118,5</b>	<b>617,5</b>

Sölvesborgs hem  
 Investeringar 2023-2026

År	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
Nyproduktion Hyreshus			30,0		30,0
LSS	0,1	25,0			25,1
Tärnan omsorgskontor				30,0	30,0
Större underhålls projekt		5,0	15,0	5,0	25,0
Mindre underhålls projekt	10,0	20,0	5,0	20,0	55,0
<b>Summa</b>	<b>10,1</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>55,0</b>	<b>165,1</b>

### Koncernens investeringsbudget och lånebehov 2023 med plan 2024-25

#### Finansiering av Koncernens investeringar för år 2023-2026 (tkr)

Koncernens låneskuld uppgår till 1 229 mkr per 2022-10-31. Behovet av nya lån uppgår till 662 mkr. Det innebär att 570 mkr av planerade investeringar kan finansieras med egna medel (Resultat + avskrivningar).

#### Sölvesborgs Kommun

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2023-2026
Investeringar exkl exploateringar och MAIF		91,2	130,6	143,1	85,3	450,2
<b>Finansiering av investeringarna:</b>						
Avskrivningar		42,6	42,6	42,6	42,2	170,0
Driftresultatet		1,1	8,0	11,7	29,2	50,0
Nyupplåning		20,0	100,0	90,0	20,0	230,0
Likvida medel		27,5	-20,0	-1,1	-6,1	0,3
<b>Summa finansiering</b>		<b>91,2</b>	<b>130,6</b>	<b>143,2</b>	<b>85,3</b>	<b>450,3</b>
Likvida medel 2022-12-31 och 2026-12-31		75,6				75,3
Låneskuld 2022-12-31 och 2026-12-31		80,0				310,0
Approx. Snittränta		1,1%	2,8%	3,4%	3,5%	
Räntekostnader mkr		1,1	5,6	9,9	10,8	

## Sölvesborgshem

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2024-2026
<b>Investeringar</b>		10,1	50,0	50,0	55,0	165,1
<b>Finansiering av investeringarna:</b>						
Avskrivningar		16,0	16,0	16,0	16,5	64,5
Driftresultatet		4,0	6,0	6,5	8,0	24,5
Nyupplåning		-20,0	23,0	22,5	25,5	51,0
Likvida medel		10,1	5,0	5,0	5,0	25,1
<b>Summa finansiering</b>		<b>10,1</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>55,0</b>	<b>165,1</b>
Likvida medel 2022-12-31 och 2026-12-31	41,0					15,9
Låneskuld 2022-12-31 och 2026-12-31	377,0					428,0
Approx. Snittränta		2,0%	2,0%	2,5%	3,5%	
Räntekostnader mkr		7,1	7,6	10,1	15,0	

## Sölvesborg Energi och Vatten AB

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2024-2026
<b>Investeringar</b>		105,0	165,6	228,4	118,5	617,5
<b>Finansiering av investeringarna:</b>						
Avskrivningar		46,0	48,9	53,4	54,5	202,8
Driftresultatet		10,0	6,7	8,0	9,0	33,7
Nyupplåning		49,0	110,0	167,0	55,0	381,0
Likvida medel		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa finansiering</b>		<b>105,0</b>	<b>165,6</b>	<b>228,4</b>	<b>118,5</b>	<b>617,5</b>

## Kommunkoncernen

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2024-2026
<b>Investeringar</b>		206,3	346,2	421,5	258,8	1 232,8
<b>Finansiering av investeringarna:</b>						
Avskrivningar		104,6	107,5	112,0	113,2	437,3
Driftresultatet		15,1	20,7	26,2	46,2	108,2
Nyupplåning		49,0	233,0	279,5	100,5	662,0
Likvida medel		37,6	-15,0	3,9	-1,1	25,4
<b>Summa finansiering</b>		<b>206,3</b>	<b>346,2</b>	<b>421,6</b>	<b>258,8</b>	<b>1 232,9</b>
Likvida medel 2022-12-31 och 2026-12-31	117,8					92,4
Låneskuld 2022-12-31 och 2026-12-31	1 229,0					1 891,0



## Nämndernas budgetar

### Inledning

I detta avsnitt redovisas föreslagna justeringar av ekonomiska nettorammar för 2024 jämfört med 2023.

Justeringar för förändrade kapitalkostnader som en följd av frigjorda medel för slutavskrivna objekt och tillförda medel för nya objekt i investeringsbudgeten detaljredovisas inte. Inte heller detaljredovisas interna hyresjusteringar och interna omfördelningar av budget för ökade städ och måltidskostnader. Dessa förändringar, i den mån de förekommer, sammanförs under rubriken Tekniska justeringar.

Löneökningar för 2024 kommer att fördelas successivt till förvaltningarna från lönepotten, allt eftersom löneavtalen blir klara.

<b>Sammanfattning ramförändringar</b>				
<b>Nämnd</b>	<b>Ursprunglig ram 2023</b>	<b>Ramförändringar</b>	<b>Tekniska justeringar</b>	<b>Ram 2024</b>
KF	-5 672	-996	-21	-6 689
KS KLF	-86 149	2 939	-885	-84 095
Förbunden	-21 420	-194		-21 614
ByN	-687	-13		-700
BUN	-462 869	-1 615	-19 374	-483 858
AVN	-217 976	-3 314	-6 597	-227 887
SBFKN	-102 955	-2 389	4 087	-101 257
VON	-298 534	-1 371	-10 758	-310 663
Finans	1 197 410	13 772	33 548	1 244 730
<b>Total</b>	<b>1 148</b>	<b>6 819</b>	<b>0</b>	<b>7 966</b>

Ramjusteringarna exklusive tekniska justeringar beskrivs nedan:

### **Kommunfullmäktige, revisionen**

Totalt utökas ramen till Kommunfullmäktige med +996 tkr

- Revisionen budgetanslag fördelas efter en modell som innebär att de erhåller 1 promille av resultatbudgetens bruttokostnader. Detta innebär ett utökat anslag med +79 tkr
- Överförmyndarverksamheten behöver ett tillskott för att hantera uppdraget, +300 tkr
- Partistödet index-uppräknas med +91 tkr
- Ramförstärkning för EU-valet föreslås bli +500 tkr
- Arvoden 26 tkr

### **Kommunstyrelsen**

Kommunledningsförvaltningen exklusive Område service

Totalt reduceras ramen med -5 692 tkr

- Förvaltningen avser att sammantaget vidta åtgärder som reducerar kostnaderna inom staben och kontoren med -5 692 tkr.

Kommunledningsförvaltningen Område service

Totalt utökas ramen med +2 753 tkr

- Kostnadsreduktion som en följd av översyn av serviceverksamheter reducerar ramen med -1 000 tkr (Halvårseffekt)

- Tillskott med +2 000 tkr avseende kompensation för högre livsmedelspriser. Anslaget fördelas vidare till berörda "köpande nämnder" (AVN, BUN och VON) inom förvaltningen kvarstår 42 tkr.
- Kompensation för utökade licenskostnader samt kapitalkostnader +1 753 tkr

### **Kommunalförbunden**

För de med Karlshamns och Olofströms kommuner delägda förbunden bereds rambudgeten inom Samrådsorganet Blekinge Väst, varvid gemensamma justeringsförslag tagits fram. För SBKF bereds ramförslaget tillsammans med Bromölla kommun.

Totalt utökas ramen till förbunden med 194 tkr.

- Miljöförbundet föreslås få en ramökning med +39 tkr.
- För Räddningstjänstförbundet föreslås en ramökning med +1 226 tkr.
- Sölvesborg/Bromöllas Kommunförbund behöver inte bidrag från kommunerna år 2024. Hela ramen om 1 071 tkr tas bort.

### **Byggnadsnämnden**

- Arvodesökning, +13 tkr

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Totalt utökas ramen med +1 615 tkr

- Generell utökning av nettokostnader, +1 865 tkr
- En beredskapslinje tas bort, -250 tkr. Resterande 250 tkr reduceras i AVNs ram

### **Arbete- och välfärdsnämnden**

Totalt utökas ramen med +3 314 tkr

- Generell utökning av nettokostnader, +3 241 tkr
- En beredskapslinje tas bort, -250 tkr. Resterande 250 tkr reduceras i BUNs ram
- Ökade intäkter för SFB-ärenden sänker nettoramén med -419 tkr
- Överföring av föreningsbidrag från FKN för kvinnojour och brottsofferjour, +500 tkr
- Tillskott för hyresökningar i externt förhyrda lokaler, +147 tkr
- Kapitalkostnadsförändringar, -125 tkr
- Tillskott avseende Norje Havsgård, +220 tkr

### **Samhällsbyggnads- Fritid- och Kulturförvaltningen**

Totalt utökas ramen med +2 389 tkr

#### *Fritid och kultur*

- Generella reduktion av nettokostnader, -1 000 tkr
- Reducerad kostnad för Simhallen i Valjeviken, -1 800 tkr
- Överföring av föreningsbidrag till AVN för kvinnojour och brottsofferjour, -500 tkr

#### *Samhällsbyggnad*

- Generell utökning av nettokostnader, +1 700 tkr
- Kapitalkostnadsförändringar, +652 tkr
- Kostnadsreduktion som en följd av översyn av serviceverksamheter reducerar ramen med -1 000 tkr (Halvårseffekt)
- Energieffektiviseringar reducerar ramen med -1 000 tkr
- Tillskott för ökade driftkostnader framförallt för el och fjärrvärme, +5 000 tkr
- Tomträttsavgäld Tredenborg, -228 tkr
- Tillskott för seniorresor, +565 tkr

### **Vård- och omsorgsnämnden**

Totalt utökas ramen med +1 371 tkr

- Generell utökning av nettokostnader, +700 tkr
- Tillskott för hyresökningar i externt förhyrda lokaler, +671 tkr
- 

### **Utredningsuppdrag i budgetarbetet**

Flera åtgärder/utredningar som bör ge strukturell effekt föreslås genomföras senast under år 2024 så att de kan beaktas i samband med beredningen av ekonomiska ramar för år 2025.

- Energieffektiviseringar om ca – 1,0 Mkr/år i två år föreslås (motsvarande ca 8 % av årskostnaden vid normal prisnivå/år). Ansvarig: Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden.
- Utredning av samordning av resurserna inom måltids- och städservice med den inom vaktmästeriet (ca 140 årsarbetare), samt även med delar av övriga Kommunledningsförvaltningen, bedöms kunna ge besparingseffekt om ca – 4,0 Mkr vid full effekt. Ansvarig: Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden.
- Utredning om möjligheten till att i kommunens gymnasieskola erbjuda anpassad utbildning för elever med NPF-diagnos med åtföljande undanröjda behov av boende på annan ort i form av plats i gruppboende. Bedöms kunna spara ca – 3,0 Mkr vid full effekt. Ansvarig: Arbete- och välfärdsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden.
- Utredning om förändringar i skolorganisationen som frigör medel där elevvolymen minskar vilka kan användas för behövliga satsningar inom andra delar av skolan. Ansvarig: Barn- och utbildningsnämnden.

(Effekterna av dessa båda sistnämnda åtgärder kommer först efter något år och i vissa fall stegvis (t ex i takt med att nuvarande elever slutför sina studier och nya tillträder).

- Investeringen i Smeden 5 (nuvarande Derome-fastigheten) fördelas på lämpligt sätt i kommunkoncernen varvid driftskostnadseffekten för kommunen dämpas. Ansvarig: Kommunstyrelsen.
- Utredda kommunens chefsstruktur inför ramarbetet 2025 (nivåer, chefsområden, behov av antal chefer, samspelet med olika former av chefsstöd etc), klart till ramberedning i maj 2024. Ansvarig: Kommunstyrelsen.
- Ändrade ägardirektiv till de helägda bolagen om "nolluppräknning" av hyror, entreprenadavgifter o dyl gentemot kommunens nämnder under 2024. Ansvarig: Kommunstyrelsen.
  - *Bör inte genomföras beaktat koncernnyttan. Åtgärden förbättrar kommunens ekonomi men leder till sämre ekonomi i bolagen som riskerar vars behov av nyupplåning riskerar att öka.*
- Utredning av möjligheten till och effekten av återtagna vård- och omsorgsfastigheter från allmännyttan till kommunen, t ex från år 2025. Ansvarig: Kommunstyrelsen.

## Känslighetsanalys

Tabell 1. Nämndernas andel av nettokostnaderna 2024

Nämnd eller motsvarande	Andel
Kommunfullmäktige mm	Mindre än 1%
Kommunledningsförvaltningen	7%
Räddningstjänstförbundet Västra Blekinge	1%
Miljöförbundet Västra Blekinge	Mindre än 1%
Byggnadsnämnden	Mindre än 1%
Samhällsbyggnads- fritid- och kulturnämnden	8%
Barn- och utbildningsnämnden	39%
Vård och omsorgsnämnden	25%
Arbete och välfärdsnämnden	18%

## Känslighetsanalys

I likhet med majoriteten av Sveriges kommuner står Sölvesborgs kommun inför ett antal ekonomiska och strukturella utmaningar under de kommande åren. En del av dem har vår kommun gemensamt med andra kommuner, andra är helt och hållet lokalt betingade. I tabellen nedan redovisas de ekonomiska konsekvenser när olika förutsättningar förändras.

Tabell 2. Känslighetsanalys

Händelse	Kostnad/Intäkt
Löneökning 1%	9,6 mkr
Arbetsgivaravgift 1%	6,7 mkr
10 heltidstjänster	6,6 mkr
Räntehöjning 1% (Låneskuld 80 mkr resp 200 mkr)	0,8-2 mkr
Inflation 1%	6 mkr
Utdebitering 1 kr	43,7 mkr
100 kommuninvånare	6,1 mkr
Generella statsbidrag 1%	3 mkr

## Framtiden

Sölvesborgs kommun behöver tänka långsiktigt. Det är viktigt att analysera de verksamhetsmässiga och ekonomiska förutsättningarna med ett långsiktigt perspektiv. Viktiga frågor som behöver ställas är:

- Hur ser antalet invånare och befolkningssammansättningen ut under kommande år och hur påverkar det efterfrågan på välfärdstjänster?
- Hur många medarbetare behövs för att klara välfärden med dagens sätt att arbeta och hur många krävs om vi ställer om vissa arbetsätt?
- Vilka investeringar behöver göras för att säkra utvecklingen och för att klara klimatförändringens konsekvenser?
- Hur ser soliditeten och likviditeten ut?

Överlag behöver leveransen av välfärdens olika tjänster utvecklas, bland annat genom digital teknik och genom att medarbetarnas kompetens används på nya sätt.

Den statliga styrningen behöver förbättras. Staten har ett viktigt ansvar att styra genom lagstiftning, förordningar, andra regleringar och finansiering. De senaste årens ökade

detaljstyrning bidrar inte till en ändamålsenlig och effektiv styrning. Små statsbidrag som fås efter ansökan, omfattande återrapporteringar och detaljerade riktlinjer bidrar till sämre effektivitet istället för att stärka välfärd och ekonomi i en orolig tid. Värdesäkrade, generella statsbidrag skulle ge långsiktiga och stabila planeringsförutsättningar och därmed kunde behoven av detaljstyrningen också minska.

Utmaningarna stora de kommande åren. Med de ekonomiska förutsättningar som nu är kända kommer kommunen inte att fullt ut kunna finansiera de kommande årens investeringar med egna medel.

