

Principer och beskrivning av lokalförsörjningsprocess

Åstorps kommun

Innehåll

INLEDNING	3
PRINCIPER FÖR LOKALFÖRSÖRJNING	4
ANSVAR	5
LOKALFÖRSÖRJNINGSPROCESS	6
DEFINITIONER AV ROLLER OCH ANSVAR.....	7
BESKRIVNING AV PROCESSEN	8

Inledning

Detta dokument är en del av Åstorps kommuns lokalförsörjningsprocess. Processen syftar till att säkerställa det kommunövergripande perspektivet i arbetet med lokalfrågor samt att bidra till en effektiv lokalplanering.

Genom kommunövergripande principer och tydliggörande av roller och ansvar ska processen bidra till att korta ner tiden från beställning till resultat.

Ansvar för processens olika delar förändras under processens gång, där förvaltningarna under processens inledande skede har ett större ansvar som succesivt övergår allt med till BFAB. Även om ansvarsförhållandena förändras så bygger processen på samarbete, insyn och tillit. Förvaltningschef vars nämnd äger behovet är projektansvarig från kommunens sida för de olika faserna.

Till dokumentet hör processkartan *Lokalförsörjningsprocess för Åstorps kommun*. Dokumentets innehåll är koncernövergripande och omfattar således alla nämnder och kommunala bolag.

I dokumentets första del beskrivs övergripande principer för lokalförsörjningen i kommunen samt roller och ansvar för processens olika skeden.

I den andra delen görs en detaljerad beskrivning av respektive del i processen kopplat till processkartan.

Förkortningar:

Bfab: Björnekulla fastighets AB

*KsAu: Kommunstyrelsens
arbetsutskott*

Ks: Kommunstyrelsen

Ksf: Kommunstyrelseförvaltningen

Kf: Kommunfullmäktige

Sbf: Samhällsbyggnadsförvaltningen

LFP: Lokalförsörjningsplan

Pbb: Prisbasbelopp

Principer för lokalförsörjning

Helhetssyn och koncernperspektiv

Samtliga nämnder och bolag ska samverka utifrån ett helhetsperspektiv vad gäller kommunens lokalförsörjning. Varje beslut om lokalförändringar ska genomsyras av, och främja koncernperspektivet i syfte att uppnå största kommunala nytta.

Långsiktiga lokalbehov ska i första hand hanteras inom kommunkoncernen. Kortsiktiga lokalbehov ska i första hand utredas om de går att lösa inom befintligt bestånd genom mindre ombyggnationer eller anpassningar. Externa förhyrningar kan ske i de fall det bedöms vara ekonomiskt mer fördelaktigt eller om behovet är kortsiktigt och inte kan tillgodoses på annat sätt.

God ekonomisk hushållning

Kommunens begränsade resurser ska användas effektivt genom att lokalförsörjningen ska utgå ifrån att hitta den lösning som tillgodoser behovet till störst ekonomiska nytta. Lokalutnyttjandet ska ständigt ses över för att säkerställa att lokalkapaciteten utnyttjas effektivt.

Långsiktighet och flexibilitet

Lokalinvesteringar är ekonomiskt stora investeringar. Kommunens lokalplanering ska därför genomsyras av långsiktighet, såväl gällande kvalitet, flexibilitet och framförhållning i planeringen för att undvika tillfälliga och kortsiktiga lokallösningar. Genom att bevaka befolkningsförändringar och nybyggnationer skapas förutsättningar för god framförhållning. Vid nybyggnationer bör lokaler planeras på ett flexibelt sätt för att öka möjligheterna till ett långsiktigt användande även i det fall det sker förändringar i t.ex. befolkningsstruktur, verksamhetsidéer eller liknande. Är det enkelt att ställa om en lokal utifrån nya förutsättningar är möjligheterna större att skapa ändamålsenliga lokaler för verksamheterna utan nybyggnationer.

Likvärdiga lokaler

Kommunens lokalplanering ska utgå ifrån likvärdighet. Det innebär inte nödvändighetvis att samma typ av lokal ska utformas likadant, utan att de ska utformas på ett sätt som möjliggör att det går att bedriva en likvärdig verksamhet.

Ansvar

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige fastställer lokalförsörjningsprocessen då den är av principiell beskaffenhet och är av stor betydelse för kommunen.

Kommunfullmäktige beslutar genom budgeten om kommunens driftbudget och investeringar vad gäller till exempel inventarier.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ansvar för den övergripande och långsiktiga lokalplaneringen och ska särskilt bevaka lokalplaneringen ur ett koncernperspektiv.

Kommunstyrelsen ansvarar för att vid behov initiera revideringar av lokalförsörjningsprocessen.

Kommunstyrelseförvaltningen utarbetar årligen en kommunövergripande lokalförsörjningsplan.

