



Salems
kommun

Mål och budget 2024

samt ekonomisk plan

2025-2026

Uppdaterad dec. 2023





Innehåll

Inledning	3
1.1. Vision	3
1.2. Kommunens styrmodell	3
1.3. Ansvarsfördelning mellan politik och förvaltning	4
2. Mål för 2024-2026	5
Perspektiv - Medborgare	5
Perspektiv - Klimat och Miljö	7
Perspektiv - Utveckling och lärande	9
Perspektiv - Medarbetare	10
Perspektiv - Ekonomi	11
3. Ekonomiska driftsramar per nämnd 2024-2026	12
3.1. Kommunstyrelsen	14
3.2. Teknisk nämnd	16
3.3. Bygg- och miljönämnden	18
3.4. Kultur- och fritidsnämnden	20
3.5. Barn- och utbildningsnämnden	21
3.6. Socialnämnden	23
3.7. Revision	25
4. Investeringsbudget för 2024 och plan för 2025-2026	27
5. Ekonomisk plan 2024-2026	29
5.1. Resultaträkning	29
6. Regler för ekonomi- och verksamhetsstyrning	30
6.1. Intern kontroll	30
6.2. Delegationsordning och attestreglemente	30
6.3. Drift och investeringsbudget	31
6.4. Förvaltningsledningens rapporteringsskyldighet	31
6.5. Uppföljning och återrapportering	31
Bilaga 1. Investeringar 2024-2026 (tkr)	33
Bilaga 2. Specifikationer till KS till förfogande, investeringar	35
Bilaga 3. Specifikationer till KS till förfogande, drift	35

Inledning

1.1. Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

1.2. Kommunens styrmodell

Kommunens styrmodell utgår från den politiska visionen och värdeorden. Den politiska visionen löper ner i organisationen via målstyrning som ger ett systematiskt arbetssätt. Resultaten i uppföljningen skapar förutsättningar för en grund till god dialog såväl inom som mellan de olika nivåerna i organisationen och bidrar därmed till ständig förbättring.

För att skapa balans i kommunens styrning används fem perspektiv; Medborgare, Klimat och miljö, Utveckling och lärande, Medarbetare samt Ekonomi.

De övergripande målen fastställs av kommunfullmäktige och knyter an till visionen, dessa mål är långsiktiga och gäller vanligen över en mandatperiod men kan ändras vid behov. En viktig förutsättning är mål om god ekonomisk hushållning och att hålla budget. Målen följs upp med hjälp av indikatorer och vägs samman till ett index som visar den samlade målluppfyllelsen för respektive övergripande mål.

Nämndernas mål är en nedbrytning av de övergripande målen och omfattar målsättningar utifrån nämndens verksamhetsområde. Nämndmålen beslutas av respektive nämnd som också kan komplettera med ytterligare mål som inte direkt knyter an till de övergripande målen. Nämnderna kan få direkta uppdrag att uppfylla ett mål formulerat av fullmäktige och ska då svara upp mot det. Även nämndernas mål följs upp med hjälp av sammanvägda indikatorer.

Nämndens mål bryts ned till enhetsaktiviteter. Aktiviteterna arbetas fram på enheten i samverkan mellan enhetschef och medarbetare och beslutas efter avstämning med förvaltningschef. För att öka målluppföljningen ska det ske kontinuerlig uppföljning av aktiviteterna under året. Enhetens aktiviteter utvärderas i samband med delårs- och årsredovisning.



1.3. Ansvarsfördelning mellan politik och förvaltning

Det politiska ansvaret

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ som fattar beslut om mål och fördelar gällande ekonomiska ramar utifrån politiska prioriteringar i en **rambudget**. Den tilldelade ramen ska rymma nämndernas verksamhet under budgetåret.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med hjälp av framtagande av styrdokument för kommunen.

Nämnderna ska inom sitt verksamhetsområde följa vad som anges i lag eller annan författning, följa det fullmäktige beslutat att nämnden ska fullgöra samt verka för att fastställda mål uppnås och utförs inom anvisade ekonomiska ramar. Varje nämnd är personuppgiftsansvarig för den behandling som sker av personuppgifter inom dess verksamhet. Nämnderna ansvarar även för att den verksamhet som utförs inom dess område drivs i enlighet med arbetsmiljölagen och svarar för en god arbetsmiljö. Nämnderna beslutar om en fördelning inom sitt verksamhetsområde i en **nämndbudget**.

Förvaltningarnas ansvar

Kommundirektören är chef över och leder förvaltningschefernas arbete med de kommungemensamma frågorna. Kommundirektören är också förvaltningschef för kommunstyrelseförvaltningen.

Förvaltningschefernas uppdrag är att leda respektive förvaltnings arbete i enlighet med den budget samt mål, riktlinjer och föreskrifter som finns för förvaltningen. Förvaltningschef beslutar om en fördelning av nämndsbudgeten i en **detaljbudget**.

Budgetansvariga ansvarar inför närmaste chef för en avgränsad verksamhet och dess resurser att arbeta för att antagna mål uppfylls inom ramen för anvisad budgetram och andra riktlinjer.



2. Mål för 2024-2026

Perspektiv - Medborgare

Kommunens övergripande mål 1 - Tillgänglighet

Salems kommun ska tillvarata den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Ekonomi – Effektivitet	100 %	25 %
Tillgänglighet/kommunikation – E-post (procent)	90 %	25 %
Tillgänglighet/kommunikation – telefoni (procent)	90 %	25 %
Tillgänglighet – Svar på frågan	70 %	25 %

Beskrivning: Ekonomi - Effektivitet

Mäts med kommunens faktiskt redovisade kostnader jämfört med förväntad kostnad utifrån kommunens struktur i utjämningsystemet. Mäts via Kolada med föregående års siffror.

Grönt - 100% (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9% (Negativ avvikelse på 0,1-0,9%) Rött - 0-99% (Negativ avvikelse 1% eller högre)

Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post (procent)

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på berörd förvaltning/kommun på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9% Rött - 80% eller lägre

Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon (procent)

Resultat från årlig frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal på berörd förvaltning/kommun i procent.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9% Rött - 80% eller lägre

Beskrivning: Tillgänglighet - Svar på frågan

Mäts med SCB:s medborgarundersökning. Frågan "Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter?"

Grönt - 70% eller mer av andelen svarande har varit positiva och angett "Ganska bra" eller "Mycket bra". Gult - 51%-69% positiva svar. Rött - 0-50% positiva svar.



Kommunens övergripande mål 2- Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Trygghet – Barn- och utbildningsnämndens mål	2.00	20 %
Trygghet – Kultur- och fritidsnämndens mål	2.00	20 %
Trygghet – Ohälsotal Försäkringskassan (dagar)	15,3	20 %
Trygghet – Socialnämndens mål – individen i fokus	2.00	20 %
Trygghet – Trygg kommun (ranking i Sverige)	15.00	10 %
Trygghet – Trygg kommun (ranking i Stockholm)	10.00	10 %

Beskrivning: Trygghet - Barn- och utbildningsnämndens mål

Barn och ungdomar i alla verksamheter ska uppleva trygghet, studiero och stimulans.

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Kultur- och fritidsnämndens mål

Fritidsgårdar och fritidsfältare skapar en meningsfull fritid, vilket i sin tur skapar trygghet för ungdomar och övriga medborgare.

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Ohälsotal Försäkringskassan (dagar)

Ohälsotal från Försäkringskassan (jämförelse Sthlms län)

Grönt - 2 dagar lägre än Sthlms genomsnitt på 17,2 eller lägre dvs 0-15,2 Gult - Mellan 1,9 dagar lägre än genomsnitt Sthlm län och genomsnitt Sthlm län 15,3-17,2 Rött - 0,1 dagar högre än genomsnitt Sthlm län eller mer = 17,3 eller högre

Beskrivning: Trygghet - Socialnämndens mål - individen i fokus

Socialnämndens verksamheter ska ha individen i fokus

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Trygg kommun (ranking i Sverige)

Mäts med SKR:s mätning om Sveriges tryggaste kommun varje år.

Grönt - Ranking 1-15 Gult - Ranking 16-29 Rött - Ranking 30 eller sämre

Beskrivning: Trygghet - Trygg kommun (ranking i Stockholm)

Mäts med SKR:s mätning om Sveriges tryggaste kommun varje år. Jämförelse med Stockholms läns kommuner

Grönt - Ranking 1-15 Gult - Ranking 16-29 Rött - Ranking 30 eller sämre



Kommunens övergripande mål 3 - Infrastruktur

Salems infrastruktur ska skötas och underhållas så att dess nytta och funktion bibehålles och utvecklas.