Verksamheterna får kompensation för beräknade löneökningar och ökade pensionskostnader samt viss kompensation för andra prisökningar. Medelstilldelningen i nominella termer ökar således och kompenserar till viss del även realt när man beaktar nu kända prognoser kring skatter, löner och övriga priser. Men utmaningarna blir ändå stora eftersom det inte finns utrymme för att fullt ut kompensera för de höga prisnivåerna, i den mån de blir bestående.

En mindre del av driftbudgeten för år 2024 finansieras med engångsmedel. Samtidigt finns en förhoppning att den lägre inflationen kommer att leda till betydligt lägre pensionskostnader från år 2025 och framåt. Förhoppningsvis kompenserar detta för förlusten av engångsfinansieringen.

## Kommunens vision, strategiska områden och mål

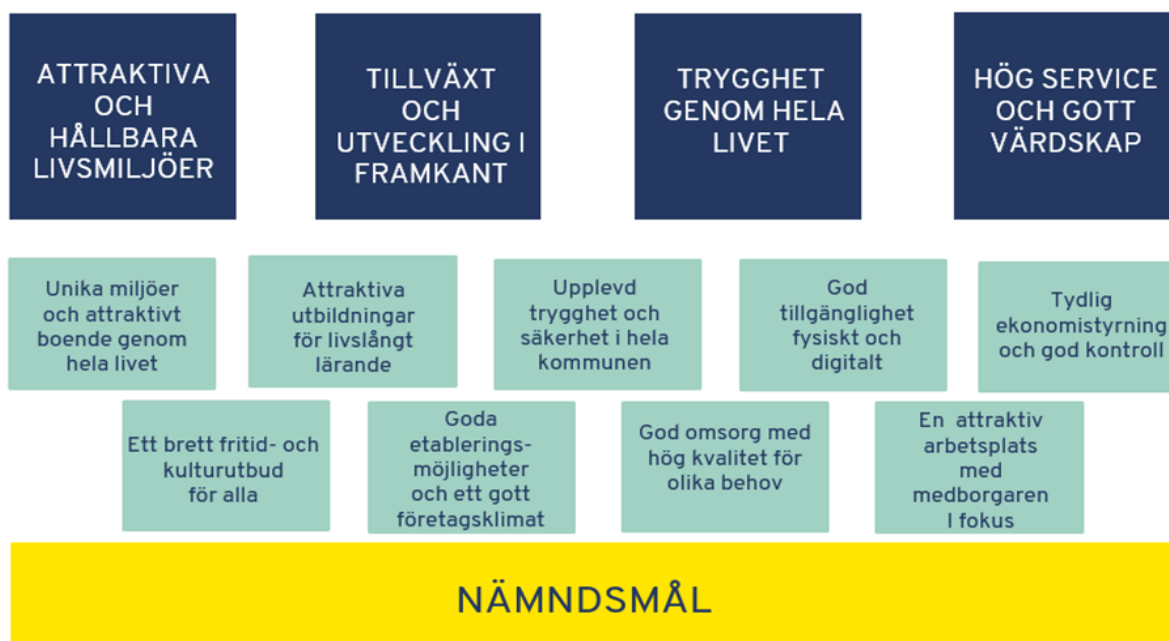
Kommunfullmäktige beslutade om de strategiska områdena samt fullmäktigemål den 11 januari 2021. Visionen beslutades av kommunfullmäktige den 22 november 2021.

Visionen pekar ut den riktning vi vill att kommunen skall ska utvecklas i.

Till hjälp finns de strategiska områdena som berättar vad som är viktigt att fokusera på under de närmsta åren.

För att konkretisera utvecklingsarbetet har fullmäktige beslutat om nio fullmäktigemål som hela kommunens organisation ska arbeta med.

### Sölvesborg -tillsammans i möjligheternas kommun



### Förklaring till de strategiska områdena

#### Attraktiva och hållbara livsmiljöer

I Sölvesborg finns attraktiva boende för den som vill bo vid havet såväl som på landsbygden, och den unika stadskärnan med dess medeltida historia, ger möjlighet till den mindre stadens lugna puls och utbud. Kommunen väcker uppmärksamhet för sina vackra utemiljöer och välskötta offentliga platser.

Med en central placering och goda kommunikationer till såväl Skåne som till Blekinge, är resande till och från Sölvesborg enkelt, vilket underlättar såväl vardagens arbetspendling som fritidens resor inom och utom Sverige. Ett utbyggt bredband förenklar livet för alla.

Sölvesborg erbjuder ett rikt kultur- och fritidsutbud för alla åldrar oavsett om du väljer att göra det utomhus eller inomhus. De vackra bokskogarna, havet och stränderna och odlingslandskapet lockar ut såväl invånare som besökare i naturen. Det finns ett



överraskande stort utbud av kultur, allt från musik, film till teater och evenemang som attraherar besökare från hela världen. Kulturarvet levandegörs och lyfts fram.

Med Agenda 2030 som utgångspunkt arbetar Sölvesborg ambitiöst med en hållbar utveckling för att nuvarande och kommande generationers livsmiljöer ska vara trygga, miljövänliga och ekonomiskt stabila.

### **Tillväxt och utveckling i framkant**

I Sölvesborg är man känd för att ha mod och kraft att göra det oväntade.

Med basen i växande och ekonomiskt starka små- och medelstora företag, präglas kommunens företagare av framåtanda, innovation och starkt entreprenörskap. Här kan företagare enkelt hitta affärspartners och nya idéer, och kommunen är känd för sitt goda företagarklimat och höga service till företagare. Det är lätt och går snabbt att etablera nya företag och verksamheter.

Med närheten till högskolor och universitet finns möjligheter att ta del av och få hjälp med den senaste kunskapen för företagen och kommunen. Sölvesborgs kommun är aktiv i samverkan med näringsliv och lärosäten för att uppfylla kompetensbehovet i regionen.

För att säkerställa kommande generationers insteg i arbete och studier, arbetar Sölvesborg aktivt med entreprenörskap i samverkan med företagarna och skolorna.

I kommunens verksamheter finns en hög ambition att arbeta med innovation och utveckling i fokus. Genom ett öppet förhållningssätt till att prova nya sätt att arbeta, finner man ständigt nya vägar för att förbättra servicen till invånarna.

### **Trygghet genom livet**

Med fokus på god omsorg med hög kvalitet inom välfärdstjänsterna arbetar kommunen ständigt för att invånarna ska känna trygghet genom livets olika delar.

Genom att arbeta med trygga miljöer, utbildad och engagerad personal möjliggör Sölvesborg en barnomsorg och skola där alla barn, ungdomar och unga vuxna når sin fulla potential i ett livslångt lärande. Sölvesborg erbjuder skolor med så hög kvalitet att även elever från andra kommuner aktivt väljer Sölvesborg som studieort.

Inom Sölvesborg erbjuds en äldreomsorg med trygghet och kvalitet i fokus där alla kan få ett aktivt liv på ålderns höst. För den som har svårt att klara sitt liv utan stöd, oavsett ålder, erbjuds omsorg och service som gör vardag och fritid lättare och meningsfull.

Sölvesborgs kommun arbetar förebyggande mot brott genom att säkerställa trygga livsmiljöer, starka sociala nätverk och hög social välfärd för alla.

### **Hög service och gott värdskap**

Sölvesborg är en kommun där medborgarnas behov står i fokus.

Vi upplevs tillgängliga genom såväl fysiska som digitala mötesplatser och via tydlig och lättförståelig information.

Vi upplevs ge god service och ett ha ett gott och engagerat bemötande vilket inbjuder till dialog och delaktighet.

Vi är effektiva genom att arbeta med ständiga förbättringar och genom att ha en god ekonomisk hushållning inom alla verksamheter.

Sölvesborgs kommun upplevs som en attraktiv arbetsgivare där man som medarbetare kan utvecklas, får ta eget ansvar och uppmuntras till att bidra till ständiga förbättringar. Sölvesborg erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö. Genom fokus på medskapande och med värdegrunden värme, närhet och engagemang gör vi alla Sölvesborg till en attraktiv plats i Blekinges framkant.

**KF-mål: Unika miljöer och attraktivt boende genom hela livet**

Nämndmål	Förvaltning
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
Hållbart samhällsbyggande	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
Verksamhetens boendeformer ska främja goda levnadsförhållanden utifrån individuella förutsättningar.	Vård- och omsorgsnämnden
Arbete- och välfärdsnämnden ska aktivt arbeta med att säkerställa att kommunens invånare ska ha stabila och trygga boendelösningar	Arbete och välfärdsnämnden
Hållbart samhällsbyggande	Byggnadsnämnden
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Byggnadsnämnden

**KF-mål: Attraktiva utbildningar för livslångt lärande**

Nämndmål	Förvaltning
Stimulera kompetensförsörjning och erbjuda alla möjlighet att utvecklas och lära sig nya saker under hela livet.	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
Alla barn och elever ska ges förutsättningar att utveckla goda kunskaper, förmågor och färdigheter.	Barn och utbildningsnämnden
Arbete- och välfärdsnämnden erbjuder en Vuxenutbildning som möter varje elevs förutsättningar och behov.	Arbete och välfärdsnämnden

**KF-mål: Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen**

Nämndmål	Förvaltning
De som bor, verkar och vistas i kommunen ska känna trygghet och säkerhet i hela kommunen	Kommunstyrelsen
Trygg upplevelse i offentliga rummet	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
Verksamheten ska bidra till att kommuninvånarna ska uppleva trygghet genom livet.	Vård- och omsorgsnämnden
Alla barn och elever ska känna sig trygga i mötet med oss.	Barn och utbildningsnämnden
Arbete- och välfärdsnämndens insatser ska upplevas som trygga och säkra av invånarna.	Arbete och välfärdsnämnden
Trygg upplevelse i offentliga rummet	Byggnadsnämnden

**KF-mål: God tillgänglighet fysiskt och digitalt**

Nämndmål	Förvaltning
Det ska finnas tillgängliga och hållbara kommunikationssätt för de som bor, verkar eller vistas i kommunen.	Kommunstyrelsen
Vi ska utveckla de digitala kontaktvägarna till kommunen	Kommunstyrelsen
Tillgänglighetsperspektivet ska finnas med i allt utvecklingsarbete i både den fysiska och digitala miljön.	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden

Nämndmål	Förvaltning
Avhjälpan av fysiska hinder i offentliga lokaler och miljöer	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden
Hög servicenivå	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden
Verksamheten ska främja kommuninvånarnas självständighet via fysiska möten och välfärdsteknik.	Vård- och omsorgsnämnden
Alla barn och elever ska möta en utvecklande verksamhet som är tillgänglig.	Barn och utbildningsnämnden
Arbete- och välfärdsnämndens service och tjänster ska vara tydliga, tillgängliga och lätta att förstå	Arbete och välfärdsnämnden
Vi ska utveckla de digitala kontaktvägarna till kommunen	Byggnadsnämnden
Avhjälpan av fysiska hinder i offentliga lokaler och miljöer	Byggnadsnämnden
Hög servicenivå	Byggnadsnämnden

### KF-mål: Tydlig ekonomistyrning och god kontroll

Nämndmål	Förvaltning
Verksamheten har en budget i balans	Sölvesborgs kommun
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Kommunstyrelsen
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll och aktiv riskhantering.	Vård- och omsorgsnämnden
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Barn och utbildningsnämnden
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Arbete och välfärdsnämnden
Verksamheten har en budget i balans	Byggnadsnämnden
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Byggnadsnämnden

### KF-mål: Ett brett fritid- och kulturutbud för alla

Nämndmål	Förvaltning
Att främja, stärka, utveckla och bevara ett levande och oberoende fritid och kulturutbud. Verka för samhällsnytta, livsglädje och folkhälsa.	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden
Alla barn och elever erbjuds ett rikt och varierat utbud av kultur och estetiska läroprocesser under sin utbildning.	Barn och utbildningsnämnden
Arbete- och välfärdsnämnden ska erbjuda ett varierat utbud av aktiviteter.	Arbete och välfärdsnämnden

### KF-mål: Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat

Nämndmål	Förvaltning
Kommunen har en bra och effektiv myndighetsservice till alla företagare	Kommunstyrelsen
Kommunen ska erbjuda medborgaren en god service med ett gott bemötande	Kommunstyrelsen
God planberedskap	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden

Nämndmål	Förvaltning
Väl utbyggd infrastruktur	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
God planberedskap	Byggnadsnämnden
Väl utbyggd infrastruktur	Byggnadsnämnden

### KF-mål: God omsorg med hög kvalitet för olika behov

Nämndmål	Förvaltning
Kommuninvånarna ska tillförsäkras en rättssäker omsorg av god kvalitet.	Vård- och omsorgsnämnden
Kommuninvånarna ska tillförsäkras en god och patientsäker vård.	Vård- och omsorgsnämnden
Alla barn och elever ska ha hög tilltro till oss.	Barn och utbildningsnämnden
Arbete- och välfärdsnämndens arbete ska vara rättssäker och hålla en god kvalitet	Arbete och välfärdsnämnden

### KF-mål: En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus

Nämndmål	Förvaltning
Verksamheten har nöjda medarbetare	Kommunstyrelsen
Verksamheten har nöjda medarbetare.	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden
Verksamheten har nöjda medarbetare.	Vård- och omsorgsnämnden
Verksamheten har nöjda medarbetare	Barn och utbildningsnämnden
Verksamheten har nöjda medarbetare	Arbete och välfärdsnämnden

## Ekonomisk redovisning

### Resultatbudget

Belopp i tkr

	Budget	Prognos	Budget
	2023	2023	2024
Verksamhetens intäkter	221 093	248 667	250 283
Verksamhetens kostnader	-1 390 480	-1 426 761	-1 463 158
Avskrivningar	-42 594	-42 594	-44 697
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 211 981</b>	<b>-1 220 688</b>	<b>-1 257 573</b>
Skatteintäkter	911 994	928 038	957 925
Generella statsbidrag	296 696	303 996	305 829
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>-3 291</b>	<b>11 346</b>	<b>6 181</b>
Finansiella intäkter	7 500	13 305	8 471
Finansiella kostnader	-3 060	-2 100	-6 686
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>1 148</b>	<b>22 551</b>	<b>7 966</b>
Extraordinära poster			
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1 148</b>	<b>22 551</b>	<b>7 966</b>

## Kassaflödesbudget

Belopp i tkr

	Budget	Prognos	Budget
	2023	2023	2024
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	1 148	22 551	7 966
Justering för av- och nedskrivningar	42 594	42 783	44 697
Justering för realisationsvinster			
Justering ej likviditetspåverkande poster			
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>	<b>43 742</b>	<b>65 334</b>	<b>52 663</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar			
Ökning/Minskning av förråd		-5 171	
Minskning av avsättningar, pension			
Minskning/ökning av kortfristiga skulder			
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>43 742</b>	<b>60 163</b>	<b>52 663</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-93 737	-80 000	-148 070
Investeringsbidrag			
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-4 716	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
<b>MEDEL INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>-93 737</b>	<b>-84 716</b>	<b>-148 070</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>			
Nyupptagna lån	60 000	40 000	100 000
Amortering av skuld		-20 000	
Minskning av långfristiga fordringar		-168	
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>60 000</b>	<b>19 832</b>	<b>100 000</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>10 005</b>	<b>-4 721</b>	<b>4 593</b>
Likvida medel vid årets början	75 556	75 556	70 835
Likvida medel vid årets slut	85 561	70 835	75 428