Nämnder

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med vision, inriktningsmål, budget, program och policys som fullmäktige har antagit samt de lagar, förordningar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Varje nämnd ansvarar för att regelbundet följa upp den egna verksamheten utifrån mål, ekonomi, personalansvar, verksamhetsresultat och kvalitet.

Varje nämnd ansvarar för att beskriva det framtida lokalbehovet och att aktivt delta i arbetet med framtagande av lokalförsörjningsplanen. Nämnderna är ansvariga för att säkerställa att lokalerna används på ett effektivt sätt genom en hög nyttjandegrad. Nämnderna är beställare av de lokaler som finns med i lokalförsörjningsplanen och där det finns medel avsatta i budgeten. Förvaltningschef vars nämnd äger behovet är projektansvarig från kommunens sida för de olika faserna.

Nämnderna ansvarar för att begära budgetmedel för inventarier som genereras av en ny lokalinvestering.

Bolagsstyrelser Bfab

Björnekulla fastighets Ab ansvarar för att tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för, i huvudsak kommunal verksamhet.

Bfab ska verkställa av hyresgästen beslutad investering i enlighet med beställningsskrivelse och ansvarar för projektbudget och genomförande.

Därefter ansvarar Bfab för förvaltning, drift och underhåll av lokaler inom kommunkoncernen.

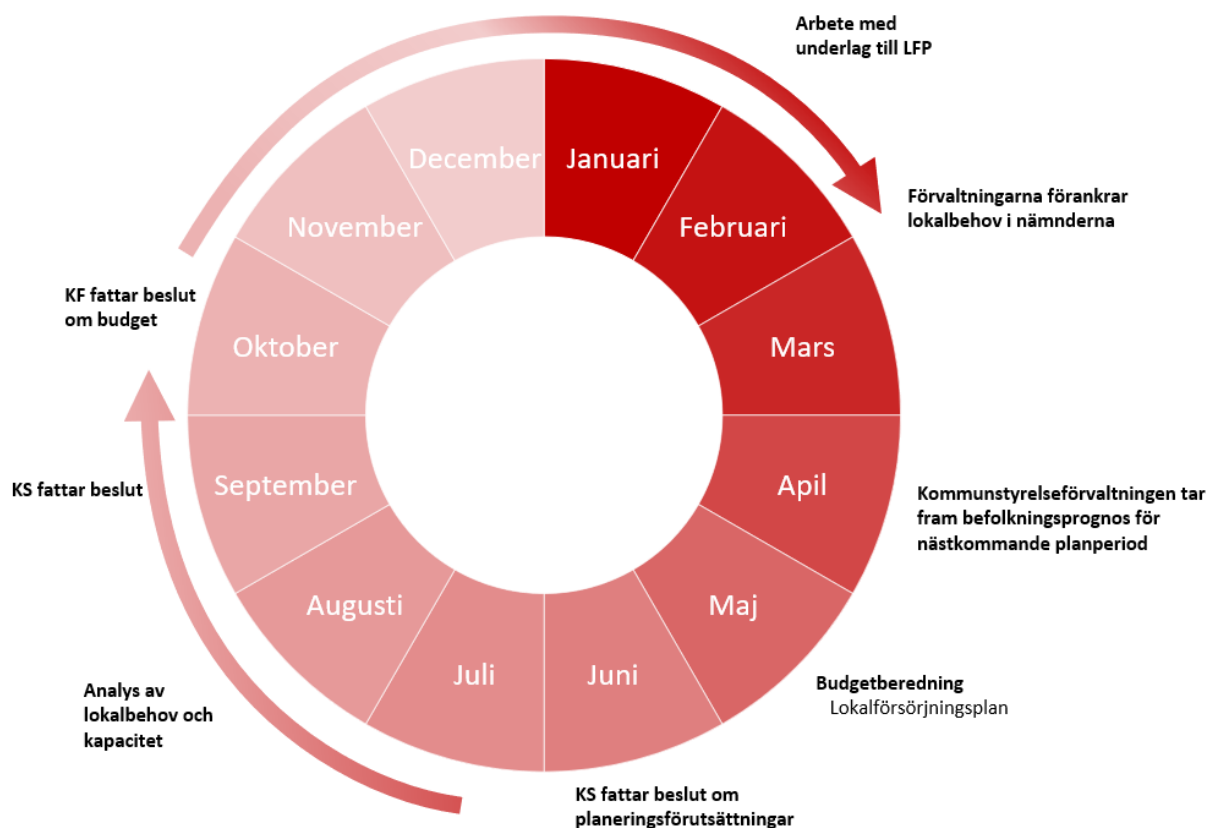
Lokalförsörjningsprocess

Lokalförsörjningsprocessen omfattar hela processen för lokalinvesteringar, från tidiga skeden till färdig om-, -till-, - eller nybyggnad. Processen behandlar även externa inhyrningar. Beskrivningen i detta dokument är ett komplement och stöd till processkartan och beskriver mer ingående varje del i processen samt tydliggör roller och ansvar.