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital	2,00	33%
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö	2,00	33%
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet	2,00	34%

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital

Kommunens anläggningskapital (fastigheter, gator, parker, naturmark) ska öka i värde.

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö

Det kommunala vägnätet ska genom förebyggande åtgärder erbjuda en säker trafikmiljö

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet

VA-verksamheten ska förse salemsborna med vatten och ledningsnät av god kvalitet

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Perspektiv - Klimat och Miljö

Kommunens övergripande mål 4 - Boendemiljö

Salems kommun ska erbjuda en av Stockholms läns bästa boendemiljöer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Bra bo och leva i Salem	60,00%	50%
Rekommendera andra att flytta till Salem	60,00%	50%

Beskrivning: Bra bo och leva i Salem.

Fråga i medborgarundersökningen; "Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?"

Grönt - 60% eller fler är positiva eller mycket positiva, Gult - 41-59% Rött - 0-40%

Beskrivning: Rekommendera andra att flytta till Salem.

Fråga i medborgarundersökningen; "Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit?"

Grönt - 60% eller fler är positiva eller mycket positiva, Gult - 41-59% Rött - 0-40%



Kommunens övergripande mål 5a - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
BoM - Sjöarnas hälsa och övergödning	2,00	40%
TN - Energiförbrukning	2,00	40%
Ta fram en kommunövergripande kemikalieplan för den kommunala verksamheten	2,00	20%

Beskrivning: BoM - Sjöarnas hälsa och övergödning Bygg- och miljönämndens målsättning är att kommunens tätortsnära sjöar och vattendrag ska uppfylla EU:s vattendirektiv för god ekologisk och kemisk status år 2021

Grönt - (Index 2) Målet är uppfyllt, Gult - (Index 1) Målet är delvis uppfyllt, Rött - (Index 0) Målet är inte uppfyllt

Beskrivning: TN - Energiförbrukning 2021- Energiförbrukningen ska minska med 20 procent från år 2021 till år 2030

Grönt - (Index 2) MSB's energimål uppfyllt Gult (Index 1) MSB's energimål nära uppfyllt Rött - (Index 0), MSB's energimål ej uppfyllt

Beskrivning: - Ta fram en kommunövergripande kemikalieplan för den kommunala verksamheten. Grönt - (Index 2) Färdig kemikalieplan, Gult (Index 1) Påbörjad, Rött (Index 0) Ej påbörjad

Kommunens övergripande mål 5b - Klimatarbete

Klimatarbetet i Salem innebär ett gemensamt ansvar för kommunen, dess invånare och företagen och syftar till ett klimatneutralt Salem senast år 2045.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Andelen fossilbränslefria personbilar 2024 (procent)	100%	20%
Klimat - Andel enheter som källsorterar %	47%	20%
Klimat - Utbildningsinsatser	2.00	10%
Klimat - Kommunikationsinsatser	2.00	10%
Klimat - Egen bil i tjänst	50%	20%
Klimat - Inköp av engångsartiklar	50%	20%

Beskrivning: Andelen fossilbränslefria personbilar 2024 (procent)

Andelen fossilbränslefria personbilar inom kommunförvaltningarna. Andelen räknas genom att ta antalet personbilar med möjlighet att drivas av fossilfria bränslen som nyttjas inom alla



förvaltningar, dividerat med antalet personbilar totalt inom förvaltningarna.

Grönt 100% fossilfria bilar Gult: 75%-99,9% fossilfria bilar Rött: 0%-74,9% fossilfria bilar

Beskrivning: Klimat - Andel enheter som källsorterar %

Andel enheter som källsorterar - andel i enlighet med avfallsplanen.

Grönt: över 47% Gult: 37-46,9% Rött: 0-36,9%

Beskrivning: Klimat - Utbildningsinsatser (index)

Genomföra utbildningsinsatser med tema klimat internt och externt.

Grönt: 2 Internt och externt genomfört Gult: 1 Internt eller externt genomfört Rött: 0 Ingen utbildning genomförd

Beskrivning: Kommunikationsinsatser klimat

Kommunikationsinsatser med tema klimat genomförs utifrån en kommunikationsplan

Grönt: (2) Genomfört Gult: (1) Påbörjat Rött: (0) Ej påbörjat

Beskrivning: Klimat - Egen bil i tjänst

Vägsträckan per medarbetare i egen bil i tjänsten ska minska jämfört med år 2023.

Grönt: minskning mer än 50% Gult: minskning mellan 40-49,9 % Rött: minskning under 39,9%

Beskrivning: Klimat - Inköp av engångsartiklar

Inköp av engångsartiklar i fossil plast och andra material, där flergångsartiklar med fördel kan användas ska minska jämfört med år 2023 (Muggar, glas, tallrikar och bestick följs upp 2024)

Grönt: minska mer än 50% Gult: 40-49,9% minskning Rött: 0%-39,9% minskning

Perspektiv - Utveckling och lärande

Kommunens övergripande mål 6 - Lärande miljö

Salems förskolor och skolor ska erbjuda en lärande miljö som ger barn och elever goda förutsättningar för att förvärva kunskaper och ta ansvar för sin framtida utveckling. Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - Ansvar och inflytande	2.00	50%
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - Kunskapsnivå	2.00	50%

Beskrivning: Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande

Alla elever ska ta ansvar för sitt eget lärande och uppleva att de har inflytande över den egna skolans arbete

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå



Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län
Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Perspektiv - Medarbetare

Kommunens övergripande mål 7 - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Personal - Avgångna tillsvidareanställda (procent)	12.00%	25%
Personal - Tillsvidareanställningar (procent)	88.00%	25%
Personal - Total rekryteringsförmåga (antal sökande/tjänst)	12.00	25%
Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län (procent)	7.30%	25%

Beskrivning: Personal - Avgångna tillsvidareanställda (procent)

Antal avgångna tillsvidareanställda, inkl pensionsavgångar, månadsavlönade nuvarande år dividerat med antal tillsvidareanställda månadsavlönade föregående år. Salem ska ligga i nivå med eller under det senast kända genomsnittet för Stockholms län. Kolada: N00216. (Referensvärde 2021 Sthlms län var 12%)

Grönt: Genomsnittet för Sthlms län eller lägre Gult: Över genomsnittet för Sthlms län med max. 2 procentenheter Rött: Över genomsnittet för Sthlms län med mer än 2 procentenheter

Beskrivning: Personal - Tillsvidareanställningar (procent)

Andel tillsvidareanställningar av totala månadsanställningar i kommunen.

Grönt - 88% eller högre Gult - 85,1-87,9% Rött - 85% eller lägre

Beskrivning: Personal - Total rekryteringsförmåga (antal sökande/tjänst)

Antal sökande per tjänst

Grönt - 12 sökande eller fler Gult - 9-11 sökande Rött - 8 eller färre sökande

Beskrivning: Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län (procent)

Total sjukfrånvaro enligt den obligatoriska redovisningen med Stockholms län som jämförelse. (Referensvärde 2021 Sthlms län var 7,3%)

Grönt - Bättre än genomsnittet Gult - Inte mer än genomsnittet + 0,5%-enheter Rött - Mer än genomsnittet + 0,5%-enheter Total sjukfrånvaro enligt den obligatoriska redovisningen med Stockholms län som jämförelse. (2017 - 6,6%)



Perspektiv - Ekonomi

Kommunens övergripande mål 8 - Konkurrenskraftig skattesats

Salems kommun ska ha en skattesats som är konkurrenskraftig på Södertörn.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Ekonomi - Skattesats	19,77	100%

Beskrivning: Ekonomi - Skattesats

Vi ska ha en konkurrenskraftig skattesats jämfört med Södertörn (referensvärde Södertörns kommunerna 19,77 år 2022).

Grönt värde: skattesats lika med eller lägre än snittet på Södertörn, Gult 1-9 öre högre, Rött: 10 öre eller högre

Kommunens övergripande mål 9 - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

	Indikatormålvärde 2024	Vikt
Ekonomi - Långfristiga skulder exkl. VA/invånare	32 169	25%
Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag	1,50%	25%
Ekonomi - Skattefinansieringsgrad 3 års snitt	70,00%	25%
Ekonomi - Kommunens soliditet, inklusive pensionsåtagande, ska bibehållas eller förbättras över tid	Länsgenomsnitt eller högre	25%

Beskrivning: Ekonomi - Långfristiga skulder exkl. VA/invånare Hur mycket långfristiga skulder kommunen har delat med antal invånare. Nyckeltalet jämförs med genomsnittet för Stockholms läns kommuner, taget ur Kolada exklusive kommunkoncern och exkl VA-lån. Referensvärde Sthlms län 2021: 29 754 kr/inv.