**Balansbudget**

Belopp i tkr

	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
Byggnader och mark	547 376	586 014	688 341
Maskiner och inventarier	36 549	42 976	47 941
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>583 925</b>	<b>628 990</b>	<b>736 282</b>
Värdepapper, andelar o bostadsrätter	51 691	54 691	54 691
Andra långfristiga fordringar	177 798	179 514	179 514
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>229 489</b>	<b>234 205</b>	<b>234 205</b>
Förråd	19 441	24 612	24 612
Kortfristiga fordringar	154 428	154 428	152 828
Kassa och Bank	75 556	70 835	75 428
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>249 425</b>	<b>249 875</b>	<b>252 868</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 062 839</b>	<b>1 113 070</b>	<b>1 223 355</b>

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

Eget kapital vid årets början	686 007	699 057	721 608
Årets resultat	13 050	22 551	7 966
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	<b>699 057</b>	<b>721 608</b>	<b>729 574</b>
Pensioner och liknande förpliktelse	10 469	10 469	11 004
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	<b>10 469</b>	<b>10 469</b>	<b>11 004</b>
Långfristiga lån	82 664	100 495	200 495
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>82 664</b>	<b>100 495</b>	<b>200 495</b>
Kortfristiga skulder	270 650	280 498	282 282
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>270 650</b>	<b>280 498</b>	<b>282 282</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 062 839</b>	<b>1 113 070</b>	<b>1 223 355</b>

**Driftsbudget per nämnd**

Belopp i tkr

	Budget 2023	Budget 2024
Kommunfullmäktige, allmänna val	-2 597	-3 188
Överförmyndarverksamhet	-1 710	-2 015
Revision	-1 407	-1 486
Kommunledningsförvaltning	-88 565	-84 095
Miljöförbundet Blekinge Väst	-3 991	-4 030
SBKF Service	-1 071	0
Räddningstjänsten Västra Blekinge	-16 358	-17 584
Byggnadsnämnd	-700	-700
Samhällsbyggnads- fritid- och kulturnämnd	-102 778	-101 257
Barn- och Utbildningsnämnd	-472 163	-483 858
Vård och Omsorgsnämnden	-305 751	-310 663
Arbete och Vårdsnämnden	-223 016	-227 887
<b>VERKSAMHETERNAS BRUTTOKOSTNADER</b>	<b>-1 220 106</b>	<b>-1 236 763</b>
Utbetalda Pensioner	-19 000	-15 250
Avtalspensioner	-2 198	-22 198
Semesterlöneskuld	-4 000	-4 000
Löneökning ej fördelat 2023	1 088	1 088
Löneökning ej fördelat 2024		-28 908
Minskade arbetsgivaravgifter	3 000	3 000
Kf:s och Ks förfogande	0	0
Återförd del av eget kapital från förbund	11 400	3 900
Reavinst Tredenberg samt datorer	6 700	2 100
Exploateringsverksamheter inkl Viktoriafastigheter	2 998	2 098
Ackumulerade statsbidrag för flykting- och integrationsverksamhet		29 000
Avgår kapitalkostnader	50 845	53 581
Avskrivningar	-42 569	-44 745
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 211 842</b>	<b>-1 257 097</b>
Skatteintäkter	911 994	957 925
Generella Statsbidrag	296 696	305 429
Finansiella Intäkter	7 500	8 471
Finansiella Kostnader	-3 200	-6 762
<b>RESULTAT EFTER SKATTEINTÄKTER OCH FINANSNETTO</b>	<b>1 148</b>	<b>7 966</b>
<b>FÖRÄNDRING EGET KAPITAL</b>	<b>1 148</b>	<b>7 966</b>

## Investeringsbudget

I syfte att skapa långsiktighet och jämnare investeringstakt över tiden har en investeringsplan för åren 2024-2027 tagits fram. Avsatta investeringsanslag för 2024 utgör anvisad nivå, medan anslagen för 2025 och framåt utgör planeringsramar som succesivt omprövas mot bakgrund av rådande läge och verksamhetsbehov.

Enligt kommunens reglemente för ekonomi- och verksamhetsstyrning binds investeringsanslag per projekt genom fullmäktiges budgetbeslut. Som investering budgeteras och redovisas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Tillgången ska ha en ekonomisk livslängd på minst 3 år och uppgå till värdet av minst 1,0 prisbasbelopp.

## Förslag investeringsbudget 2024 och plan 2025-2027

Projektnr	Investeringsprojekt	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
38224	Gatuutbyggnad Malborkplats	1 000	-	-	-
38283	Fastighetsbildning Vitahallsslätten	-	500	700	-
38284	Gatuutbyggnad Vitahallsslätten	-	3 200	10 500	-
38342	Gatuutbyggnad Ljungaviken 3	-	1 000	-	-
38343	Fastighetsbildning Ljungaviken 2b	268	-	-	-
38344	Gatuutbyggnad Ljungaviken 2b	7 000	-	-	-
38349	Anläggning Ljungaviken torg	6 700	-	-	-
<b>Delsumma mark och exploatering</b>		<b>14 968</b>	<b>4 700</b>	<b>11 200</b>	<b>0</b>
32412	Ombyggnad Hästtorget/Arielparken	-	4 000	-	-
32413	Reinvestering gata enligt plan	3 000	4 000	4 000	4 000
32414	Tillgänglighetsåtgärder i gatumiljö	-	200	-	-
32415	Ombyggnad Söllevägen	-	-	8 000	20 000
32415	Asfalt 25 års avskrivning	2 000	2 000	2 000	-
32417	Trafiksäkerhetsåtgärder (ink säkra skolvägar)	-	600	-	-
32421	Gång och cykelväg Vitahall-centrum (inkl stensättn V Storg)	-	3 000	2 800	-
32423	Asfalt 15 års avskrivning	1 500	1 000	1 000	-
32460	Kompl av gatubelysning VGU-standard	-	200	-	-
32462	Byte till led armaturer	1 000	1 000	-	-
32465	Byte av tändcentraler till gatubelysning	400	400	-	-
32466	Byte av belysningsstolpar	500	500	500	500
32468	Belysning GC-väg	-	1 000	-	-
32522	Lekplatsutveckling	5 000	5 000	5 000	200
32523	Skogstraktor 2024	3 500	-	-	-
32527	Julbelysning	-	150	-	-
32529	Hetvattenaggregat	1 600	-	-	-
32531	Sopmaskin	1 800	-	-	-
32540	Slätteraggregat	1 700	-	-	-
32400	Tredenberg parkering + lekplats	900	-	-	-
32542	Reinvestering parkytor (omdisp från underhåll)	1 500	-	-	-
	Falkviks rondellen Åtgärda feldimensionering	-	4 000	-	-
	Redskapsbärare utbyte TG	-	1 500	-	-
32401	Åtgärder stensatta gator	500	500	500	-

## Budget 2024

32403	Toppning av tidigare exploateringar	3 000	-	-	-
<b>Delsumma Gata/parkavdelning</b>		<b>27 900</b>	<b>29 050</b>	<b>23 800</b>	<b>24 700</b>
39230	Inköp Rådhuset Sölvesborg	-	5 350	-	-
39238	Ombyggnad Rådhuset	-	2 000	-	-
39244	Renovering g:a badhuset	6 100	-	-	-
39309	Trädgårdstraktor Hörvik	-	400	-	-
39310	Trädgårdstraktor Mjällby	-	400	-	-
39232	Ombyggnad cafeteria g:a badhuset (ombyggnad)	950	-	-	-
39233	Ombyggnad cafeteria g:a badhuset (utrustning)	650	-	-	-
39311	Periodiskt fastighetsunderhåll	10 000	10 000	10 000	10 000
39312	Trädgårdstraktor Falkviksskola, Bossabo	-	400	-	-
39237	Derome renovering	5 000	-	-	-
39238	Byte till LED-belysning	3 000	-	-	-
<b>Delsumma Fastighetsavdelning</b>		<b>25 700</b>	<b>18 550</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
34012	Om- tillbyggnad Markgatan fsk.	40 250	-	-	-
34425	Utemiljö skolor och förskolor	-	100	100	100
	Skolor Möllebacken/Bokelund	-	20 000	20 000	20 000
34429	Om- tillbyggnad sarskolan fritidshem Mjällby	-	50 000	4 000	-
<b>Delsumma Fastighet med BUN som beställare</b>		<b>40 250</b>	<b>70 100</b>	<b>24 100</b>	<b>20 100</b>
33135	Tingshuset trapphall	-	-	300	-
33410	Fördelas Strandvallen	-	-	1 500	1 500
33412	Omkl rum Strandvallen	17 500	-	-	-
33425	Svarta Led omklädningsrum ishall/fotboll	16 100	-	-	-
33452	Friluftsliv, tillgänglighet, skyltar enligt plan	-	150	150	150
33454	Badplatser tillgänglighet, skyltar enligt plan	-	300	300	300
	Svarta Led konstgräsplan omläggning	-	2 500	-	-
	Informationsdisk bibliotek	-	350	-	-
33419	Strandvallen nybyggn omkl rum D- och E-plan	9 000	-	-	-
	Svarta Led befintlig plan till konstgräs	-	-	10 000	-
	Hälleviksbadet renovering	-	10 000	-	-
	Kulturlokaler/tingshuset/museum	-	5 000	10 000	5 000
<b>Delsumma Fastighet med FKN som beställare</b>		<b>42 600</b>	<b>18 300</b>	<b>22 250</b>	<b>6 950</b>
<b>Summa Fastighet</b>		<b>108 550</b>	<b>106 950</b>	<b>56 350</b>	<b>37 050</b>
31451	Utemiljö landsbygdsprojekt	-	300	-	-
31453	Säkerhetshöjande utrustning/säkerhetsskydd	-	300	-	-
39200	Trådlösa Nätverk flyttade från BUN/AVN/VON	511	511	511	511
39207	Livscykelhantering WIFI	2 534	-	-	-
31614	Arbetsmiljömodul i Stratsys	200	-	-	-
<b>Delsumma Kommunstyrelsen</b>		<b>3 245</b>	<b>1 111</b>	<b>511</b>	<b>511</b>

## Budget 2024

34042	Inventarier Markgatan	1 200	-	-	-
34423	Skolmöbler	2 000	2 000	2 000	-
34850	Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	300	300	300	-
34870	Projektörer	300	300	300	300
34877	Projektörer mm Särskola Mjällby	-	150	-	-
	Inventarier Särskolan	-	1 000	500	-
	<b>Summa Barn- och Utbildningsnämnden</b>	<b>3 800</b>	<b>3 750</b>	<b>3 100</b>	<b>300</b>
33514	Inventarier ny fritidsgård	-	250	-	-
35311	Reinv maskiner o inv Café och mötesplats	75	-	75	-
35413	Inventarier gruppboende/daglig verksamhet	205	150	150	-
35911	Inventarier övergripande	250	150	150	-
35913	IT, Verksamhetssystem	350	500	-	-
39201	Chromebooks AVN utbyte av 50 st	275	-	-	-
35910	Urustning arkiv IFO	100	-	-	-
34751	IT-laddningsskåp för Ipads/chromebooks 2 st	80	-	-	-
36243	Maskiner (pelarborr, gräsklippare mm)	100	-	-	-
35416	Utrustning nytt gruppboende	450	-	-	-
	<b>Summa Arbete och Valfördsnämnden</b>	<b>1 885</b>	<b>1 050</b>	<b>375</b>	<b>0</b>
35101	Digitala lås	150	200	200	200
35105	Verksamhetssystem (delas mellan ON och AVN)	250	200	200	200
35150	Digitala nyckelskåp	430	-	-	-
35151	Elcyklar 2 st(Htj)	60	-	-	-
35152	Larm Duvan	170	-	-	-
35153	Lås Duvan	100	-	-	-
35100	Välfärdsteknik	200	200	200	200
	Trådlösa nätverk	-	-	50	50
35104	Inventarier HSL	100	100	100	100
35155	Digitala läkemedelsskåp hemtjänst	800	-	-	-
35114	(Brandlakan) Evakueringslakan	-	100	-	-
35119	Inventarier Säbo	250	250	250	250
35154	Inventarier Hemtjänst	100	100	100	100
35211	Höj och sänkbara sängar	80	80	80	80
	<b>Summa Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>2 690</b>	<b>1 230</b>	<b>1 180</b>	<b>1 180</b>
	<b>Totalt netto</b>	<b>163 038</b>	<b>147 841</b>	<b>96 516</b>	<b>63 741</b>
	Avgår exploatering företagsområden och bostadsområden:	14 968	4 700	11 200	0
	<b>Summa som ska betalas av avskrivning och resultatet</b>	<b>148 070</b>	<b>143 141</b>	<b>85 316</b>	<b>63 741</b>

## Kapitalkostnader avseende budgetårets investeringar

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en intern ränta på 1,2 % och är baserat på anläggningstillgångens bokförda värde.

Avskrivningen sker enligt linjärmetod på anskaffningsvärdet och görs från och med månaden efter investering tas i bruk.

Avskrivning sker på inventarier med 3-10 år och på byggnader och andra anläggningar 20-50 år. Avskrivningar görs inte för aktier, andelar, bostadsrätter, mark, pågående arbete och konst.

Komponentavskrivning har sedan några år använts på några objekt men kommer framöver att ske på fler större objekt.