Grönt - Lika med eller lägre (32 169 kr för Sthlms län 2021) Gult - 1-1000 kr högre Rött - 1001 kr eller högre

Beskrivning: Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag Kommunens budget, plan och bokslut uppgår till minst 1,5 % av skatter och bidrag exkl VA.

Grönt - 1,5 % eller högre Gult - 1,0 - 1,49 % Rött - 0,99 % eller lägre

Beskrivning: Ekonomi - Skattefinansieringsgrad 3 års snitt .

Grönt - 70,0 % eller högre Gult - 50,0-69,9% Rött - 0-49,9% eller lägre

Beskrivning: Ekonomi - Kommunens soliditet, inklusive pensionsåtagande, ska bibehållas eller förbättras över tid.

Grönt - Länsgenomsnitt eller högre Gult - Inte lägre än 2% under länsgenomsnittet Rött - Lägre än 2% under genomsnittet



3. Ekonomiska driftsramar per nämnd 2024-2026

Enligt kommunens målformulering om stabil ekonomi ska resultatet uppgå till minst 1,5% av skatter och bidrag exklusive VA och jämförelsestörande poster. Varierande skatteintäkter och kostnader kopplade till volymförändringar visar att en god ekonomisk hushållning är nödvändig för att på både kort och lång sikt ha en budget i balans med goda marginaler vilket skapar utrymme för nödvändiga investeringar.

År 2024 beräknas skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppgå till 1 244 miljoner kronor. I budgeten ligger ett resultat (exklusive VA och jämförelsestörande poster) på -18,6 miljoner kronor som motsvarar -1,5% av skatter och bidrag med anledning av det pressade ekonomiska läget. Men för år 2025 är planerat resultat 19,1 miljoner kronor som motsvarar cirka 1,5% av skatter och bidrag och även för år 2026 är planerat resultat 19,8 miljoner kronor som motsvarar cirka 1,5% av skatter och bidrag. Politiska prioriteringar har skett för att stärka utvalda områden, framför allt avseende barn och utbildning.

Kommunen har en reserv (RUR) på 80 miljoner kronor vilket säkrar upp balanskravsresultatet vid behov. Prognosen efter juli 2023 visar ett negativt resultat för år 2023 med cirka 1,1 miljoner kronor, som i så fall skulle minska reserven. Resultatutjämningsreserven finns inte med reella pengar, utan är en bokföringspost i kommunens balansräkning för att utjämna resultatskillnader under vissa förutsättningar. En av de stora orsakerna av kostnadsökningen för 2024 är en effekt av högre kapitalkostnader (den nya skolan Fågelsången), högre ränte- och pensionskostnader samt högre inflation.

Beräkningen av förväntade skatteintäkter utgår från skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) daterad den 5:e oktober 2023. Prognosen bygger på en skattesats på 19,67 inklusive en skattehöjning med 0,25 kronor från och med år 2024. Befolkningsprognosen är uppdaterats per september 2023. Med ett resultat på minus 18,6 miljoner kronor så har 1 142,2 miljoner kronor fördelats i verksamhetskostnader under år 2024. År 2023 var den sammanlagda ramen 1 020,3 miljoner kronor. Förändringen mellan åren är en ökning med 121,9 miljoner kronor (cirka 12%). Anledningen till den stora ökningen är omfördelningen av kapitalkostnad delarna (avskrivning och internränta) från central finans till respektive nämnd/verksamhet (72,6 mnkr). Exklusive kapitalkostnad delarna har det blivit en ökning på 4,8% mellan år 2023 och 2024. Ökningen mellan år 2024 och 2025 är 37,6 mnkr (3,3%) och mellan år 2025 och 2026 är 38,4 mnkr (3,3%).

Samtliga nämnder har erhållit volymtilldelning utifrån beräknad befolkningstillväxt för året. Därutöver har lönekomensation på två procent lagts ut i ramarna samt pris- och avtalskomensation med två procent. Under hösten har ramarna förstärkts ytterligare med 1,5 procent för löneuppräknigen. Vissa nämnder har dessutom fått förstärkning av anslag utifrån politiska



prioriteringar. Budgetramen har justerats utifrån beslut angående besparingar för år 2023 och 2024 samt andra tekniska justeringar avseende avskrivningar och internräntor.

Utöver ramar till nämnderna finns 31,4 miljoner kronor (år 2024) under KS till förfogande för att täcka några specificerade kostnader samt oförutsedda kostnader som till exempel volymökningar. För år 2025 finns 31,2 miljoner kronor och för år 2026 finns 40,3 miljoner kronor reserverade för KS till förfogande. En detaljerad förteckning över KS till förfogande återfinns i bilaga 3.

Ramar	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelse inkl. PEX	75 061	86 946	88 299	91 792
Teknisk nämnd exkl. PEX	73 872	138 026	142 529	145 503
Bygg- och miljönämnd	5 711	6 092	6 322	6 488
Kultur- och fritidsnämnd	16 627	17 579	18 155	18 776
Barn- och utbildningsnämnd	513 913	542 921	557 072	569 824
Socialnämnd	334 416	349 962	366 685	385 044
Revisorerna	693	719	747	780
Summa	1 020 293	1 142 245	1 179 810	1 218 207
<i>Årlig förändring, tkr</i>		121 952	37 565	38 397
<i>Från 2023, tkr</i>		121 952	159 517	197 914
<i>Årlig förändring, %</i>		12,0%	3,3%	3,3%
<i>Från 2023, %</i>		12,0%	15,6%	19,4%
Post	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	
Volym (+/-)	15 225	29 138	44 864	
Löne- och priskompensation (+)	19 868	40 756	62 316	
Effektivisering (-)	-12 331	-20 166	-20 166	
Effekter av statliga beslut (+/-)	690	570	1 570	
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc)	75 561	77 799	77 999	
Politiska prioriteringar (+/-)	22 935	31 418	31 328	
Summa	121 948	159 515	197 911	
Summa nämnder	1 142 245	1 179 810	1 218 207	



3.1. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämndernas verksamheter. Kommunstyrelsen har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat kommunens ekonomi, personalpolitik, mark- och bostadspolitik, trafikpolitik, informations- och kommunikationsverksamhet, utveckling och användning av informations- och kommunikationsteknologi, lokalförsörjning och kommunens säkerhetsarbete.

Kommunstyrelse inkl. PEX	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	75 061	86 946	88 299	91 792
Budget	75 061	75 061	75 061	75 061
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		646	1 644	2 913
Generell kompensation		646	1 644	2 913
Löne- och priskompensation (+)		1 483	3 007	4 582
Lönekompensation		755	1 531	2 333
Priskompensation		266	539	821
Avtalskompensation		462	937	1 428
Effektivisering (-)		-1 671	-1 671	-1 671
Bersparingsprogram avseende år 2023 inkl. PEX		-661	-661	-661
Bersparingsprogram avseende år 2024 inkl. PEX		-1 010	-1 010	-1 010
Effekter av statliga beslut (+/-)		690	220	870
EU val - nettokostnader 2018 med indexering 2% per år		470	-	-
Utbildning efter riksdagsvalet		-220	-220	-220
Kommuner mot brott - generella statsbidrag		370	370	370
Kommunala räddningstjänst - generella statsbidrag		70	70	70
Riksdagsval - nettokostnader 2022 med indexering 2% per år				650
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		9 877	9 877	9 877
Södertörn brandförsvaret (nya fördelningsmodell)		700	700	700
Överföring av Plan -och exploateringen från Tekniska nämnd		6 306	6 306	6 306
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		2 696	2 696	2 696
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		175	175	175
Politiska prioriteringar (+/-)		860	160	160
Utbildning avseende klimat, digitalisering etc.		-500	-500	-500
Externa aktiviteter, klimatpåverkan dialog etc.		-100	-100	-100
Förstärkning av klimatarbete med en hållbarhetsstrateg		-	-700	-700
Förstärkning avseende kommunsekreterare		250	250	250
1,5% extra löneuppräkningskompensation (totalt 3,5%)		665	665	665
Södertörns brandförsvaret - ökade kostnader		545	545	545
NETTOANSLAG	75 061	86 946	88 299	91 792
<i>Årlig förändring, tkr</i>		11885	1353	3493
<i>Från 2023, tkr</i>		11885	13238	16731
<i>Årlig förändring, %</i>		15,8%	1,6%	4,0%
<i>Från 2023, %</i>		15,8%	17,6%	22,3%