## Kapitalkostnad avseende investeringar 2024

Belopp i  
tkr

Projektnr	Investeringsprojekt	Budget 2024	Avskrivn ingstid	Kapital kostnad helår
<b>Samhällbyggnads- fritids- och kulturnämnden</b>				
38224	Gatuutbyggnad Malborkplats	1 000	30	45
38343	Fastighetsbildning Ljungaviken 2b	268	25	14
38344	Gatuutbyggnad Ljungaviken 2b	7 000	33	317
38349	Anläggning Ljungaviken torg	6 700	33	303
<b>Delsumma Mark- och Exploatering</b>		<b>14 968</b>		<b>679</b>
32413	Reinvestering gata enligt plan	3 000	30	136
32415	Asfalt 25 års avskrivning	2 000	25	104
32423	Asfalt 15 års avskrivning	1 500	15	118
32462	Byte till led armaturer	1 000	20	62
32465	Byte av tändcentraler till gatubelysning	400	20	25
32466	Byte av belysningsstolpar	500	20	31
32522	Lekplatsutveckling	5 000	10	559
32523	Skogstraktor 2024	3 500	10	391
32529	Hetvattenaggregat	1 600	10	179
32531	Sopmaskin	1 800	10	201
32540	Slätteraggregat	1 700	10	190
32400	Tredenborg parkering + lekplats	900	20	56
32542	Reinvestering parkytor (omdisp från underhåll)	1 500	20	93
32401	Åtgärder stensatta gator	500	30	23
32403	Toppning av tidigare exploateringar	3 000	15	235
<b>Delsumma Gata/parkavdelning</b>		<b>27 900</b>		<b>2 403</b>
39244	Renovering g:a badhuset	6 100	20	377
39232	Ombyggnad cafeteria g:a badhuset (ombyggnad)	950	20	59
39233	Ombyggnad cafeteria g:a badhuset (utrustning)	650	10	73



## Budget 2024

39311	Periodiskt fastigetsunderhåll till investering	10 000	15	785
39237	Derome renovering	5 000	20	309
39238	Byte till LED-belysning	3 000	10	335
<b>Delsumma Fastighetsavdelning</b>		<b>25 700</b>		<b>1 938</b>
34012	Om- tillbyggnad Markgatan fsk.	40 250	33	2 406
<b>Delsumma Fastighet med BUN som beställare</b>		<b>40 250</b>		<b>2 406</b>
33412	Omkl rum Strandvallen	17 500	33	870
33425	Svarta Led omklädningsrum ishall/fotboll	16 100	33	680
33419	Strandvallen nybyggn omkl rum D- och E-plan	9 000	33	380
<b>Delsumma Fastighet med FoK som beställare</b>		<b>42 600</b>		<b>1 930</b>
<b>Summa Samällsbyggnads- fritids- och kulturnämnden</b>		<b>151 418</b>	<b>0</b>	<b>9 356</b>
<b>Kommunledningsförvaltningen</b>				
39200	Trådlösa Nätverk flyttade från BUN/AVN/VON	511	5	108
39207	Livscykelhantering WIFI	2 534	5	536
31614	Arbetsmiljömodul i Stratsys	200	5	42
<b>Summa Kommunledningsförvaltningen</b>		<b>3 245</b>		<b>686</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>				
34042	Inventarier Markgatan	1 200	10	134
34423	Skolmöbler	2 000	10	223
34850	Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	300	5	63
34870	Projektorer	300	5	63
<b>Summa Barn och Utbildningsnämnden</b>		<b>3 800</b>		<b>483</b>
<b>Vård- och Omsorgsnämnden</b>				
35101	Digitala lås	150	3	52
35105	Verksamhetssystem	250	5	53
35150	Digitala nyckelskåp	430	10	48
35151	Elcyklar 2 st(Htj)	60	5	13
35152	Larm Duvan	170	10	19
35153	Lås Duvan	100	10	11
35100	Välfärdsteknik	200	5	42
35104	Inventarier HSL	100	10	11
35155	Digitala läkemedelsskåp hemtjänst	800	10	89
35119	Inventarier Säbo	250	10	28
35154	Inventarier Hemtjänst	100	10	11
35211	Höj och sänkbara sängar	80	10	9
<b>Summa Vård- och Omsorgsnämnden</b>		<b>2 690</b>		<b>386</b>
35311	Reinv maskiner o inv Café och mötesplats	75	10	8
35413	Inventarier gruppboende/daglig verksamhet	205	10	23
35911	Inventarier övergripande	250	10	28

## Budget 2024

35913	IT, Verksamhetssystem	350	5	74
39201	Chromebooks AVN utbyte av 50 st	275	3	95
35910	Urustning arkiv IFO	100	10	11
34751	IT - laddningsskåp för Ipads/Chromebooks 2 st - UAF	80	5	17
36243	Maskiner (pelarborr, gräsklippare mm) AME - UAF	100	10	11
35416	Urustning nytt gruppboende	450	10	50
<b>Summa Arbete- och välfärdsnämnden</b>		<b>1 885</b>		<b>317</b>
<b>Totalt netto</b>		<b>163 038</b>		<b>11 228</b>

## Budget 2024 och flerårsplan 2025-2026

### Resultatbudget

Belopp i mkr

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	250	250	250
Verksamhetens kostnader	-1 461	-1 491	-1 514
Avskrivningar	-45	-45	-45
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 255</b>	<b>-1 286</b>	<b>-1 309</b>
Skatteintäkter	958	998	1 037
Generella statsbidrag	303	302	305
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>33</b>
Finansiella intäkter	8	8	8
Finansiella kostnader	-7	-11	-12
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>29</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>29</b>

### Kommunens kassaflöde

Belopp i mkr

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	8	12	29
Justering för av- och nedskrivningar	45	45	45
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>53</b>	<b>56</b>	<b>74</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-148	-148	-97
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN</b>	<b>-148</b>	<b>-148</b>	<b>-97</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>			
Nyupptagna lån	100	90	20
Amortering av skuld			
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>100</b>	<b>90</b>	<b>20</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>5</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>
Likvida medel vid årets början	71	76	74
Likvida medel vid årets slut	76	74	71

### **Förutsättningar 2023-2025**

- Skatter och generella statsbidrag enligt Sveriges Kommuner och Regioner oktober 2022.
- Oförändrad skatt, utdebitering 21,82.
- LSS-utjämnings utfall Enligt SKR prognos i oktober 2022
- Löneökningarna kalkylerade enl. SKR till 3,2 % 2023, samt 3,3 % 2024 och 3,4 % år 2025
  - Arbetsgivaravgifterna ökar 2023 till 45,2%, De ökar med ytterligare 1,44 % år 2024 men faller därefter med 4,6 % år 2025. Samtliga förändringar under perioden förklaras med förändrade pensionskostnader
- Ingen generell kompensering för inflationen
- Koncernräntan på 2,5 mkr 2022 och 2023.
- Räntan på lånen är beräknad med 1,5 %.
- Nettoinvesteringar 2023 och enligt plan 2024-2025, 277 mkr.
- Nettoupplåning under perioden 2023-2025 blir 114 mkr men med amortering 54 mkr år 2026. Upplåning under mandatperioden uppgår därmed till 60 mkr så att den totala låneskulden vid mandatperiodens utgång uppgår till 140 mkr
- Inga ospecificerade kostnadsökning 2022 och 2023.
- Pensionskostnader beräknade utifrån KPA-prognos september 2022.
- Resultat av försäljning av exploateringsstomter ej beaktade.

## Förändrade tjänster

Förändrade tjänster i budget 2023			
Verksamhet	Benämning	Årsarb	Orsak
<b>Vård och Omsorgsnämnden</b>			
511	Undersköterskor	-8,62	Neddragning av platser och förändring av platser från somatik till demens
517	Undersköterskor	1,50	Ökad bemanining
518	Sjuksköterskor	6,30	Nya regler för arbetstid och tjänster som finansieras via statsbidrag
520	Biståndshandläggare	0,20	Tjänst som uppdaterats till heltid
<b>Summa Vård och Omsorgsnämnden</b>		<b>-0,62</b>	
<b>Barn &amp; Utbildningsnämnden</b>			
404 Förskola	Barnskötare/förskolelärare	-6,30	Minskning av tjänster pga minskat barnantal och minskade avdelningar
413 Fritidshem	Fritidspedagog	+1,00	Inrättning redan statsbidragsfinanserade tjänster
441 Grundskola	Lärare	+5,00	Inrättning redan statsbidragsfinanserade tjänster
<b>Summa Barn- &amp; Utbildningnämnden</b>		<b>-0,30</b>	
<b>Arbete och Valfördsnämnden</b>			
569 Barn- och ungdomsvård	Socialsekreterare	+1,00	Ökade volymer samt lagkrav
575 Våld i nära relation	Socialsekreterare	-1,00	Reducering
351 Fritidsgårdsverksamhet	Fritidsledare	+2,12	Bibehållen effekt efter satsning
441 Grundskola Tillbaka till skolan	Elevcoach	+0,10	Bibehållen effekt efter satsning
522 Psykiskt funktionshindrad	Boendestödjare	+1,00	Ökade volymer
591 Administration SSB	Administratör	+0,50	Utökat behov
540 Personlig assistans	Personlig assistent	-3,49	Förändring antal beslutstimmar
474 Anpassad skola	Lärare	+0,20	Förändring inom KOMVUX
476 Svenska för invandrare	Lärare	-0,20	Förändring KOMVUX
<b>Summa Arbete och Valfördsnämnden</b>		<b>+0,23</b>	
<b>Kommunlednings-förvaltningen</b>			
924 Städservice	Städpersonal	+2,36	Utökning som finansieras via ökade intäkter.
Kommunledningsförvaltningen		-3,00	Besparing inför budget 2024
275 Krissamordning	Beredskapsplanerare	+1,00	Finansieras via statsbidrag
144 Arkiv	Assistent	-0,25	Flyttat budget till köp av administrativa tjänster

Budget 2024

Förändrade tjänster i budget 2023			
<b>Summa Kommunledningsförvaltningen</b>		<b>+0,11</b>	
<b>Kommunfullmäktige</b>			
133 Överförmyndaren	Överförmyndare	+0,5	Utökning tjänst
<b>Summa Kommunfullmäktige</b>		<b>+0,5</b>	
<b>Summa netto</b>		<b>-0,08</b>	

## Kommunfullmäktige

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Kommunfullmäktige	-1 252	-1 252
Kommunalt partistöd	-1 345	-1 436
Revision	-1 407	-1 486
Allmänna val	0	-500
Överförmyndarnämnd	-1 710	-2 015
<b>Summa</b>	<b>-5 714</b>	<b>-6 689</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

##### Kommunfullmäktige

Ledarmöten och ersättare i kommunfullmäktige väljs för fyra år och tillsätts från och med den 15 oktober valåret. Nuvarande mandatperiod omfattar tiden 15 oktober 2022 till 14 oktober 2026.

Kommunfullmäktige sammanträder 8-10 gånger per år vid offentliga möten dit allmänheten är välkommen. Mötena sänds i lokalradion och via kommunala webben.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fattar beslut i frågor som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Övriga frågor eller ärenden delegeras till styrelse och nämnder att hantera.

##### Kommunalt partistöd

Partistöd får ges till de partier som är representerade i kommunfullmäktige. Ett parti är representerat om det har fått mandat i fullmäktige för vilket en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap vallagen (2005:837). Partistöd får också ges till ett parti som har upphört att vara representerat i fullmäktige, dock endast under ett år efter det att representationen upphörde.

Det är fullmäktige som beslutar om former och omfattning för stödet. Stödet får inte utformas så att det otillbörligt gynnar eller missgynnar ett parti.

Beslut om partistöd innehåller krav på att mottagaren årligen ska lämna en skriftlig redovisning och granskningsrapport som visar att partistödet har använts för fastslaget ändamål. Fullmäktige får besluta att stöd inte ska betalas till ett parti som inte lämnar redovisning och granskningsrapport.

##### Revision

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna. Med sin granskning och prövning bidrar revisionen till en effektiv verksamhet samt till att värna demokrati, mänskliga rättigheter och rättssäkerhet.

## Allmänna val

Under 2024 genomförs val till EU-parlamentet.

## Överförmyndarnämnd

Alla kommuner ska ha en överförmyndare eller överförmyndarnämnd, som har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode männens förvaltning.

Gode män och förvaltare hjälper personer som själva har svårt att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. Detta innebär att de blir ställföreträdare för dessa personer och ska skapa trygghet och stabilitet för dem i vardagen.

Överförmyndarnämnden kan även utöva tillsyn över förmynderskap, där nämnden ska övervaka att underåriga barns tillgångar inte används på olämpligt sätt.

## Kommentarer till budgeten

### Revision

För granskning av kommunens verksamhet och ekonomi har en modell sedan några år tillbaka använts för att bestämma budgetens storlek. Modellen går ut på att revisionen erhåller en budget på en(1) promille av resultatbudgetens nettokostnader.

Utifrån ökade krav på den finansiella granskningen genom införandet av standard för kommunal räkenskapsrevision samt omfattande organisatoriska förändringar har revisorerna äskat om extra anslag inför år 2024.

Vi vill framhålla att budgetbeloppet inte omfattar lekmanarevisorernas granskningar av de kommunägda bolagen. Den skall bekostas av bolagen och kan för vissa granskningar också innebära att vi anlitar sakkunnigt biträde så som sker i granskningen av kommunens verksamhet.

### Allmänna val

För valet till EU-parlament har anslagits en nettobudget på 500 tkr.

### Överförmyndarnämnden

Verksamheten har en handläggartjänst vilket innebär att man är väldigt sårbar. Inför budget 2024 så har en utökning gjorts med en 50% tjänst.

## Nyckeltal

### Ekonomi tkr

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	34	434
Verksamhetens kostnader	-5 748	-6 723
<i>Varav personalkostnader</i>	-3 807	-2 868
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 714</b>	<b>-6 289</b>
Budgetram	5 714	6 689
Nettoinvesteringar		
Antal inrättade tjänster	1,0	1,5
Andel av kommunens nettokostnad	0,47 %	0,54 %



## Kommunstyrelsen

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Kommunledningsförvaltning	-88 564	-84 095
Miljöförbund	-3 991	-4 030
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	-1 071	0
Räddningsförbund	-16 358	-17 584
<b>Summa</b>	<b>-109 984</b>	<b>-105 709</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

##### Kommunchef

Kommunchefen är kommunens högsta tjänsteman med uppdraget att samordna och leda den kommunala verksamheten utifrån politiska beslut. I uppdraget ingår också att ansvara för ärendeberedningen till de centrala politiska organen, att svara för koncernledning och -samordning. I verksamheten ingår också kris- och beredskapssamordning vilken vuxit genom ett utökat uppdrag från staten och från och med hösten 2019 har kommunen en egen kris- och beredskapssamordnare.

##### Stab

Inom kommunledningsförvaltningen finns en stab om fyra tjänster som arbetar med kommunövergripande arbetsuppgifter som utredningar, verksamhetsutveckling, EU-projekt, omvärldsbevakning, chefsutveckling, ledningsstöd samt säkerhetssamordning och samt krissamordning och beredskapsfrågor.

##### Kommunkansli

Kommunkansliet består av olika stöd- och servicefunktioner som registrator, kommunistdere, arkivfunktion, jurister, överförmyndare, upphandlare, tryckeri.

Med de olika funktionerna servar kansliet både politiken och verksamheterna med posthantering, registratur, diarieföring, sekreterarstöd, juridiskt stöd, stöd för och tillsyn av ställföreträdare, upphandlingar internt och i bolagen, trycksaker såväl internt som externt.

##### Näringslivskontor

Näringslivskontoret har som målsättning att stödja utvecklingen av befintliga företag och att arbeta aktivt för etablering av nya företag. Kontoret är företagets kontaktyta in till de kommunala myndigheterna och arbetar för att skapa bästa möjliga förutsättningar för tillväxt och nya arbetstillfällen i kommunen. Våra målgrupper är företagare/näringsidkare inom alla branscher samt lokala och regionala näringslivsaktörer/-nätverk.

##### Kommunikationskontor

Kommunikationskontoret ansvarar för kommunens samlade kommunikation och arbetar för att stärka Sölvesborgs kommuns varumärke.

Kommunikationskontorets uppdrag är att ge god service till våra medborgare samt till förverkligande av politiska mål och verksamhetsmål via stöd till verksamheterna. Vi arbetar för att kommunens kommunikation ska vara transparent, värdad, enkel och begriplig, både inom och utanför organisationen.

### Område Trygghet, säkerhet och folkhälsa

Enheten leder och driver Sölvesborgs kommuns arbete på arbetsområdena trygghet, säkerhet och folkhälsa. Detta innefattar bland annat det brotts- och drogförebyggande arbetet vilket inkluderar ANDTS arbetet.

Enheten arbetar på samtliga nivåer; strategisk, taktisk och operativ nivå och driver även kommunens samordnings- och samverkansarbete på de aktuella arbetsområdena

### Medborgarkontor

Medborgarkontoret arbetar med extern och intern service, uppdelat i följande huvudområden:

- medborgarkontor
- växelsystem
- auktoriserad turistbyrå

### Ekonomikontor

Kommunens centrala ekonomiadministration sköts av ekonomikontoret. Kontoret har två övergripande uppgifter; dels att vara kommunstyrelsens expertorgan i ekonomi frågor och dels att vara serviceorgan till kommunens förvaltningar i ekonomiadministration. Dessutom ger ekonomikontoret ekonomiservice till Miljöförbundet Blekinge Väst. Utöver uppgifterna inom ekonomiområdet, så samordnar kontoret kommunens försäkringshantering samt förvaltar stiftelser som kommunen ansvarar för. Kontoret har även övergripande ansvar för koncernens finansfrågor och koncernkonto. Ekonomikontoret ansvarar även för driften av ekonomisystemet till koncernen.

### HR-avdelning

Personalkontorets övergripande uppdrag är att verkställa den personalpolitik som har fastställts av kommunstyrelsens personalutskott. Våra huvudsakliga uppgifter innebär att stödja chefer både strategiskt och konsultativt med allt inom personalområdet.

Den strategiska rollen innebär bland annat att arbeta med kommunens lönepolitik, chefsutveckling, "Attraktiv arbetsgivare", kultur och värdegrund samt övergripande policyfrågor som rör personalområdet. Den konsultativa rollen innebär kvalificerat stöd till cheferna gällande bl.a. rekrytering, arbetsrätt, omplacering, rehabilitering, personalutveckling samt hälsofrågor.

### Städservice

Städservice städar en stor del av kommunens lokaler utifrån politiskt beslutad basstädning. Ett serviceteam gör all extra, sanering och specialstädning som kommunen beställer. Fönsterputsteamet ansvarar för att kommunens fönster putsas. Trappteamet städar alla Sölvesborgshems trappor, tvättstugor och bovårdskontor. Städservice har ca 55 stycken medarbetare på olika anställningsformer.

### Måltidsservice

Måltidsservice har 19 kök, 16 tillagningskök 3 mottagningskök, som tillagar och serverar måltider till förskola, skola och äldreomsorg under årets alla dagar. Dagligen serveras ungefär 3500 portioner lunch och dessutom även frukost, mellanmål och kvällsmåltider. Varma matlådor tillagas och packas varje dag för leverans till hemma boende pensionärer.

Maten skall vara vällagad och näringsriktig utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer, socialstyrelsens riktlinjer och kommunernas kostpolicy.

### IT-enhet

Mål för enheten:

- Möta de kommunala verksamheternas behov och krav med ett framtidssäkert och hållbart tjänsteerbjudande.
- Leverera en säker, tillgänglig och funktionell plattform som ger stöd till samt möjliggör en digital utveckling av den kommunala verksamheten.

## **Framtida utveckling**

### Kommunchef och Stab

Det förändrade säkerhetsläget i landet medför ett utökat uppdrag och större aktivitet avseende kris- och beredskapsplaneringen (bl a civilt försvar och planering för höjd beredskap i krigsplaneringen)..

### Kansliet

Kansliet vill fortsätta arbetet med att förbättra och förenkla möteshanteringen där det är möjligt. Under den gångna mandatperioden har mycket hänt och vi tror att det med digitaliseringens hjälp kan utvecklas ytterligare.

Kansliverksamheten hoppas att vi kan få kraft via den nyanställda arkivarien till centralarkivet, för att bistå med förberedelsearbetet med e-arkiv och samarbetet med Sydarkivera.

Med ett nytt intranät och översyn av funktionerna hoppas kansliet kunna medverka till bättre sökbarhet och möjlighet att hitta bland dokument och mallar.

### Näringslivskontoret

Näringslivskontoret kommer fortsatt under 2024 arbeta med att söka etableringar till vår kommun, etableringar som tillför sysselsättning, men även vara en stor resurs för de företag som redan finns i kommunen och vill utvecklas.

Vi kommer att fortsätta utveckla våra kommunikationskanaler, samt nätverksform

Arbete med skolan är prioriterat och där vi ingår i Företagsamma Furulund, Teknikcollege, UF och där även insatser på grundskolenivå kommer att genomföras framöver.

Arbetet med att hitta framtida ytor för företagsområde är prioriterat och arbetet sker i samråd med samhällsbyggnadsförvaltningen.

### Kommunikationskontoret

Under 2024 kommer förhoppningsvis Sölvesborgs kommuns nya intranät vara på plats. Det nya intranätet är det viktigaste verktyget vi har för internkommunikation och kommer vara tillgängligt för alla medarbetare både via webb och som app. Tillhörande riktlinjer och rutiner för intranätet arbetas fram. Parallellt med införandet av nytt intranät arbetas en strategi för interkommunikation fram som kommer implementeras och förankras under året. Inledningsvis kommer stort fokus läggas på att stötta förvaltningsorganisationen i form av redaktörer runt om i organisationen.

Vi fortsätter utveckla vår externwebb, solvesborg.se, enligt de lagkrav som finns i webbdirektivet.

Arbetet med att marknadsföra gymnasieskolan Furulund fortsätter där vi nu har deras webb på plats under solvesborg.se, samt en ny anpassad grafisk profil.

Vi fortsätter arbetet med att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke tillsammans med personalkontoret.

Vi utvecklar mål- och resultat arbetet med fokus på tillgänglighet för solvesborg.se.

### Trygghet, säkerhet och folkhälsa

Enheten avser under 2024 ytterligare utveckla arbetssätt och metoder.

Fortsatt och utökad samverkan med aktuella och berörda verksamheter, myndigheter och aktörer. Enheten har exempelvis en tydlig inriktning i de medborgarlöften som upprättats i samverkan med Polismyndigheten.

- Narkotika
- Tillgrepp
- Trafik

I detta är en tydlig ambition under 2024 även att fördjupa och effektivisera samordnings- och samverkansarbete kopplat till barn- och unga i risk.

Under 2024 fortsätter arbetet med implementeringen av nationella och regionala ANDTS styrdokument. Styrdokument för det strategiska perspektivet i VINR ska arbetas fram, beslutas och implementeras.

Ytterligare utveckla det operativa arbetet med Trygghetsvärdarna.

Åtgärder för att skydda våra kommunala fastigheter, primärt skolor och förskolor från skadegörelse, inbrott och nedskräpning skall ses över. Här kommer även arbetet med tekniska lösningar att initieras.

#### Medborgarkontoret

Under 2024 kommer arbetet med att utveckla Medborgarkontoret i riktning mot Kundtjänst/Kontaktcenter att fortsätta.

#### Ekonomikontoret

Ambition för ekonomikontoret är kunna satsa mer tid på utvecklingsarbete inom flera områden. Prioriterat är sådan utveckling som stödjer politiker och verksamheter i arbetet att styra och följa upp ekonomin. Kontoret arbetar även med att hitta fler samsamarbetsområden inom kommunkoncernen avseende system mm. Under de senaste åren har det operativa arbetet ökat för kontoret vilket minskat kontorets tid på utvecklingsarbete.

Exempel på utvecklingsområden är: ekonomisk och verksamhetsmässig styrning genom budget och uppföljningsprocessen, genom förnyelse av kommunens målstyrning, användandet av ekonomisystemet, införandet av uppföljningssystemet Stratsys som pågår, elektroniska fakturor och kvalitetssäkring av ekonomiska processer. Till detta kommer särskilda insatser inom intern kontroll. Införandet av elektroniska tjänster exempelvis svefakturor till leverantörer och E-fakturor till kommunens kunder pågår. Kontorets mål är att mer än 90 procent av leverantörsfakturorna ska vara elektroniska under 2023. Efterhand som skanning av fakturor minskar kommer mer tid att läggas på arbete med frågor rörande inköpskontroll och avtalstrogenhet.

#### HR-avdelning

Under 2023 har vi fortsatt att titta på hur vi kan effektivisera stödet till våra chefer vilket fortsätter under 2024. Vi ser möjligheter att utveckla våra systemstöd och processer i samband med att lönekontoret inordnas i personalkontorets verksamhet i samband med avvecklingen av kommunalförbundet. Vi har flera strategiska frågor att arbeta vidare med bland annat attraktiv arbetsgivarprojekt, arbetsmiljöenkät och vårt samverkansavtal. Flera partsgemensamma uppdrag med fackliga behovs arbetas med under 2024.

Vi arbetar med digitalisering inom hela personalområdet vilket innebär till exempel digitala guider, handböcker, introduktionsfilmer och digitala utbildningar.

Vårt arbete med att stärka cheferna både med vår interna chefsutbildning och tillsammans med övriga Blekingekommuner är tillsammans med chefsdagar/café viktiga framgångsfaktorer.

#### Städservice

Städservice återgick till Sölvesborgs kommun i oktober 2021. Nya rutiner arbetas fram efterhand. Enheten fortsätter att arbeta för att förbättra städservice med fokus på medarbetare och kund, kostnadseffektivt med kvalitet samt hålla kommunernas lokaler i bra skick med miljövänliga produkter och metoder. En fortsatt utveckling pågår med digitalisering av vårt kalkylprogram som kommer underlätta för våra medarbetares användning av läsplattor.

#### Måltidsservice

Måltidsservice har under 2022 och 2023 påbörjat arbetet med nya rutiner och ett tätare samarbete med kommunens verksamheter och det arbetet kommer att fortsätta även under 2024.

Fokusområden under 2024 kommer att vara:

- Arbeta med att ta fram en ny måltidspolicy inom både skola/förskola och omsorg.
- Arbeta med att implementera de nationella riktlinjerna inom specialkost inom skola /förskola.

### IT-enhet

Den nya IT-verksamheten är organisatoriskt placerad under område service, där städ- och måltidsservice redan är placerade

Genom den beslutade satsningen får Sölvesborgs kommun en modern och stark IT-enhet som klarar verksamhetens nuvarande krav men som också har kraft att utveckla IT-stödet tillsammans med verksamheterna. I verksamheten ingår ett nybyggt IT-nät med hög säkerhet, hög driftssäkerhet och som klarar verksamheternas krav. Personellt sker en förstärkning för att klara en utvidgad och snabb service, inte minst då till de verksamheter som är igång med livsviktig verksamhet dygnet runt, året runt (omsorg, hälso- och sjukvård). I verksamheten finns en bemanning som klarar sjukfrånvaro och tillfälliga vakanser bättre än tidigare. Behovet av externa konsulter minimeras. Arbetsorganisationen kommer att stimulera till delegerat ansvar och variation i arbetet för personalen. I organisationen finns dessutom resurser för strategisk utveckling av IT-miljön och av digitaliseringsstöd till verksamheterna.

## **Kommentarer till budgeten**

### Driftsbudgeten

#### *Område Service*

Inom verksamhetsområde Måltid tillförs anslag om 2 000 tkr för att täcka bedömd ökning av livsmedelspriset. Detta anslag förs vidare till köpande nämnder.

Verksamhetsområde Städ tillförs inga anslagsökningar.

Inom IT-enheten tillförs anslag enligt följande:

kapitalkostnader nätverk: 1 225 tkr

kapitalkostnader nya investeringar: 322 tkr

kapitalkostnader accesspunkter: 121 tkr.

Inom projekt Samordnad service/Facility Management upptas en besparingseffekt om - 1 000 tkr, vilken bedöms utfall under andra halvåret 2024, efter utredning och beslut. (Detta projekt bedrivs i samråd

#### *Kommunledningsförvaltningen*

För förvaltningen gäller en ramminskning (netto om - 5 749 tkr. Detta klaras genom att dels minska antalet tjänster (- 6,0 heltider, bereds f n), dels genom minskning av driftsbudgetanslag inom flera av enheterna:

Medborgarkontoret: - 85 tkr

Näringslivskontoret: - 615 tkr (bl a minskad lokalkostnad vid återflytt till Stadshuset, halverat anslag till Killebomfestivalen)

Kommunikationskontoret: - 570 tkr (bl a minskning av marknadsföringsanslaget)

Trygghet, säkerhet och Folkhälsa: - 300 tkr (bl a minskade köpta väktartjänster och minskade kapitalkostnader).

Inom Staben föreslås ett inrättande av 1,0 tjänst som Beredskapsplanerare inom kommunens Kris- och beredskapsarbete med placering vid Staben. Tjänsten har inrättats på visstidsbasis (1,5 år) av Kommunstyrelsen i mars 2023 men behöver vara varaktigt beaktat utökning av kommunens uppgifter som sker på detta område och de erfarenheter som vunnits av nu pågående extraordinära händelse. Bedömningen är att denna tjänst kan finansieras av tillkommande och utökade statsbidrag inom kris- och beredskapsområdet.

Investeringsbudgeten

Förslaget till investeringsbudget 2024 avs KLF inkl Område service:

Investeringar	Ram 2024
Arbetsmiljömodul Stratsys	200
IT trådlösa nätverk, överflyttade fr AVN	80
IT trådlösa nätverk, överflyttade fr VON	33
IT trådlösa nätverk, överflyttade fr BUN	398
Livscykelhantering WiFi	2 534

Därutöver är planeringen att för visa objekt där 2023 års anslag bedöms ej fullt ut utnyttjats, att kvarstående anslag äskas överfört till 2024 års investeringsbudget. Detta rör bl a Säkerhetskörande utrustning, Anslag för utveckling efter Medborgardialoger och Anslag för tillgänglighetsåtgärder i centrummiljön..

**Miljöförbundet**

Anslaget avser kommunbidrag till Miljöförbundet enligt en överenskommelse mellan medlemskommunerna. Kommunbidraget finansierar den icke avgiftsfinansierade delen av förbundets verksamhet.

Miljöförbundets medlemskommuner är Karlshamn, Sölvesborg och Olofström

**Sölvesborg Bromölla kommunalförbund**

Samtliga verksamheter har nu gått över till medlemskommunerna och inget kommunbidrag kommer att betalas ut 2024.

**Räddningsförbundet**

Anslaget avser kommunbidrag till Räddningsförbundet enligt en överenskommelse mellan medlemskommunerna. Kommunbidraget finansierar den icke avgiftsfinansierade delen av förbundets verksamhet.

Räddningsförbundets medlemskommuner är Karlshamn, Sölvesborg och Olofström

**Nyckeltal****Ekonomi tkr**

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	85 779	90 573
Verksamhetens kostnader	-195 763	-196 282
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-115 583</i>	<i>-115 252</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-109 984</b>	<b>-105 709</b>
Budgetram	-109 984	-105 709
Nettoinvesteringar	-6 868	-3 045
Antal inrättade tjänster	183,13	183,24
Andel av kommunens nettokostnad	9,01 %	8,55 %

## Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Administration	-1 575	-1 633
Fastighetsavdelning	-12 176	-13 601
Bygglovsavdelning	-912	-841
Strategisk avdelning	-11 658	-11 181
Gata park avdelning	-26 343	-27 499
Fritid och kultur	-50 113	-46 502
<b>Summa</b>	<b>-102 777</b>	<b>-101 257</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningen omfattar Fastighetsavdelningen, Strategiska avdelningen, Driftenhet Gata / Park, Bygglovsavdelningen samt Fritid- och Kulturavdelningen. Förvaltningens uppdrag är att planera, bygga, utveckla och förvalta samt erbjuda medborgare och besökare ett samhälle fyllt med föreningsliv, kulturupplevelser och fortbildning. Vårt uppdrag är att på bästa möjliga vis genomföra de av kommunstyrelsens beslutade mål, övriga beslut och givna uppdrag, samt att bedriva myndighetsutövning i enlighet med gällande lagstiftningar. Uppdragen skall utföras effektivt och med hög kvalitet och uppdragen ska bedrivas i en god samarbetsanda med övriga förvaltningar inom kommunorganisationen. Vi skall ha en god personalpolitik där det finns utrymme för utveckling och delaktighet med frihet under ansvar där förvaltningen ger den enskilde frihet att forma sin arbetsdag men också där vi ställer krav på genomförande och engagemang. Med förändrade och förfinade arbetsmetoder ska förvaltningen alltid arbeta för helheten, vara uppmärksamma på behov och aktivt delta i den gemensamma utvecklingen av organisationen. Vår förvaltning har en styrka i medarbetarnas engagemang och breda kompetens och vi har många olika ansvarsområden som på ett eller annat binder ihop delar av samhällets struktur. Förvaltningens ledningsgrupp består av förvaltningschef och närmaste chefer och gruppen fungerar som förvaltningens överordnade samordningsorgan och ska arbeta med strategiska, resursmässiga och organisatoriska frågor. Ledningsgruppen har en viktig roll i vår strävan mot en ökad samordning och enhetlighet. Förvaltningschef ingår i kommunens övergripande ledningsgrupp samt har en plats i kommunens kris- och säkerhetsorganisation.