Kommunstyrelsen har tilldelats volymkompensation, 3,5% lönekomensation (inklusive extra komensation av 1,5%) samt 2% komensation för avtals -och prisuppräknningar. För år 2024 finns medel för EU-val och år 2026 finns medel för riksdagsval. Övriga förändringar som finns för perioden är komensation för utökade kostnader avseende Södertörns brandförsvaret, tilldelning av statliga bidrag avseende brott och räddningstjänst, överföring av kapitaltjänstkostnader samt justering för besparingar. Verksamheten av PEX (plan och exploateringar) som har en nettobudget på 6 306 tkr har överförts från Tekniska nämnden till kommunstyrelsen. De tidsbegränsade anslag som finns för år 2023 har tagits bort från ramen. Därutöver förstärks budgeten efter politiska prioriteringar enligt nedan:

- 250 tkr, från och med år 2024 - förstärkning avseende kommunsekreterare
- 545 tkr, från och med år 2024 - ytterligare komensation för att täcka kostnadsökningen med anledning av reviderade kostnadsfördelningen från Södertörns brandförsvaret
- 1 000 tkr (specificerat anslag under KS till förfogande) under år 2024 avseende utredning och förstudie av medborgarhuset
- 1 000 tkr (specificerat anslag under KS till förfogande) under år 2024 avseende exploateringar

Budgeten (exklusive medel som finns under KS till förfogande) ökar med 15,8% år 2024, 1,6% år 2025 samt 4% år 2026 jämfört med tidigare år. Överföringen av kapitaltjänstkostnader förklarar den kraftiga ökningen av budgetramen jämfört med 2023 års budget.

Samarbeten med andra kommuner/kommunförbund budgeterade inom kommunstyrelsen

Södertörns brandförsvarfsförbund, SBFF

Södertörns Brandförsvarfsförbund är ett kommunalförbund med totalt 10 kommuner.

Medlemskommunerna är Haninge, Nacka, Tyresö, Huddinge, Nynäshamn, Botkyrka, Salem, Ekerö, Södertälje och Nykvarn. Medlemsavgiften för år 2024 beräknas till cirka 9,6 miljoner kronor.

Södertörns överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämndens verksamhet finansieras av Nynäshamn, Tyresö, Huddinge, Botkyrka, Salem och Haninge och ska alltid visa ett nollresultat. Eventuella underskott eller överskott hanteras i respektive kommun. Från och med år 2021 är kostnaderna för tidigare överförmyndarnämnden placerade under KS, precis som Södertörns brandförsvarfsförbund, då kommunen köper verksamheten. Beräknad kostnad för år 2023 är ca 1,7 miljoner kronor.

Gemensam lönenämnd

Från den 1 januari 2020 ingår Salem i en gemensam lönenämnd tillsammans med Håbo kommun och Trosa kommun. Syftet är att samverka angående löneadministration. Lönenämnden har ansvar för löneutbetalningar för anställda, förtroendevalda och uppdragstagare i Salems, Håbo och Trosa kommun, där Håbo är värdkommun.



3.2. Teknisk nämnd

Från och med år 2023 har en ny nämnd inrättats, en Teknisk nämnd. I den tidigare organisationen fanns ett Tekniskt utskott som var kopplad till kommunstyrelsen, och hade snarlikt uppdrag som den nya Tekniska nämnden. Nämnden har i uppdrag att arbeta med samhällsbyggnadsprocessens alla delar. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen under Teknisk nämnd är en verkställande förvaltning med tillsynsansvar inom miljö- och samhällsbyggnadsområdet i Salems kommun. I uppdraget ingår drift, underhåll och nyproduktion av infrastruktur och kommunala fastigheter samt drift och underhåll av parker och övrig kommunal mark.

Teknisk nämnd exkl. PEX	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	73 872	138 026	142 529	145 503
Budget	73 872	73 872	73 872	73 872
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		636	1 618	2 867
Generell kompensation		636	1 618	2 867
Löne- och priskompensation (+)		1 437	2 915	4 441
Lönekompensation		507	1 029	1 567
Priskompensation		307	622	947
Avtalskompensation		624	1 265	1 926
Effektivisering (-)		-1 695	-1 695	-1 695
Bersparingsprogram avseende år 2023 exkl. PEX		-671	-671	-671
Bersparingsprogram avseende år 2024 exkl. PEX		-1 024	-1 024	-1 024
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
PO ersättning maa nya pensionsavtal		-	-	-
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		59 998	62 041	62 241
Utökade lokal ytor - Fågelsången skötsel inkl idrottshall		1 843	3 686	3 686
Utemiljö		200	400	600
Utredningpott - från investering till drift		150	150	150
Överföring av Plan -och exploateringen från Tekniska nämnd		-6 306	-6 306	-6 306
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		43 807	43 807	43 807
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		20 304	20 304	20 304
Politiska prioriteringar (+/-)		3 778	3 778	3 778
1,5% extra löneuppräknings kompensation (totalt 3,5%)		278	278	278
Nytt elavtal - ökade kostnader		3 000	3 000	3 000
Energieffektiviseringar - ishallen		-900	-900	-900
Ökade kostnader för fjärrvärme		700	700	700
Ökade kostnader för vinterväghållning		700	700	700
NETTOANSLAG	73 872	138 026	142 529	145 503
<i>Årlig förändring, tkr</i>		64154	4503	2974
<i>Från 2023, tkr</i>		64154	68657	71631
<i>Årlig förändring, %</i>		86,8%	3,3%	2,1%
<i>Från 2023, %</i>		86,8%	92,9%	97,0%



Tekniska nämnden har tilldelats volymkompensation, lönekomensation med 3,5% (inklusive extra komensation av 1,5%) samt 2% komensation för avtals -och prisuppräknningar. Nämnden har kompenaserats för driftskostnader på grund av utökade grönytor. Driftskostnader kopplat till skolprojektet (Fågelsången) har lagts till i ramen med en halvårseffekt 2024 och helårseffekt från och med år 2025. Nämnden har fått en utredningspott för att kunna göra mindre förstudier, denna pott låg tidigare inom investeringsbudgeten, men utredningar inför kommande investeringar tillhör driftbudget och har därför tillförts driftbudgeten. Nämndens budgetram har även justerats utifrån besparingsbeslut och överföringar av verksamheten PEX (Plan och exploatering) som från och med år 2023 tillhör kommunstyrelsen samt tekniska justeringar med anledning av att kapitaltjänstkostnader avseende nämndens verksamheter överförts från centrala finansförvaltningen till tekniska nämnden. Under KS till förfogande återfinns två miljoner kronor för förstudier till fastighetsinvesteringar.

Därutöver förstärks budgeten efter politiska prioriteringar enligt nedan:

- 3 000 tkr, från och med år 2024 - förstärkning avseende ökade elkostnader
- -900 tkr, från och med år 2024 - energieffektiviseringar ishallen
- 700 tkr, från och med år 2024 - förstärkning avseende kostnader för fjärrvärme
- 700 tkr, från och med år 2024 - förstärkning avseende kostnader för vinterväghållning

Budgeten ökar med 86,8% år 2024, 3,3% år 2025 och 2,1% år 2026 jämfört med tidigare år. Överföringen av kapitaltjänstkostnader förklarar den kraftiga ökningen av budgetramen för år 2024 jämfört med 2023 års budget.



3.3. Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden ansvarar för myndighetsutövning samt att övriga åtgärder sker mot en hållbar utveckling inom nämndens ansvarsområde. Bygg- och miljönämnden fullgör kommunens tillsyn samt övriga myndighetsuppgifter inom plan- och byggnadsväsendets och är den nämnd som enligt miljöbalken fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Nämnden är även den nämnd som enligt djurskyddslagen, livsmedelslagen samt smittskyddslagen fullgör kommunens uppgifter inom respektive område.