#### Framtida utveckling

Merparten av vår kommuns medborgare, besökare, företagare mfl vistas dagligen i de ansvarsområde som är grunden i vår förvaltning. I det offentliga rummet vistas alla, cyklar på kommunens cykelvägar, kör bil på de kommunala gatorna, promenerar på gångbanor mm. I skolor, förskolor, och på idrottsanläggningar vistas många av våra medborgare. Vårt föreningsliv är aktivt och engagerar många och våra kulturaktiviteter är populära. Många som använder våra ansvarsområde har synpunkter. Både positiva och negativa. Synpunkterna som inkommer använder vi tillsammans med medarbetarnas utvecklingssträvan till att utveckla kvalitén på miljöer och upplevelser. Tillsammans utvecklar förvaltningen dessa att vara Trivsamma, Trevliga och Tillgängliga.

Förvaltningen står inför stora utmaningar när det gäller att trygga framtidens kompetensförsörjning. Nationella undersökningar pekar på att, inte minst offentlig sektor, kommer att ha stora svårigheter att rekrytera i framtiden. Bristyrken inom det tekniska området

kommer fortfarande att vara ingenjörer, tekniker/hantverkare m fl.

Förvaltningen kommer att fortsätta utveckla våra arbetsmetoder som innebär Tydliga och avgränsade ansvarsområde som kommer att kommuniceras vilket skapar tydlighet.

Förvaltningen är delaktiga i det interna arbetet "attraktiv arbetsgivare" där det bedrivs ett långsiktigt strategiskt arbete för att attrahera nya framtida medarbetare. Förvaltningen ska också vara positiva och ta emot praktikanter och studenter som vill göra examensarbeten inom våra områden.

### Kommentarer till budgeten

Under 2023 har förvaltningen upplevt omfattande kostnadsökningar på inköp av tjänster och produkter. El- och uppvärmningskostnader har drastiskt ökat de senaste åren och förvaltningens bedömning är att denna ökande kostnadsutveckling fortsätter under år 2024. Den budgeterade basen avseende budgetmedel motsvarar i stor grad förvaltningens behov men är ej tillräckliga för att täcka löpande reinvestering och för att minska underhållsskulden på våra fastigheter, gator, gång- och cykelvägar, parktytor etc.

Vi ser också ett stort behov av att kunna möta upp föreningar och andra genom att vara ett stöd i deras utveckling. Föreningslivet har en viktig funktion i samhället och stöd är nödvändigt.

Under de senaste åren har bristen på ekonomiska medel för underhåll börjat synas mer och mer i våra fastigheter och i våra gatu- och parkmiljöer. Bristerna som framträder förfular utemiljön och fastigheterna och leder till kapitalförstöring.. I förlängningen kan bristerna även leda till minskat förtroende till förvaltningen och att kommunens attraktivitet minskar.

Kostnaden för att åtgärda dessa ytor blir allt större ju längre tiden går och det är därför av största vikt att ett prioriterat arbete genomförs kring underhållsskulden.

## Nyckeltal

### Ekonomi tkr

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	133 750	134 863
Verksamhetens kostnader	-236 527	-236 120
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-49 531</i>	<i>-50 728</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-102 777</b>	<b>-101 257</b>
Budgetram	-102 777	-101 257
Nettoinvesteringar	-94 574	-151 418
Antal inrättade tjänster	69,18	69,18
Andel av kommunens nettokostnad	8,42 %	8,19 %



## Vård- och omsorgsnämnden

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Nämndgemensam	-15 226	-18 201
HSL och Myndighetsenheten	-70 402	-123 253
Hemtjänst	-80 532	-32 714
Särskilt boende och bemanningsenhet	-139 591	-136 495
<b>Summa</b>	<b>-305 751</b>	<b>-310 663</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

Vård- och omsorgsnämnden har ansvar för kommunens uppgifter inom socialtjänsten rörande äldreomsorg och omsorg för personer med funktionsnedsättning, dock inte enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och insatser inom socialpsykiatri. Ansvaret innebär beviljade insatser till målgruppen som till exempel hemtjänst, särskilt boende, korttidsboende/växelvård, dagverksamhet, ledsagning, avlösarservice, trygghetslarm och matdistribution. Nämnden är socialnämnd enligt socialtjänstlagen (2001:453) och andra författningar för ovan beskrivna ansvarsområden och utövar i dessa delar ledningen över socialtjänsten. Nämnden är också vårdgivare för kommunens hälso- och sjukvård enligt hälso- och sjukvårdslagen (2017:30) samt är hälso- och sjukvårdsnämnd i kommunen. Detta innefattar hälso- och sjukvårdsansvar för arbete- och välfärdsnämndens verksamhet. Nämnden ska verka för att samverkan och samarbete sker med arbete- och välfärdsnämnden gällande gemensam målgrupp samt i frågor gällande den kommunala hälso- och sjukvården. Nämnden ansvarar även för bemanningsenheten i kommunen och ska inom sina ansvarsområden handha egen donationsförvaltning.

#### Framtida utveckling

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde står inför flera stora utmaningar de närmaste åren, men också över lång tid:

##### *Demografi*

Sverige har en utveckling där befolkningen blir allt äldre. Utmaningen blir att kunna tillgodose de äldres behov av vård och omsorg. Förutom att befolkningen generellt blir äldre ökar också antalet individer som uppnår en hög ålder, upp mot 100 år. Enligt Statisticon AB som årligen tar fram befolkningsprognoser åt Sölvesborgs kommun så förväntas genomsnittsåldern i Sverige att från 2020-2030 öka från 41 till 42 år. I Sölvesborgs kommun förväntas genomsnittsåldern att öka från 45 till 48 år under samma period. Alltså är genomsnittsåldern i Sölvesborg 4 år högre än i riket år 2020 och 6 år högre 2030. Enligt prognos från 2021 kommer antalet 80 år och äldre under perioden 2021-2030 att öka med cirka 500 personer.

##### *Kompetensförsörjning*

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning för nämndens verksamheter. Den arbetsföra åldersgruppen 19-64 år minskar enligt prognoser nationellt. Utifrån befolkningsprognosen för Sölvesborg förutspås en liknande utveckling i Sölvesborg. Detta innebär att det kommer vara färre som är i arbetsför ålder som ska arbeta med fler äldre medborgare. Kompetensutmaningen är att utveckla nya arbetssätt och att ta tillvara och utveckla befintliga

medarbetare. Sölvesborgs kommun behöver vara en attraktiv arbetsgivare eftersom det kommer att bli en ökad konkurrens om arbetskraften. Förvaltningen arbetar för att gå från en deltidsorganisation till en heltidsorganisation och förändringsarbete har under hösten 2023 påbörjats genom pilotprojektet *"Heltid som norm med förnuft"*. Om fler medarbetare inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområden skulle arbeta heltid skulle det innebära att den kompetens som redan finns tas tillvara på ett bättre sätt och färre nya medarbetare skulle behöva rekryteras. När fler arbetar heltid skapas bättre förutsättningar för kontinuitet och kvalitet i verksamheten. Att göra heltidsarbete till norm är förmodligen den viktigaste jämställdhetsinsatsen som kan göras.

#### *Bemanningsplanering*

När det gäller effektiv bemanningsplanering och bemanningsekonomi kommer det arbetet att prioriteras att arbetas med. Detta arbete ska alltid utgå ifrån att täcka bemanningskravet, lagar och avtal och att budgeten ska vara i balans.

#### *Digitalisering och välfärdsteknik med den äldres fokus*

För att bättre möta de utmaningar som äldreomsorgen står inför behöver förvaltningen utvecklas genom att tillvarata potentialen i att använda tekniska lösningar så som välfärdsteknik och utrustning för digitala arbetssätt. Samtliga verksamheter behöver fortsätta att utveckla införandet av välfärdsteknik som insats som ett komplement till personella resurser och för att skapa möjligheter för medborgarna att känna sig självständiga. Enligt Socialstyrelsen är syftet med att utöka digital teknik att bibehålla eller öka tryggheten, delaktighet och självständighet för en person som har eller löper förhöjd risk att få en funktionsnedsättning.

#### *Folkhälsa för äldre*

Det naturliga åldrandet går inte att undvika, men det går att främja och bevara hälsan långt upp i åldrarna genom att stärka det friska och skjuta upp funktionsnedsättningar som sjukdomar och skador kan orsaka. Hälsöfrämjande och sjukdomsförebyggande insatser för äldre, även i de höga åldrarna, ger positiva effekter på hälsa och välbefinnande. Den fysiska miljön, bostäder, vård- och serviceinrättningar och kultur- och fritidsanläggningar behöver göras tillgängligt för alla medborgare i Sölvesborgs kommun, oavsett ålder. Om den äldre befolkningen mår bättre kan omsorgsinträdet förhoppningsvis senareläggas. Ofrivillig ensamhet finns i alla grupper, både hos unga och äldre. Forskning visar att ofrivillig ensamhet ökar risken att dö i förtid i högre utsträckning än andra riskfaktorer så som övervikt och fysisk inaktivitet. Att motverka ensamhet och social isolering är en viktig folkhälsofråga. En ny socialtjänstlag som bland annat tydliggör att socialtjänsten ska arbeta förebyggande beräknas kunna stärka kommunernas förutsättningar att agera proaktivt och främja äldres hälsa.

#### *Ny socialtjänstlag 2025*

En ny socialtjänstlag planeras införas i juli 2025. Detta innebär att förberedelser behöver startas omgående enligt SKR. En omställning behöver göras utifrån den nya lagstiftningen och förändrade samhällsutmaningar som demografi och kompetensförsörjning. Det kommer att krävas förebyggande, tillgängliga, tillitsskapande och kunskapsbaserade nya arbetssätt samtidigt som nuvarande verksamhet fortsätter enligt SKR. Under det första kvartalet 2024 ska SKR starta en webbplats för denna omställning som ett kunskaps- och utvecklingsstöd.

#### *Omställning till nära vård*

I samband med utvecklingen av nära vård pågår det arbete med att förstärka och utveckla integrationen mellan primärvård, specialistvård och kommunal vård. Målet är att skapa en vård med ökad trygghet, kvalitet, kontinuitet och effektivitet.

#### *Mål- och resultatstyrning samt intern kontroll*

Vård- och omsorgsnämnden kommer att fortsätta att utveckla och stärka sitt arbete utifrån mål- och resultatstyrning samt intern kontroll. Detta för att säkerställa kvalitén på den service och de tjänster som medborgarna i Sölvesborgs kommun tillhandahåller från förvaltningen.

Kvalitetsarbetet i verksamheten innefattar många viktiga områden. Brukarperspektivet som grund för verksamhetens uppdrag ska fortsätta utvecklas. Den enskildes delaktighet, möjlighet till påverkan och trygghet är viktiga utvecklingsområden.

### **Kommentarer till budgeten**

Tilldelad rambudget för vård- och omsorgsnämnden innebär en ökning jämfört med föregående år på 700 tkr. Ökningen är 4 000 tkr exklusive tekniska justeringar, kompensation för löneökningar och livsmedelskostnader. Men ökningen minskas med -3 300 tkr genom egen finansiering.

#### *Omställning på Slottsgården, särskilt boende*

Elva somatiska särskilda boendeplatser, av 44, på Slottsgården ska vakanssättas, -4 050 tkr. Elva av de kvarvarande 33 kommer att ställas om till demensplatser, 750 tkr.

#### *Arbetsskor*

Arbetsskor ska köpas till cirka 388 medarbetare, 700 tkr. Medarbetarna som arbetar inom vård och omsorg går och står mycket i sitt arbete. Ergonomiska arbetsskor förväntas förebygga vissa belastningsbesvär och skador i fötter, knän, ben, höfter samt rygg. Förhoppningsvis kan arbetsskorna öka frisknärvaron.

#### *Trygghetslarm inom hemtjänsten*

Nya trygghetslarm, cirka 600, har installerats i ordinärt boende under hösten 2023. Hyran för dessa larm genererar en ökad kostnad på 600 tkr. Dessa larm är nästa generations trygghetslarm och är förberedda på att hantera teknik som till exempel smarta larmklockor och sensorer.

#### *Ökad grundbemanning på korttidsenheten Utsikten*

Bemanningen kommer att ökas från 0,65 årsarbetare till 0,75 dag/kväll. Denna ökning motsvarar 1,5 årsarbetare och 960 tkr. För att säkerställa god vård och omsorg är denna höjning nödvändig.

#### *Lokaler*

Kostnader för hyra och del av städkostnader på Falkalyckan för HSL-medarbetare, 1 468 tkr. Rehabiliteringen har ingen budget för hyra eftersom de tidigare hade sina kontor och sitt hjälpmedelsförråd på särskilda boendet Gerbogården, vilket blockhyrs.

Kommunfullmäktige har gett vård- och omsorgsnämnden och samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden ett utredningsuppdrag gällande lokaltillgången för vård- och omsorgsverksamheten i Mjällby. Denna utredning sker i samverkan med Sölvesborgshem AB. De tillfälliga lokallösningarna för hemtjänstverksamheten, hyrda paviljonger, och för hemsjukvårdens sjuksköterskor på landsbygden, Centrumhuset, planeras att ersättas med ett vård- och omsorgshus på Tärnans mark.

#### *Övrigt*

Justering av politiska arvoden, 24 tkr.

Kapitalkostnader för investeringar, 48 tkr.

Inom nämndens ansvarsområde erhålls flera statsbidrag varje år. Dessa bidrag är viktiga för verksamheten eftersom de bland annat under flera år har främjat ett hållbart arbetsliv inom vård och omsorg, finansierat redan inrättade tjänster inom hälso- och sjukvårdsverksamheten, minskat ensamheten för äldre och gjort att förvaltningen kunnat erbjuda möjligheten för utbildade medarbetare att utbilda sig till undersköterska genom Äldreomsorgslyftet. Flera av de tidigare erhållna statsbidragen kommer även under 2024.

Resursfördelningen för LOV (lag om valfrihetssystem) hade en budget för 44 platser 2023 och en omräkning görs varje vår. Det finns 60 LOV-platser och enligt beslut ska vård- och omsorgsnämnden begära budgetmedel av kommunstyrelsen när det behövs.

När det gäller den ökade demografin finns det en stor risk att resurspotten för hemtjänst på

9 721 timmar per månad inte kommer att räcka 2024. Trenden är att det ökar brukare varje månad. Som exempel var det i januari 2023 649 brukare och 9 721 timmar användes och i september var det 676 brukare och 10 355 timmar utnyttjades.

#### *Investeringar*

Nämndens investeringsbudget för 2024 är 2 690 tkr. Investeringar som bland annat kommer att göras är inköp av digitala läkemedelskåp till brukarna inom hemtjänsten. I den centrala hemtjänstlokalen kommer det köpas in digitala nyckelskåp och nytt lås- och larmsystem. Investeringsmedel finns också för välfärdsteknik och till verksamhetssystemet Lifecare.

## Nyckeltal

### Ekonomi tkr

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	37 149	41 952
Verksamhetens kostnader	-342 900	-352 615
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-234 281</i>	<i>-234 763</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-305 751</b>	<b>-310 663</b>
Budgetram	-305 751	-210 663
Nettoinvesteringar	-2 450	-2 690
Antal inrättade tjänster	372,2	371,6
Andel av kommunens nettokostnad	25,06 %	25,13 %

## Barn och utbildningsnämnden

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Förskola	-98 893	-99 785
Grundskola	-242 733	-248 083
Anpassad Grundskola	-14 130	-12 067
Gymnasieskola	-85 952	-90 590
Anpassad Gymnasieskola	-6 118	-8 043
Nämndsgemensamma vht	-24 336	-25 291
<b>Summa</b>	<b>-472 162</b>	<b>-483 858</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämndens ansvar inom utbildningsväsendet omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt annan pedagogisk verksamhet, enligt skollagen (2010:800) samt andra författningar som ankommer på kommunal skolhuvudman. Nämnden ansvarar som hemkommun för samtliga uppgifter som åligger kommunen i förhållande till annan huvudman avseende förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola. Nämnden är för dessa skolformer vårdgivare för den hälso- och sjukvård som sker inom elevhälsan samt har personuppgiftsansvar för verksamheten.

#### Framtida utveckling

En, utifrån skollag och läroplan utvecklande utbildning som bygger på varje människas inneboende potential förutsätter en flexibilitet där individens förutsättningar, behov och intressen utgör grunden för den planerade verksamheten. För att lägga en stabil grund för en sådan utveckling krävs personal som insiktsfullt stimulerar varje barn och elev till delaktighet i sitt eget lärande.

#### *Kvalitetsarbete och målstyrning*

Nämnden fortsätter sitt arbete med att genom rektorernas resultatanalys skapa en kvalitativ och likvärdig förskola och skola. Utifrån resultatanalysen bidrar varje nivå, genom sitt målarbete, till att skapa förutsättningar för verksamhetsförbättringar. Enheternas systematiska arbete skapar på så sätt underlag för nämndens ställningstaganden gällande de prioriterade utvecklingsområdena och nämndmålens indikatorer och bildar en helhet av kommunallagens krav på mål- och resultatstyrning och skollagens krav på systematiskt kvalitetsarbete. Nämnden kommer kontinuerligt under 2024 utveckla tydligare indikatorer samt omarbete indikatorsnivåer för att bättre följa progressionen i verksamheten och utmana till höjda resultat.

Nämndens utvecklingsområden

Förskola

- Dokumentation

#### Förskoleklass

- Lärmiljö (fokus på utomhuspedagogik).

#### Grundskola

- Betyg och bedömning (avslutas under våren 2024)
- Lärmiljö (fokus på att utveckla undervisningen).

#### Anpassad grundskola

- Kunskaper - elevernas måluppfyllelse ökar jämfört med nuvarande måluppfyllelse.
- Övergångar och samverkan.

#### Fritidshem

- Fritidshemmets lärmiljöer.

#### Gymnasiet

- Trygghet och studiero i skolan.
- Mentorskapets ansvarsområden.
- Öka läsförståelsen för alla elever i alla program.

#### Anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola

- Övergångar och samverkan.

#### *Demografiutveckling*

Barn- och utbildningsnämnden arbetar vidare med att utveckla verksamheten för att öka barn- och elevtalen. Planeringen sker utifrån beslutade skolutredningar där ett första delbetänkande redovisades i samband med ramberedningen. Slutbetänkandet redovisas i samband med ramberedningen för 2025. Utifrån aktuella befolkningsprognoser bedöms nämnden tappa cirka 10-15 % av sitt barn- och elevunderlag.

#### **Kommentarer till budgeten**

Barn- och utbildningsnämnden får en ökad budgetram om cirka 1 600 tkr och anger i ramäskande kostnadsökningar om cirka 4 400 tkr. De större förändringarna i budget utgörs därför av omfördelning av medel inom och mellan befintlig verksamhet. Den tilldelade rambudgeten innehåller också kostnadsminskningar kopplade till förändringar i verksamheten för att genom dessa möta aviserade kostnadsökningar som ramtilldelningen inte täcker.

Budget 2024 innehåller finansiering av verksamhet via riktade statsbidrag. De riktade statsbidragen saknar i flera fall långsiktighet eller bygger på statliga fördelningsprinciper vilka är svåra att förutse. Nämnden saknar i dessa delar rådighet över ekonomi och verksamhet. Beslut från staten styr till viss del insatser inom nämndens verksamheter och förändringar av de riktade statsbidragen kan göra att nämnden delvis saknar finansiering för del av verksamheten. Barn- och utbildningsnämnden budgeterar för 2024 med riktade statsbidrag om cirka 24 000 tkr.

#### *Budgeterade ökade kostnader*

Nämnden budgeterar för ökade kostnader vilka är kopplade till avtal med indexreglering samt prisökningar om cirka 1 950 tkr. Den enskilt största posten utgörs av ökade skolskjutskostnader utifrån indexreglering i avtal om cirka 1 000 tkr. Budget 2024 kompenserar också för ökade IT-kostnader för inköp av datorer samt prisökning för läromedel som påverkats av inflationen.

Nämnden byter under 2024 verksamhetssystem för samtliga utbildningsverksamheter. Kostnadsökningen är 600 tkr och utgörs dels av införandekostnader och dels av kostnad för

systemet. Tidigare system byts ut på grund av att det inte uppfyller verksamhetens krav och behov.

#### *Interkommunala ersättningar och bidrag till fristående huvudman*

Under 2023 avvecklades en av de fristående förskolorna i kommunen. Nämnden minskar därför sina bidrag till fristående förskolor med 3 100 tkr

Gymnasi utbildningen i nämndens verksamhet ger ökade kostnader om 3 000 tkr. I huvudsak beror det på förändring i elevsammansättningen mellan blivande årskurs 1 och avgående årskurs 3. Elevkullarna går ner vilket påverkar de interkommunala intäkterna samtidigt som kostnaderna för ett program inte kan minskas.

#### *Personalbudget*

Nämnden kommer under året minska personalkostnader med motsvarande 1 400 tkr. Kostnadsminskningen görs genom omorganisation och volymförändringar. Nämnden har i budget prioriterat resurser för en bibehållen personaltäthet i förskola och skola.

I budget 2024 Inrättas statsbidragsfinansierade tjänster för tidigare lågstadie- och fritidshemssatsningen (verksamhet kopplad till riktat statsbidrag). Nämnden har finansiering av berörd verksamhet och tjänsteunderlaget innehavs av redan tillsvidareanställd personal.

#### *Lokaler*

Nämnden fortsätter under 2024 arbetet med att minska lokalkostnaderna för framförallt inhyrda paviljonger. Även en förändring av lokal för pedagogisk omsorg planeras där nuvarande verksamhet kan rymmas inom tidigare förskolelokal. Minskning av lokaler ger också minskade städkostnader och är en åtgärd för att möta nämndens kostnadsökningar som inte kunnat kompenseras i ramtilldelningen.

#### *Investeringar*

Nämnden har i budget medel för nya Markgatans förskola att använda till driften då fastigheten tas i anspråk. För projektet avsätts 2024 även investeringsmedel för beständiga inventarier och beständig IT-utrustning.

Enligt plan avsätts 2 000 tkr för investering av beständiga inventarier för den samlade utbildningsverksamheten (exklusive Markgatans förskola) för att långsiktigt säkerställa en god arbetsmiljö för barn, elever och personal.

Totalt avsätter nämnden 3 800 tkr för investeringar i budget för 2024.

## Nyckeltal

### Ekonomi tkr

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	82 683	89 031
Verksamhetens kostnader	-554 845	-572 889
<i>Varav personalkostnader</i>	-363 176	-364 370
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-472 162</b>	<b>-483 858</b>
Budgetram	-472 162	-483 858
Nettoinvesteringar	-4 727	-3 800
Antal inrättade tjänster	551,97	-551,67
Andel av kommunens nettokostnad	38,70 %	39,13 %

## Arbete och välfärdsnämnden

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
AVN gemensamt	-12 134	-12 239
Individ- och familjeomsorg	-68 464	-70 611
Stöd, service och boende	-93 656	-95 434
Utbildning, arbete och förebyggande	-48 762	-49 603
<b>Summa</b>	<b>-223 016</b>	<b>-227 887</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

Det centrala kansliets uppdrag är att samla den övergripande ledningen och de centrala ärendena. Enheten består av förvaltningschef med tre verksamhetschefer, nämnd- och utredningssekreterare, IT- och kvalitetssamordning.

Förvaltningen är organiserad i tre verksamhetsområden:

- Individ- och familjeomsorgen (IFO)
- Stöd, service och boende (SSB)
- Utbildning, arbete och förebyggande (UAF)

Förvaltningen har ett s.k. integrationsuppdrag som omfattar 4 verksamheter som betecknas:

- Vht 601 - Mottagande av flyktingar enligt anvisningstal.
- Vht 602 - Mottagande av ensamkommande barn enligt anvisningstal
- Vht 603 - Arbetsmarknadsåtgärder för integration och egenförsörjning
- Vht 604 - Mottagande av massflyktingar enligt anvisningstal

Dessa verksamheter är idag inte skattefinansierade utan ska i första hand bekostas av statsbidrag från Migrationsverket, i andra hand av ackumulerat centralt kapital. Integrationsverksamheten redovisar sina respektive budgetar under verksamhetsområdena här nedan.

#### Framtida utveckling

1. Efterfrågan på Arbete- och välfärdsnämndens olika insatser ökar. Nämnden måste följa med i denna utveckling med ökade resurser samt kostnadseffektiv verksamhetsutveckling. Idag finns exv. ett underskott på kommunala platser i bostad med särskild service, trots tillkomsten av nytt gruppboende 2024.
2. Den kommande lågkonjunkturen kommer att påverka människors livsvillkor både ekonomiskt men också psykosocialt. Ökad risk för arbetslöshet, försörjningsproblem, missbruk, konflikter och våld, psykisk ohälsa, vräkningar, elavstängningar mm är faktorer nämnden måste vara förberedd på, i spåren av en lågkonjunktur.
3. Kompetensförjning – Förvaltningen måste kunna hävda sig mot omgivande kommuner för att kunna rekrytera och behålla god arbetskraft för att lyckas med sitt uppdrag.
4. Ett flertal nya statliga utredningar pågår som, om det blir lagstiftning, kommer påverka Arbete- och välfärdsnämnden framöver och med stor sannolikhet redan 2024. Här är



exempel på de tre större utredningarna: En ny socialtjänstlag: Slutbetänkande "Hållbar socialtjänst, En ny socialtjänstlag", SOU 2020:47, färdigställdes och överlämnades till regeringen, i augusti 2020. Riksdagsbeslut förväntas i relativ närtid. Samsjuklighetsutredningen eller "Från delar till helhet - SOU 2021:93 överlämnades i november 2021 till Regeringen. Utredningens förslag på lagändringar föreslås träda i kraft den 1 januari 2026, men blir sannolikt senare. SOU 2023:9 Ett statligt huvudmannaskap för personlig assistans, Ökad likvärdighet, långsiktighet och kvalitet. Utredningen färdigställdes i mars 2023. Ny lagstiftning är att vänta 2025 eller 2026.

5. Bostadsproblem för individer i utanförskap skapar fler dygn i externa placeringar, blir ett hinder för att arbeta effektivt på hemmaplan samt att dyr behandlingseffekt i princip helt upphör vid hemgång från extern behandling. Nämnden har idag inga bostadssociala lägenheter. Frågan måste lösas centralt i kommunen.

### Kommentarer till budgeten

Arbete- och välfärdsnämndens budgetram fastställdes på Kommunfullmäktiges sammanträde 2023-09-25. För nämnden innebar rambeslutet en utökning av ramen med 2 691 tkr. Utgångspunkten är då den ram som beslutades i KF i november 2022, 217 976 tkr som ökades till 220 667 tkr. I skrivande stund pågår dock ett arbete med att justera ramarna, eftersom det saknades fullständigt underlag för rambeslutet i KF. Detta innebär att nettorammen även för AVN sannolikt kommer att avvika från ovanstående belopp. Nedan listas förslag på de justeringar utifrån de identifierade behov nämnden har samt de besparingar som krävs för att nämnden ska kunna utföra sitt uppdrag inom de av Kommunfullmäktige givna ramarna 2024. Utgångspunkten för nedanstående utgår från en utökning av ramen med 3 314 tkr, vilket är förankrad på kommunchefsnivå 2023-10-26:

Förslag på justeringar av nämndens ram inför budget 2024	Tkr
Förslag om resurstillskott, för att täcka prioriterade behov inför budget 2024.	6 578
Förslag om kostnadsminskningar inom beslutad ram inför budget 2024	-2 767
Ekonomiskt tekniska justeringar, kapitalkostn, komp f hyresökn mm, netto per 231016	-497
<b>Effekt på budgetram 2024</b>	<b>3 314</b>

### Förslag om resurstillskott för att täcka prioriterade behov inför budget 2024.

1. **Kompensation för ökade volymer samt lagkrav inom IFO, utökning soc. sekr. 1,0 åa, 700 tkr. / IFO.** Under år 2023 och 2024 kommer flera beslut om lagändringar vilka innebär utökade krav på IFO's uppdrag samt att planera inför. Dessutom föreligger ökade volymer, rekryteringsproblem och en ansträngd arbetssituation.
2. **Volymökning av insatsen bostad med särskild service, gruppboende 2 mån drift 1150 tkr. /SSB:** Enligt beslut i KF 2023-02-27 (KF § 26, Dnr 2023/41) reserverades 6 900 tkr i 2024 års driftbudget och 450 tkr i 2024 års investeringsbudget. Enligt fastlagd tidplan kan boendet stå klart nov. 2024.
3. **Budgetmedel till inrättad SFI-lärartjänst, 1,0 åa 700 tkr per helår/UAF:** Finansieringen föreslås övergå till skattefinansierad budget från att sedan 2022 varit finansierad med ackumulerad integrationspott.
4. **Kompensation för ökade omkostnadsersättningar, för befintliga uppdragstagare, familjehem m.fl. samt volymökning av antalet familjehem 1550 tkr per helår/IFO.**
5. **Kompensation för utökat behov av administrativt stöd, 0,5 åa, 280 tkr/SSB:** Inom SSB finns idag stora behov av stöd för bemanningsplanering. Administrativt stöd för central och övergripande bemanningsplanering saknas idag.