Bygg- och miljönämnd	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	5 711	6 092	6 322	6 488
Budget	5 711	5 711	5 711	5 711
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		48	162	295
Generell kompensation		48	162	295
Löne- och priskompensation (+)		114	232	354
Lönekompensation		135	274	418
Priskompensation		-13	-26	-40
Avtalskompensation		-8	-16	-25
Effektivisering (-)		-131	-131	-131
Bersparingsprogram avseende år 2023		-52	-52	-52
Bersparingsprogram avseende år 2024		-79	-79	-79
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
PO ersättning maa nya pensionsavtal		-	-	-
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		248	248	248
Införande av digital miljöprocess		-218	-218	-218
Justering efter införande, 50 tkr ska ha kvar		50	50	50
Införande av digital bygglovsprocess		-135	-135	-135
Driftkostnader efter införande		170	170	170
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		339	339	339
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		42	42	42
Politiska prioriteringar (+/-)		101	101	11
Åtgärdsförslag Flaten (avseende 3 år)		-	-	-90
1,5% extra löneuppräkningskompensation (totalt 3,5%)		101	101	101
NETTOANSLAG	5 711	6 092	6 322	6 488
<i>Årlig förändring, tkr</i>		381	231	165
Från 2023, tkr		381	611	777
<i>Årlig förändring, %</i>		6,7%	3,8%	2,6%
Från 2023, %		6,7%	10,7%	13,6%



Bygg- och miljönämnden har tilldelats volymkompensation, lönekomensation med 3,5% (inklusive extra komensation av 1,5%) samt 2% avtals -och priskompensation. Det finns även ett specificerat anslag på 220 tkr avseende miljöresurser under KS till förfogande. Därutöver har nämndens budgetram justerats enligt besparingsbeslut samt överföring av kapitaltjänstkostnader. De tidsbegränsade anslag som finns för år 2023-2025 har tagits bort från ramen. Budgeten förstärks med driftkostnader som är kopplade till nya digitaliseringar:

- 170 tkr, från och med år 2024 - driftkostnader avseende digitaliseringen av bygglovsprocess
- 50 tkr, från och med år 2024 - digitalisering av miljöprocess (det finns ytterligare 220 tkr under KS till förfogande)
- 220 tkr (specificerat anslag under KS till förfogande) under år 2024 avseende miljöprocessen

Budgeten ökar med 6,7% år 2024 och 3,8% år 2025 samt 2,6% år 2026 jämfört med tidigare år.



3.4. Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ska främja kultur- och fritidslivet i kommunen i frågor rörande bildnings- och studieverksamhet, kulturverksamhet och idrottsverksamhet, samt verka för bevarandet av estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla byggnader och miljöer i kommunen. När det gäller barns och ungdomars uppväxtmiljö ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens socialnämnd, barn- och utbildningsnämnd och ungdomsråd. Kultur- och fritidsnämnden leder och ansvarar för verksamheterna inom bibliotek, allmänkultur, föreningsstöd, fritidsgårdar, ungdomsråd samt drift och uthyrning av kommunala idrottsanläggningar.

Kultur- och fritidsnämnden strävar efter att stimulera unga och flickors fritid. Detta kan ske i form av stöd till föreningar, åtgärder inom fritidsgård, bibliotek, kulturskola att försöka förändra verksamheterna mot en allt mer jämställd fritidsverksamhet.

Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	16 627	17 579	18 155	18 776
Budget	16 627	16 627	16 627	16 627
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		88	305	603
Generell kompensation		88	305	603
Löne- och priskompensation (+)		295	609	932
Lönekompensation		226	456	694
Priskompensation		10	20	30
Avtalskompensation		60	133	208
Effektivisering (-)		-407	-407	-407
Bersparingsprogram avseende år 2023		-161	-161	-161
Bersparingsprogram avseende år 2024		-246	-246	-246
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
PO ersättning maa nya pensionsavtal		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		809	1 004	1 004
Fågelsångens idrottshall driftsentreprenad		175	350	350
Fågelsångens idrottshall, inköp av utrustn.		25	50	50
Biblioteksdatasystem - nyskola Fågelsången		15	30	30
Uthyrning av idrottslokal		-20	-40	-40
Underhåll och drift av bollplan		50	50	50
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		454	454	454
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		110	110	110
Politiska prioriteringar (+/-)		167	17	17
Lässsatsning till barn/elever 0-17 år (ev 18 år) för ökad språkförståelse		-	-150	-150
1,5% extra löneuppräkningskompensation (totalt 3,5%)		167	167	167
NETTOANSLAG	16 627	17 579	18 155	18 776
Årlig förändring, tkr		952	575	622
Från 2023, tkr		952	1528	2149
Årlig förändring, %		5,7%	3,3%	3,4%
Från 2023, %		5,7%	9,2%	12,9%



Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats volymkompensation, lönekomensation med 3,5% (inklusive extra komensation av 1,5%) samt 2% avtals- och priskompensation. Nämndens budgetram har justerats med anledning av ökade tillkommande kostnader för nämnden i samband med Fågelsångens driftstart samt överföring av kapitaltjänstkostnader. Därutöver har budgeten minskats med tidsbegränsade anslag av lässatsningar samt beslutade besparingar.

Budgeten ökar med 5,7% år 2024 och 3,3% år 2025 samt 3,4% år 2026 jämfört med tidigare år.

3.5. Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden leder och ansvarar för verksamheten inom förskoleverksamhet, skolbarnsomsorg, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning och svenska för invandrare, särskola och kulturskola. De olika verksamheterna bedrivs i kommunal och fristående regi.

Barn- och utbildningsnämnden har tillsynsansvar för de fristående förskolorna och för fristående pedagogisk omsorg.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar i samtliga skolformer från förskola till vuxenutbildning för att systematiskt planera, följa upp och utveckla utbildningen med syfte att uppfylla de nationella målen som finns för utbildningen. Salems förskolor och skolor ska erbjuda en lärande miljö som ger barn och elever goda förutsättningar för att förvärva kunskaper och ta ansvar för sin framtida utveckling. I detta ligger att eleverna ska nå en god kunskapsnivå.

Barn- och utbildningsnämnden skall också uppmärksamt följa alla frågor som rör barns och ungdomars levnadsförhållanden och ta erforderliga initiativ för att främja en god uppväxt- och utbildningsmiljö. I frågor rörande barns och ungdomars levnadsvillkor ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens socialnämnd och kultur- och fritidsnämnd samt medverka i den kommungemensamma modellen "Ung i Salem".



Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	513 913	542 921	557 073	569 824
Budget	513 913	513 913	513 913	513 913
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		2 261	3 733	5 055
Volymbaserad kompensation		2 261	3 733	5 055
Löne- och priskompensation (+)		10 251	21 084	32 163
Lönekompensation		6 271	13 026	19 932
Priskompensation		-922	-1 866	-2 832
Avtalskompensation		4 902	9 924	15 063
Effektivisering (-)		0	-7 835	-7 835
Bersparingsprogram avseende år 2024		0	0	0
Bersparingsprogram avseende år 2025		0	-7 835	-7 835
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	350	700
Stärkta skolbibliotek - generella statsbidrag		-	350	700
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		2 381	2 381	2 381
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		2 065	2 065	2 065
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		316	316	316
Politiska prioriteringar (+/-)		14 114	23 447	23 447
Förstärkning av resurser avseende gymnasieelever - ett årigt		-1 000	-1 000	-1 000
1,5% extra löneuppräkningskompensation (totalt 3,5%)		4 703	4 703	4 703
Nya programpriser för gymnasieskolan		3 744	3 744	3 744
Lokalkostnadskompensation till fristående		6 667	16 000	16 000
NETTOANSLAG	513 913	542 921	557 073	569 824
<i>Årlig förändring, tkr</i>		29008	14153	12751
<i>Från 2023, tkr</i>		29008	43160	55911
<i>Årlig förändring, %</i>		5,6%	2,6%	2,3%
<i>Från 2023, %</i>		5,6%	8,4%	10,9%

Barn- och utbildningsnämndens volymer för perioden har en något mindre volymtilldelning jämfört med tidigare år, då befolkningsförändringen är svag avseende barn- och ungdomar i skolåldern.

Nämnden har tilldelats 3,5% lönekompensation (inklusive extra kompensation av 1,5%) samt 2% avtals- och priskompensation. Nämnden undantogs från besparingsprogrammet för år 2023 och i samband med budgetberedning (maj 2023) föreslås att besparingsprogrammet för år 2024 skjuts till år 2025. För år 2023 tilldelades nämnden en ettårig förstärkning avseende gymnasieverksamheten med en miljon kronor. Detta ettåriga extra anslag tas bort från och med år 2024. Nämnden har fått utökad budgetram med anledning av att kapitaltjänstkostnader överförs från centrala finansförvaltningen till barn- och utbildningsnämnden.