6. **Samlat tillskott till det förebyggande arbetet avseende barn och unga, 1 178 tkr/IFO:** Förebyggande barn och unga har de senaste åren finansierat tjänster och verksamhet med stöd av Sociala investeringsfonden vilket upphör 2023-12-31. Detta ger en bibehållande effekt inom det förebyggande arbetet för barn och unga.
7. **Kompensation för volymökning av den socialpsykiatriska insatsen Boendestöd 1,0 åa, 520 tkr/SSB.** Behovet tillgodoses inte helt, men ger ändå delvis möjlighet att kompensera för de ökade volymerna. Vidare kvalitetsäkras insatsen boendestöd, vilket på sikt, eventuellt, kan generera effekt om minskade personalresurser.
8. **Överföring av medel från SFKN till AVN för sociala föreningsbidrag 500 tkr/IFO.** Eftersom att dessa föreningsbidrag har stark koppling till det sociala arbetet är det lämpligare att de hanteras inom AVN's uppdrag.

#### Förslag om kostnadsminskningar inom beslutad budgetram inför budget 2024

1. **Reducering av budgeten för placeringar av vuxna, - 530 tkr/IFO**
2. **Reducering av 1 åa inom verksamheten VINR (Våld i nära relation), -660 tkr/IFO.** Bedömningen är att verksamheten utan kvalitetsbortfall klarar uppdraget på 1 åa i stället för 2 åa.
3. **Uppskattad volymökning/ökad intäkt mm. Duvans mötesplats, -80 tkr./UAF.**
4. **Samordnartjänst övergår som uppdrag i enhetschefs uppdrag, halvårseffekt, /IFO: -500 tkr, full effekt 2025, 933 tkr 2025.**
5. **Reducering av potten för Personlig assistans "Personlig assistans SFB" justeras/minskas med -410 tkr/UAF.**
6. **Justera/minska potten för Personlig assistans avseende de 20 första timmarna.** Minskningen görs med 1 person, omfattar 25 personer. - 337 tkr/UAF
7. **Del av besparing, genom att AVN's chefsberedskap tar över chefsberedskapen för BUN's nattförskola. -250 tkr/ SSB**

#### Investeringar

Nämnden har förslag om 1 885 tkr i investeringsbudget för 2024.

#### Förslag på integrationsverksamhetens aktiviteter 2024 - Ej skattefinansierad verksamhet.

##### Budget Vht 601

Mottagande av Migrationsverket anvisade vuxna individer och familjer.  
Anvisningstal 2024: 6 st.

Intäkter	3 766
Kostnader	-2 546
Netto	1 220

##### Budget Vht 602

Mottagande av Migrationsverket anvisade ensamkommande barn.  
Anvisningstal 2024: 1 st.

Intäkter	2 118
Kostnader	-1 472
Netto	645

**Budget Vht 603**

Arbetsmarknadssatsningar med syfte att målgruppen nyanlända/utrikesfödda personer ska närma sig arbetsmarknaden med målet att bli självförsörjande och därmed minska behovet av ekonomiskt bistånd. Beslutade satsningar under 2023: 3 000 tkr.

Satsningar inom integrationsområdet 2024 (603)	Prioriterat helår 2024
<b>Summa:</b>	<b>1 845</b>

För budgetåret 2024 föreslås, likt tidigare om åren, att samma princip ska gälla för nyttjande av ackumulerad integrationspott, s.k Flyktingpott. Om beslut finns för den kostnad förvaltningen föreslår till integrations-satsningen 603 2024 kan eventuellt ett behov uppkomma för nyttjande av ackumulerat integrationspott: Om verksamheterna 601, 602 och 604 tillsammans, vid bokslut, har ett sammanlagt underskott regleras detta underskott av ackumulerat integrationspott. Vid överskott finansierar detta del av verksamhet 603.

**Budget Vht 604**

Mottagande av Migrationsverket anvisade massflyktingar.  
Anvisningstal 2024: 0 st.

<b>Intäkter</b>	<b>2 628</b>
<b>Kostnader</b>	<b>-2 285</b>
<b>Netto</b>	<b>343</b>

**Nyckeltal****Ekonomi tkr**

	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	48 928	48 067
Verksamhetens kostnader	-271 944	-275 954
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-194 653</i>	<i>-197 049</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-223 016</b>	<b>-227 887</b>
Budgetram	223 016	227 887
Nettoinvesteringar	-1 370	-1 885
Antal inrättade tjänster	262,33	262,55
Andel av kommunens nettokostnad	18,28	18,41

## Byggnadsnämnden

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Nämndgemensamt	-700	-700
<b>Summa</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>

### Sammanfattning

#### Verksamhetsbeskrivning

Byggnadsnämnden (BN) är en myndighetsnämnd som ansvarar för fysisk planering, lovgivning, tillsyn och kontroll enligt plan- och bygglagen.

Byggnadsnämnden är den nämnd som fullgör kommunens uppgifter enligt plan- och bygglagen. Byggnadsnämnden är även kommunens trafiknämnd.

Till Byggnadsnämndens uppgifter hör bl.a. att

- verka för en god byggnadskultur samt en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö
- uppmärksamt följa den allmänna utvecklingen inom kommunen och dess närmaste omgivning samt ta de initiativ som behövs i frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning
- samarbete med de myndigheter, organisationer och enskilda vars arbete och intressen rör nämndens verksamhet
- lämna råd och upplysningar i frågor som rör nämndens verksamhet

Enligt plan- och bygglagen ska Byggnadsnämnden ha tillgång till kompetens avseende arkitektutbildad till sin hjälp och i övrigt ha tillgång till personal i den omfattning och med den särskilda kompetens som behövs för att nämnden ska kunna fullgöra sina uppgifter på ett tillfredsställande sätt.

Byggnadsnämndens ärenden bereds i huvudsak av bygglov och strategiska avdelningen. Måluppfyllelse utverkas främst genom internkontroll av den verksamhet och myndighetsutövning som dessa bedriver.

Bygglovsavdelningen ger service och rådgivning om byggande, plan- och bygglovsfrågor samt bereder beslut. Strategiska avdelningen bereder ärenden åt Byggnadsnämnden i rollen som trafiknämnd, vilket bl.a. omfattar upprättande av föreskrifter om trafik samt prövning av parkeringstillstånd.

#### Framtida utveckling

Byggnadsnämnden fortsätter arbetet med att förbättra service och kundfokus där en utökad digital service löper som ett genomgående tema. Tidigare implementering av bygglovshanteringssystem har rationaliserat verksamheten och ökat servicegraden mot medborgarna, inte minst genom den relaterade e-tjänsten. Målet är kortare handläggningstider, och genom e-tjänster ökad stöd till självhjälp i egna ärenden. Förvaltningen fortsätter under 2024 att scanna in förvaltningens bygglovsarkiv, vilket på sikt ska tillgängliggöra de flesta ritningar digitalt för våra medborgare, samt internt ytterligare underlätta ärendehantering och arkivering. Därmed kan omfördelning av resurser ske till annan verksamhet som tillsyn, samt råd och upplysningar i bl a gestaltungsfrågor.

Nämnden eftersträvar en kontinuerlig uppföljning av kvalitet, tid och kostnader i verksamheten. Digitalisering av nya såväl som gamla detaljplaner och tillgängliggörande av dem via webben är löpande på agendan. I det ligger också en framtidssäkring med s k digitala planbeskrivningar. Arbetet med översiktsplan 2030 har slutförts och den digitala översiktsplanen kommer att motsvara högt uppställda mål på att vara både informativ och tillgänglig via kommunens hemsida.

### **Kommentarer till budgeten**

Kostnaderna i byggnadsnämndens budget består huvudsakligen av mötes- och årsarvoden som ganska väl kan förutses. Utöver detta sker platsbesök, vissa utbildningsinsatser och studiebesök inom budget.

## Finans

### Verksamhetens kommentarer

#### Driftskostnader, netto per område

Område/Enhet	Budget 2023	Budget 2024
Kommunalskatt	911 994	957 925
Generella statsbidrag	296 696	305 429
Finansiella intäkter	7 500	8 471
Finansiella kostnader	-3 200	-6 762
Internränta	8 277	8 836
Lönepott	1 087	-27 820
Semesterlöneskuld	-4 000	-4 000
Pensionskostnader	-19 000	-15 250
Avtalspensioner	-2 198	-22 198
Exploateringsverksamhet	2 998	2 098
Minskade arbetsgivaravgifter	3 000	3 000
Återförd del av eget kapital från förbund	11 400	3 900
Statsbidrag för flykting- och integrationsverksamheten	0	29 000
Reavinst samt övriga finansiella poster	6 700	2 100
<b>Summa</b>	<b>1 221 254</b>	<b>1 244 729</b>

### Finansiering

#### Kommunalskatt

De budgeterade skatteintäkterna år 2024 baseras på en prognos från SKR 2023-10-05. I beräkningen av kommunalskatten har antalet innevånare prognostiserats till 17 540 personer. Kommunalskatten är oförändrad, 21,82 kronor.

SKR:s prognos över skatteunderlaget har utökats med 3 mkr under antagande om att prognoserna kommer att förbättras successivt, vilket skett de senaste åren.

## Generella Statsbidrag

Generella statsbidrag har beräknats efter samma prognos från SKL som kommunalskatten.

De delposter som ingår i generella statsbidrag är följande:

DELPOST	TKR
Inkomstutjämningsbidrag	204 131
Kostnadsutjämning	-36 992
Regleringsbidrag	53 681
LSS-utjämning	18 827
Äldreomsorgslyftet	9 080
Fastighetsavgift	54 552
Statsbidrag timanställda äldreomsorgen	2 150
<b>SUMMA</b>	<b>305 429</b>

Inkomstutjämningsbidraget är beroende av de antaganden som görs om utvecklingen av kommunens och rikets skatteunderlag samt kommunens befolkningsutveckling.

Kostnadsutjämningsbidragets utfall beror dels på kommunens utveckling av befolkningsandelar i olika åldersgrupper jämfört med utvecklingen i riket, och dels på ett stort antal andra faktorer.

Regleringsavgiftens utfall beror på att statens anslag till den kommunalekonomiska utjämningsbidraget är högre än kostnaden för att upprätthålla den garanterade nivån i inkomstutjämningsbidraget.

År 2008 ersattes den statliga fastighetsskatten på bostäder med en kommunal fastighetsavgift. Införandet 2008 är neutralt, såväl för varje enskild kommun som för staten. Alla kommuner får därför samma belopp räknat i kronor per invånare, 1 315 kronor per invånare.

## Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av ränta för utlämnade lån, huvudsakligen från moderbolaget i kommunkoncernen (2,5 mkr) samt borgensavgifter (6,0 mkr) och internränta (8,8 mkr).

## Finansiella kostnader

Låneräntan är beräknad på en låneskuld som successivt under året ökar från nuvarande 60 mkr i oktober 2023 till 200 mkr per 2024-12-31. Lånebehovet är beräknat utifrån investeringsbudget, avskrivningar enligt plan och budgeterat driftresultat 2024. Ränta på nyupptagna lån är beräknad till 4,5 %. Genomsnittlig ränta blir 2,8 %.

## Internränta

Internräntan är oförändrad 1,2 % i budget 2024.

## Lönepott

Här finns den centrala lönepotten för 2024 års lönerörelser (inklusive personalomkostnader), vilken fördelas ut till verksamheterna när de lokala förhandlingarna är klara. I lönepotten har även avsatts medel till flexibla arbetstidsmodeller.

Avtalsperioden 2023 utmynnade i att kommunals avtal blev mer kostsamt än vad som var kalkylerat. Detta innebär att lönepott 2023 går med underskott som slår över på 2024.

Avsättningen för 2024 är lönerörelse är 39 000 tkr. Viss del av detta är redan utfördelat till nämnderna.

### **Semesterlöneskuld**

Semesterlönen är upparbetade kostnader för inestående semester och okompenserad tid. Här budgeteras årets uppskattade ökning av semesterlöneskulden.

### **Pensionskostnader**

Kommunen har även pensionskostnader i form av utbetalningar till pensionärer enligt de avtal som gällde fram till och med 1998-12-31. Även dessa kostnader beräknas av KPA. Till själva utbetalningssumman kommer den särskilda löneskatten på 24,26 %. Dessutom budgeteras kostnader för avgifter för individuellt tecknade pensionsförsäkringar och förvaltningsavgifter. Totalt beräknas utbetalning av pensioner (inkl löneskatt), förvaltningsavgifter mm kosta kommunen ca 16 360 tkr under 2024 varav 15 250 tkr budgeteras och redovisas som pensionskostnader medan resterande del avser räntekostnader som budgeteras som finansiella kostnader.

### **Avtalspensioner**

KPA gör beräkningar av kommunens pensionskostnader för anställd personal. Verksamheterna betalar de pensionskostnader som personalen tjänar in under året genom att en del av personalomkostnadspåslaget ("Po-påslaget") sätts av för dessa kostnader.

I budgeten avsattes 38,2 mkr år 2023 för att finansiera ökade kostnader för avtalspensioner. Det behövdes kompensation för den höjda premien i det nya pensionsavtalet AKAP-KR vilket motsvarar 1,5 procentenheter av det ökade PO-påslaget, drygt 10 mkr. Resterande del av ökningen, 4 procentenheter, är direkt kopplad till inflationen och det kraftigt höjda prisbasbeloppet som innebär mycket höga kostnader för att värdesäkra pensionerna. Det motsvarar en höjning av PO-påslaget med 5,5 procentenheter, från 39,7 % till 45,2 %.

För år 2024 avsätts ytterligare 20 mkr enligt KPA:s senaste pensionsprognos per 2023-08-06. Men kommunen avvaktar med ytterligare höjning av PO-påslaget.

### **Exploateringar**

Här har budgeterats för fastighetsavgift och internränta på fastigheterna.

Här finns också en budgeterad reavinest avseende tomtförsäljning på Ljungaviken. Försäljningen avser tomt där Sölvesborgshem ska uppföra en ny gruppbostad för funktionshindrade.

### **Minskade arbetsgivaravgifter**

Om man har en pensionär anställd så betalar man inte fulla arbetsgivaravgifter, utan endast ålderspensionsavgift (10,21%). Från och med 1 januari 2023 höjdes den åldersgränsen från 65 till 66 år. Detta gäller då personer som vid årets ingång har fyllt 66 år, vilket innebär att det gäller från och med året då den anställda fyller 67 år.

För personer som är födda 1937 eller tidigare betalas inga avgifter alls.

Arbetsgivaravgifterna är 10,21% på lön upp till 25 000 kr per månad till ungdomar som vid årets ingång fyllt 15 men inte 18 år. På lön som överstiger 25 000 kr per månad betalas fulla arbetsgivaravgifter.



### **Återförd del av eget kapital från förbund**

Budgeten avser återföring del av eget kapital från Cura.

### **Statsbidrag för flykting- och integrationsverksamheten**

Kommunen har även ett kvarstående saldo om 29 mkr uppbokat på balansräkningen från tidigare års flyktingbidrag. Beloppet används för att finansiera de onormalt höga driftkostnaderna år 2024. Från och med år 2025 förväntas istället en motsvarande minskning av kommunens pensionskostnader.

### **Reavinst**

Kommunen har tecknat ett tomträttsavtal vari fastigheterna överlåtits på tomträttsinnehavaren. Avtalet träder i kraft år 2024 och reavinsten blir 2,1 mkr.