Därutöver förstärks budgeten efter politiska prioriteringar enligt nedan:



- 4 703 tkr, från och med år 2024 - avseende kostnadsökning av gymnasieprogram priser
- 6 667 tkr för år 2024, och 16 000 tkr från och med år 2025 - ökade kostnader till friskolorna på grund av nya kommunala skolbyggnationer, delkompensation för år 2024 och full kompensation från och med år 2025
- 11 700 tkr specificerade anslag under KS till förfogande, avser år 2024 för grundskolan, nattis samt ökad skolnärvaro (förteckning över KS till förfogande återfinns i bilaga 2)
- 1 000 tkr (specificerat anslag under KS till förfogande) under år 2024 avseende byggnationer

Budgeten ökar med (exklusive anslag under KS till förfogande) 5,6% år 2024, 2,6% år 2025 samt 2,3% år 2026 jämfört med tidigare år.

3.6. Socialnämnden

Socialnämnden leder och ansvarar för verksamheten inom individ- och familjeomsorgen, äldreomsorgen, den kommunala hälso- och sjukvården, omsorgen om psykiskt och fysiskt funktionshindrade, åtgärder för arbetslösa, det kommunala flyktingmottagandet och riksfärdtjänsten.

Socialnämnden skall fullgöra kommunens lagstiftade uppgifter inom socialtjänsten. Socialnämnden har myndighetsansvar för insatser inom individ- och familjeomsorg, äldreomsorg och omsorg om psykiskt och fysiskt funktionshindrade. Nämnden skall också svara för att av kommunfullmäktige beslutade åtaganden med anknytning till socialtjänsten fullgörs.

Det åligger vidare socialnämnden att bedriva verksamheten i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden skall verka för att samråd sker med dem som utnyttjar nämndens tjänster.

I frågor rörande barns och ungdomars levnadsvillkor ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens barn- och utbildningsnämnd och kultur- och fritidsnämnd samt samverka i den kommungemensamma modellen "Ung i Salem".

Socialnämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande avge yttranden till Lotteriinspektionen över ansökningar om tillstånd till anordnande av visst automatspel enligt lag om anordnande av visst automatspel.

Socialnämnden fullgör också de skyldigheter som kommunen har ålagts i tobakslagen, alkohollagen och skuldsaneringslagen.



Socialnämnd	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	334 416	349 962	366 685	385 044
Budget	334 416	334 416	334 416	334 416
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		11 537	21 653	33 091
Generell kompensation		892	2 271	4 023
Volymbaserad kompensation		10 645	19 383	29 068
Löne- och priskompensation (+)		6 273	12 880	19 800
Lönekompensation		5 288	10 857	16 690
Priskompensation		-328	-673	-1 034
Avtalskompensation		1 313	2 696	4 145
Effektivisering (-)		-8 427	-8 427	-8 427
Bersparingsprogram avseende år 2023		-3 335	-3 335	-3 335
Bersparingsprogram avseende år 2024		-5 092	-5 092	-5 092
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		2 248	2 248	2 248
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		2 081	2 081	2 081
Överföring av kapitaltjänstkostnader - internränta		167	167	167
Politiska prioriteringar (+/-)		3 915	3 915	3 915
Utbildningsinsats till psykisk ohälsa (tilldelas till SocF, ska göras i samarbete med BoU) - ett årigt		-	-500	-500
1,5% extra löneuppräkningskompensation (totalt 3,5%)		3 915	3 915	3 915
Medel till psykisk ohälsa (ska göras i samarbete med BoU)			500	500
NETTOANSLAG	334 416	349 962	366 685	385 044
<i>Årlig förändring, tkr</i>		15546	16723	18358
<i>Från 2023, tkr</i>		15546	32269	50628
<i>Årlig förändring, %</i>		4,6%	4,8%	5,0%
<i>Från 2023, %</i>		4,6%	9,6%	15,1%

Socialnämnden får volymkompensation i två delar, den ena delen är volymrelaterad avseende verksamhetsområdena äldreomsorg och LSS-området. Den andra delen är en generell volymkompensation som gäller övriga delar inom socialnämndens område.

Nämnden har tilldelats 3,5% lönekompensation (inklusive extra kompensation av 1,5%) samt 2% avtals- och priskompensation.. År 2023 hade nämnden ett tidsbegränsat anslag för insatser inom psykisk ohälsa, dessa förlängs och gäller även efter år 2024. Därtill har nämnden fått utökad



budgettram med anledning av att kapitaltjänstkostnader som tillhör nämndens verksamheter överförs från centrala finansförvaltningen till socialnämnden.

Budgeten ökar med 4,6% år 2024, 4,8% år 2025 samt 5% år 2026 jämfört med tidigare år.

3.7. Revision

Kommunfullmäktige väljer för varje mandatperiod revisorer som ska granska verksamheten. Antalet förtroendevalda revisorer i Salem är sju stycken.

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet inom nämnder och styrelser. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Om revisorerna i sin granskning finner att verksamheten inte sköts på ett korrekt sätt skall de anmäla det till berörd nämnd. Då uppdraget som revisor är ett förtroendeuppdrag som fritidspolitiker har revisorerna externa revisorer till sin hjälp för att sköta uppdraget.



Revisorerna	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ramar				
Nettoanslag, tkr	693	719	747	780
Budget	693	693	693	693
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2023</i>				
Volym (+/-)		9	23	41
Generell kompensation		9	23	41
Löne- och priskompensation (+)		14	28	43
Lönekompensation		3	7	10
Priskompensation		0	1	1
Avtalskompensation		10	21	32
Effektivisering (-)		0	0	0
0% av omsättningen		0	0	0
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		0	0	0
Politiska prioriteringar (+/-)		3	3	3
1,5% extra löneuppräknings kompensation (totalt 3,5%)		3	3	3
NETTOANSLAG	693	719	747	780
<i>Årlig förändring, tkr</i>		26	29	33
<i>Från 2023, tkr</i>		26	54	87
<i>Årlig förändring, %</i>		3,7%	4,0%	4,4%
<i>Från 2023, %</i>		3,7%	7,8%	12,5%

Revisionen har tilldelats generell kompensation med 9 tkr samt avtals- och arvodeskompensation med cirka 17 tkr per år (inklusive 1,5% extra lön/arvode-uppräknings).
Budgeten ökar med 3,7% år 2024, 4% år 2025 och 4,4% år 2026.



4. Investeringsbudget för 2024 och plan för 2025-2026

Kommunen står inför stora investeringar den kommande perioden och behoven består huvudsakligen av investeringar i nya skolans inventarier, renovering av Säby sim- och sporthall samt övriga re-investeringar.

Investeringar kan självfinansieras genom uppnådda resultatöverskott eller finansieras genom upplåning. Ökad upplåning leder till ökade kapitaltjänstkostnader och ett minskat finansiellt utrymme för kommunens verksamheter. Att ha ett budgeterat resultat på 1,5% och likvida medel från avskrivningar och avsättningar på 70 till 80 miljoner kronor innebär att kommunen kan självfinansiera investeringar om motsvarande 80-90 miljoner kronor per år. Överskjutande investeringskostnader måste finansieras genom upplåning. Investeringsvolymen bygger på att kommunens låneskuld (exklusive VA investeringar) per invånare inte ska vara högre än snittet av låneskulden bland kommunerna i Stockholms län. Men det finns nu en påtaglig risk att kommunen inte uppnår detta mål på kort sikt eftersom kommunen befinner sig mitt i en allt mer investeringsintensiv fas i kombination med ansträngd ekonomi, framförallt år 2023 och 2024. Förslagen investeringsbudget innebär att låneskulden per invånare vid slutet av planperioden skulle vara cirka 48 074 kronor. Länssnittet uppgick år 2022 till 32 169 kronor per invånare.

För att lokaler över tid ska kunna möta förändrade volymbehov och alternativa användningsområden krävs att byggnader uppförs med beaktande av en långsiktig flexibel användning samtidigt som en hög yteffektivitet beaktas. Detta måste säkerställas i början av investeringsprocessen.

I investeringsbudgeten för år 2024 uppgår kommunens investeringar till 136,4 miljoner kronor (exklusive exploatering). Investeringarna för 2024-2026 är indelade i de investeringar som avser återkommande potter samt specificerade investeringar.

Bland de större investeringarna märks ett belopp avseende renovering av Säby sim- och idrottshall. Vad som ska göras är i dagsläget inte beslutat, ytterligare utredning ska göras under kommande år innan projektet börjar. Det finns även slutliga investeringsmedel upptagna för Fågelsångens skola och idrottshall gällande inköp av inventarier. Tekniska nämnden tilldelas en större pott (fastighetsstrategi) som ska användas för det planerade underhållet så att kommunens lokaler ska vara i ett gott skick. I övrigt finns det en specificerad investering för ishallen samt investeringar avseende gator, VA, IT, arbetsmiljö etcetera.

Hos kommunstyrelsens förvaltning återfinns två poster inom KS medel till förfogande. Den ena delen är ordinarie investeringsreserv på 10 miljoner kronor per år. Den andra är medel för kommunens digitaliseringsinvesteringar på 3 miljoner kronor per år. I bilaga 2 finns samtliga specificerade investeringsreserv som ligger under KS till förfogande.



Totalt finns investeringar motsvarande 479,7 miljoner kronor i budgeten för åren 2024-2026 exklusive exploateringar. Nedan finns en sammanställning av uppdaterade investeringar för år 2024-2026. En detaljerad förteckning över periodens samtliga investeringar återfinns i bilaga 1.

Tkr	År 2024	År 2025	År 2026	Totalt
Barn- och utbildningsnämnden	-20 063	-4 113	-4 113	-28 289
Kultur- och fritidsnämnden	-1 796	-1 486	-386	-3 668
Socialnämnden	-1 524	-1 424	-1 424	-4 372
Teknisk nämnden inkl. VA	-96 241	-150 711	-150 331	-397 283
Kommunstyrelsens förvaltning	-16 771	-14 921	-14 421	-46 113
Summa investeringar inkl. VA (exkl exploateringar)	-136 395	-172 655	-170 675	-479 725
Exploateringar - totalt (netto)	-3 417	-11 863	30 341	15 061

**Minus betyder nettokostnadsram*



5. Ekonomisk plan 2024-2026

5.1. Resultaträkning

Resultaträkning					
Belopp i mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	*Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	251,5	227,4	229,6	236,5	242,4
Verksamhetens kostnader	-1 268,8	-1 269,8	-1 355,2	-1 354,8	-1 402,9
Verksamh nettokostn exkl. avskrivningar	-1 017,3	-1 042,4	-1 125,6	-1 118,3	-1 160,4
Avskrivningar	-61,5	-66,9	-91,0	-103,9	-104,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 078,8	-1 109,3	-1 216,6	-1 222,1	-1 264,5
Skatteintäkter	889,6	905,3	963,6	1 011,4	1 055,1
Generella statsbidrag och utjämning	232,4	245,6	280,5	274,5	276,3
Summa skatteintäkter och bidrag	1 122,0	1 150,9	1 244,0	1 285,8	1 331,4
Verksamhetens resultat	43,3	41,6	27,4	63,7	66,9
Finansiella intäkter	7,0	3,0	2,8	3,8	3,9
Finansiella kostnader	-24,0	-31,0	-52,1	-46,4	-44,9
Summa finansnetto	-17,0	-28,0	-49,3	-42,6	-41,0
Resultat efter finansiella poster	26,2	13,6	-21,9	21,1	25,9
Årets resultat	26,2	13,6	-21,9	21,1	25,9
Årets resultat exkl. VA & jämförelsestörande poster	33,4	16,4	-18,6	19,1	19,8
Resultat exkl. VA & jämförelsestörande poster/skatter & bidrag	3,0%	1,4%	-1,5%	1,5%	1,5%
*Resultaträkningen, eventuellt, justeras/uppdateras om det blir några KF beslut som påverkar budgeterade RR avseende 2024.					



6. Regler för ekonomi- och verksamhetsstyrning

6.1. Intern kontroll

Den interna kontrollen är till för att skapa trygghet i organisationen för såväl tjänstemän som politiker. Fullmäktige har fastställt ett reglemente för intern kontroll där ansvarsfördelningen beskrivs mellan kommunstyrelse, nämnd och förvaltningar. Varje nämnd och styrelse är ansvariga för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt, att tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten lämnas samt att efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredsställande. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över samtliga nämnder inom kommunen.

Varje nämnd ska årligen ta fram en internkontrollplan över vilka rutiner/system/processer som ska följas upp och vid vilka tidpunkter. Utöver dessa ska nämnderna även utföra kontroller enligt kommunstyrelsens kontrollplan. Om avvikelser upptäcks vid kontroll ska en alltid ett beslut om åtgärd tas, vid akuta brister ska nämnden informeras om avvikelserna och planerad åtgärd. En uppföljning av resultatet för dessa kontroller ska minst göras årligen till respektive nämnd

6.2. Delegationsordning och attestreglemente

Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret för kommunen och beslutar i frågor om mål och riktlinjer för verksamheterna, budget, skatt och andra ekonomiska frågor. Kommunstyrelsen samordnar och leder planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi. Nämnderna ansvarar inför kommunfullmäktige för att antagna mål uppfylls och budgeterad verksamhet utförs inom anvisade ekonomiska ramar och andra riktlinjer.

För en fungerande styrning och internkontroll tas delegationsordningar fram för varje nämnd. Genom delegationsordningarna delegeras ansvaret för utförande ut i tjänstemannaorganisationen. Varje nämnd ser över och uppdaterar delegationsordningen kontinuerligt.

I kommunens attestreglemente och dess riktlinjer anges vilka som får beslutsattestera och vad attest innebär. Att attestera innebär att kontrollera och bekräfta att behöriga personer har agerat, att prestationer och transaktioner överensstämmer med beslut och att villkor är riktiga. Ekonomiska transaktioner ska i de flesta fall attesteras av minst två personer för att undvika avsiktliga eller oavsiktliga fel i hanteringen.

Varje år upprättar respektive nämnd en aktuell attestförteckning, där det framgår vilka som har beslutsattest enligt attestreglementet samt vem som ersätter ordinarie attestant vid dennes frånvaro. Attestreglementet kan uppdateras vid behov under året.



6.3. Drift och investeringsbudget

Kommunen budgeterar, normalt, med ett resultat om minst 1,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Men avseende år 2024 är det budgeterade resultatet -1,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag med anledning av det ansträngda ekonomiska läget i Sverige och omvärlden. För både år 2025 och 2026 är de budgeterade resultaten 1,5% som motsvarar resultat målvärden. Starkare resultatmål behövs för att kommunen ska möjliggöra självfinansiering av investeringar och minska långfristiga skulder. När kommunfullmäktige fattat beslut om budgetramar har respektive nämnd i uppgift att upprätta en nämndbudget utifrån beslutade budgetramen.

Den tilldelade ramen får inte överskridas, vid befarad avvikelse ska nämnd omgående vidta de åtgärder som behövs för att undvika budgetöverskridanden. Vid konflikt mellan mål och resurser sätter resurserna gränsen för måluppfyllelsen. Detta gäller under förutsättning att gällande lagstiftning inte åsidosätts. Är förhållandena sådana att lagstiftning gör att verksamhet inte kan bedrivas inom medgiven ram skall detta omgående anmälas till kommunstyrelsen. Innan anmälan görs skall en prövning ha skett mot övriga verksamheters resursutrymme.

Investeringsbudgeten ligger till grund för sådana inköp som redovisningsmässigt betraktas som anläggningstillgångar. En investering ska vara avsedd för stadigvarande bruk, ha en nyttjandeperiod på minst tre år, är värdehöjande för verksamheten samt har ett anskaffningsvärde över sextio tusen kronor per objekt.

6.4. Förvaltningsledningens rapporteringsskyldighet

Förvaltningschefen ansvarar inför sin nämnd för den verkställande ledningen av verksamheten, för fastställande av nämndens detaljbudget och utser budgetansvariga inom sin förvaltning. Nämnden informeras årligen om vilka som utsetts till budgetansvariga.

6.5. Uppföljning och återrapportering

Uppföljning och åtgärder är en viktig del i styrningen.

Kommunstyrelsen fattar beslut om när nämnderna ska lämna sina verksamhetsuppföljningar till kommunstyrelsen. Respektive förvaltning ska följa kommunstyrelsens tidsplan och anvisningar. Fullmäktiges övergripande Mål och budget följs upp löpande under ett verksamhetsår.

Nämnderna gör uppföljning tre gånger per år, delårsbokslut per april och augusti som inkluderar helårsprognos. När helårsprognosen avviker betydligt från budget ska orsak till avvikelsen och åtgärd för att komma tillrätta med denna beskrivas och redovisas. Därefter görs även en årsredovisning per nämnd.

Kommunen gör två delårsbokslut, ett första per 30 april och sedan den lagstadgade delårsrapporten som görs per den 31 augusti där båda inkluderar en helårsprognos. Fullmäktiges mål och budget



följs upp och analyseras vilket innebär att uppföljningen omfattar både ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat. Prognoser samt risk- och känslighetsanalyser avseende ekonomiskt resultat och uppfyllelse av fullmäktiges mål görs. Delårsrapporten per augusti ska uppfylla kraven i lagen om kommunal redovisning för delårsrapporter.

Årsredovisningen omfattar uppföljning och analys av ekonomi och verksamhet för verksamhetsåret. Krav om kommunernas upprättande av årsredovisning finns i lagen om kommunal redovisning och i kommunallagen. Det ekonomiska resultatet sammanställs och analyseras, jämförelser görs med gällande budget och mot föregående års utfall, eller målvärde om det gäller en målindikator. Bedömningar görs om fullmäktiges mål har uppfyllts eller inte.

Utöver ovanstående kan fullmäktige eller kommunstyrelse ge nämnder i uppdrag att göra särskilda uppföljningar och utvärderingar som ska rapporteras.

Nämnderna kan följa upp den löpande verksamheten samt ekonomi med tätare intervaller under året.



Bilaga 1. Investeringar 2024-2026 (tkr)

Förvaltningar samt projekt spec.	Summa av År 2024	Summa av År 2025	Summa av År 2026	Budget -och planperiod
BoU	-20 063	-4 113	-4 113	-28 289
Arbetsmiljöåtgärder BoU-lokaler	-983	-983	-983	-2 949
Fågelsången inventarier BoU	-12 500			-12 500
Indexering - Fågelsången inventarier BoU	-1 800			-1 800
Möbler till nybyggd Skogsängsgårdens förskola	-1 650			-1 650
Ny- och återanskaffning invent o maskin BoU	-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
Verksamhetsanpassning o köksmaskiner	-2 130	-2 130	-2 130	-6 390
KoF	-1 796	-1 486	-386	-3 668
Arbetsmiljöåtgärder idrottshallar	-110	-110	-110	-330
Arbetsmiljöåtgärder KoF-lokaler (ej idrottshallar)	-126	-126	-126	-378
Fågelsången inventarier KoF	-1 250			-1 250
Fågelsången inventarier KoF - indexering	-160			-160
Ny- och återanskaffning av inventarier KoF	-150	-150	-150	-450
Garnudden - konst		-500		-500
Södra Hallsta - konst		-600		-600
KSF	-16 771	-14 921	-14 421	-46 113
Arbetsmiljöåtgärder KS-lokaler	-71	-71	-71	-213
Digitalisering av detaljplaner, fas 2	-1 000			-1 000
Digitaliseringspott	-3 000	-3 000	-3 000	-9 000
Indexering - Fasta IT investeringar, Fågelsången	-100			-100
IT Pott generell (trådlöst, radiolänk, mm	-750	-750	-750	-2 250
KS Inventarier	-100	-100	-100	-300
KS till förfogande - Investeringsmedel för senare	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000
Ny Coreswitch		-500		-500
Ny uppsättning av ekonomisystem med budget och	-750			-750
Upphandling verksamhetsstöd mål, budget, prognos, personal (Hypergene)	-500			-500
Utbyte trådlöst nätverk skolor, del 1	-500			-500
Utbyte trådlöst nätverk skolor, del 2		-500	-500	-1 000
SocF	-1 524	-1 424	-1 424	-4 372
Arbetsmiljöåtgärder Soc-lokaler	-624	-624	-624	-1 872
Arbetsredskap/inventarier potter	-200	-200	-200	-600
It-nätverk i samband med flytt från Skyttorp	-100			-100
Ny- och återanskaffning av inventarier Soc	-600	-600	-600	-1 800
TN	-79 536	-145 336	-144 956	-369 828
Arbetsmiljöåtgärder TU-lokaler	-86	-86	-86	-258
Belysningsstolpar inkl register	-1 500	-1 500	-1 500	-4 500
Beläggning GC-vägar	-600	-800	-800	-2 200
Berga sporthall, byte hallgolv	-1 220			-1 220
Besiktning o upprustn lekplatser	-400	-400	-400	-1 200
Brandskyddsåtgärder UH-pott	-300	-300	-300	-900
Brandskyddsåtgärder underhållspott	-800	-800	-800	-2 400
Byte av uttjänta inredningar till WC, arbetsrum & expedition Rönninge gymnasium	-100			-100
Byte av ytterdörrar Rönninge gymnasium	-100			-100
Dikning	-350	-350	-350	-1 050
Energisparåtgärder	-5 520	-5 800	-6 100	-17 420
Fastighetsstrategin	-13 000	-30 000	-30 000	-73 000
Fastighetsunderhåll	-5 650	-5 650	-5 650	-16 950
Galaxen, köksgolv		-2 200		-2 200
Gatubeläggning	-3 500	-3 500	-3 500	-10 500
GC-vägar		-2 000	-2 000	-4 000
Inbrottslarm UH-pott	-700	-700	-700	-2 100
Inbrottslarm underhållspott	-400	-400	-400	-1 200
Kommunala kök, myndighetskrav	-1 800	-1 800	-1 800	-5 400
Laddstolpar	-600			-600
Lekplatsutrustning	-200	-200	-200	-600
Låssystem iLOQ	-330	-350	-400	-1 080
Mätninginstrument	-400			-400
Ny- och återanskaffning av inventarier TU	-150	-150	-150	-450



Förvaltningar samt projekt spec.	Summa av År 2024	Summa av År 2025	Summa av År 2026	Budget -och planperiod
OVK Myndighetskrav	-1 700	-1 700	-1 700	-5 100
Prästgården, ny bergvärmepump		-500		-500
Rönninge gymnasium, omläggning resterande papptak			-3 300	-3 300
Rönninge skola projektering och ombyggnation av köksventilation	-2 500			-2 500
Rönninge skola, projektering och ombyggnad hela ventilationen		-330	-350	-680
Salems ishall, byta kylmaskin och kylrum	-17 700	0		-17 700
Skogsvård och slyröjning	-420	-420	-420	-1 260
Skogsängsskolan, byta maskin för frysrym	-1 300			-1 300
Styrssystem UH-pott	-600	-600	-600	-1 800
Styrssystem underhållspott	-500	-500	-500	-1 500
Säby sim och sporthall - produktion		-80 000	-80 000	-160 000
Säby sim och sporthall - projektering	-10 000			-10 000
Säbyhemmet, renovering alla kök		-2 100		-2 100
Säbyskolan byte belysningsarmaturer			-750	-750
Tillgänglighet (Gata,priorådet 450 tkr+ Fastighet 450	-900	-900	-900	-2 700
Trafiksäkerhetsåtgärder	-250	-450	-450	-1 150
Trafiksäkerhetsåtgärder (linjemålning, reflexer)	-200			-200
Utbyte av fordon, maskiner och utrustning	-300	-300	-300	-900
Utbyte av trafikskyltar	-150	-150	-150	-450
Utemiljö - Byte/renov. Lekutrustningar	-400	-400	-400	-1 200
Vattentornet nytt staket	-550			-550
Västra Garnudden - gata	-4 360			-4 360
TN - VA	-16 705	-5 375	-5 375	-27 455
Omdisponerat underhåll - VA	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000
Reinvestering i VA-nät	-2 100	-2 100	-2 100	-6 300
Servisledningar VA	-800	-800	-800	-2 400
Utbyte av pumpar och ventiler VA	-400	-400	-400	-1 200
Utrustning och inventarier VA	-75	-75	-75	-225
Västra Garnudden - VA	-11 330			-11 330
Totalsumma - tkr.	-136 395	-172 655	-170 675	-479 725

Bilaga 2. Specifikationer till KS till förfogande, investeringar

	År 2024	År 2025	År 2026
Reserv (tkr.)	13 000	13 000	13 000
Avser:			
Digitaliseringspott - centrala	3 000	3 000	3 000
Taksäkerheten, tekniska nämnden	1 500	0	0
Inventarier i Fågelsången	2 000	0	0
Ospecificerat anslag	6 500	10 000	10 000
Summa -reserv (tkr.)	13 000	13 000	13 000



Bilaga 3. Specifikationer till KS till förfogande, drift

Datum 2023-11-07 efter KS 2023-11-06	År 2024	År 2025	År 2026
Reserv (tkr.)	31 395	31 230	40 278
Avser:			
Volym pott/reserv	3 000	3 000	3 000
Projektledare - avseende byggnationer	1 000	0	0
Förstudiekostnader avseende fastighetsinvestering	2 000	2 000	2 000
Digitaliseringen av miljöprocessen	220	220	220
Utredning/förstudiekostnader, Medborgarhuset	1 000	0	0
Exploateringar - driftkostnader	1 000	0	0
Grundskolan	10 592	0	0
Nattis	608	0	0
Projekt ökad skolnärvaro	500	0	0
Klimatåtgärder	300	0	0
Ospecificerat anslag	11 175	26 010	35 058
Summa -reserv (tkr.)	31 395	31 230	40 278