Processen är indelad i följande sex faser:

1. Behovs- och utredningsfas
2. Budgetprocess
3. Beställningsfas
4. Förprojekteringsfas
5. Upphandlingsfas
6. Genomförandefas

Fas 1 och 2 är ett kontinuerligt, cykliskt arbete som sker årligen i enlighet med årshjulet nedan.



Beskrivningen i detta dokument följer processkartans flöde.

Definitioner av roller och ansvar

Huvudansvar: Funktion som har huvudansvar är ansvarig för att driva processen framåt och ansvarar också för eventuell leverans.

Delansvar: Ansvarig för att upptäcka fel och brister som föranleder behov av justeringar samt att rapportera detta till huvudansvarig.

Medverkande: Funktion ska medverka och förväntas vara insatt och engagerad i processen.

Stöd: Funktion ska vara stödjande till den som har huvudansvaret.

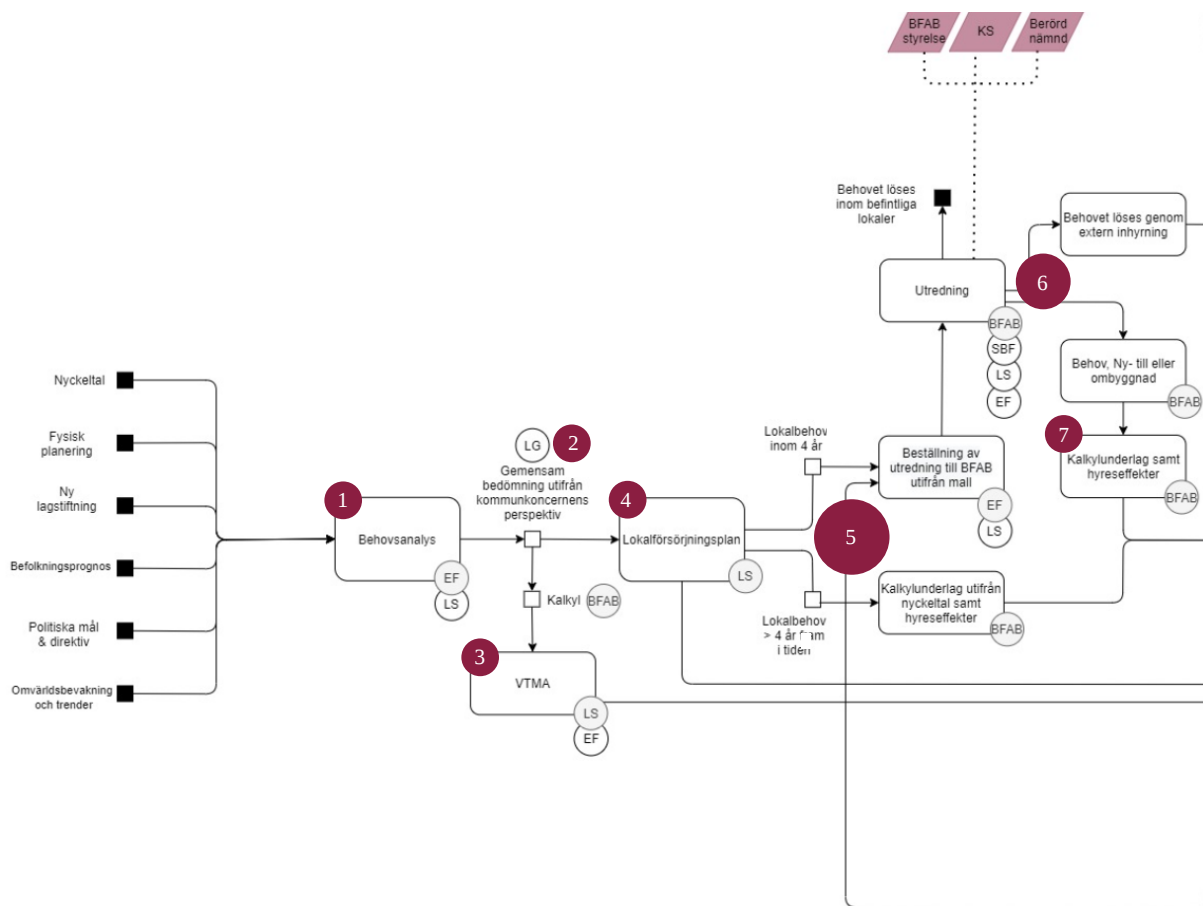
Insyn: Har tillgång till handlingar som finns i ärendet och kan komma med synpunkter/input.

Mottagare: Vilka/vilken instans som ska ta del av underlag, information eller beslut.

Beslutande: Anger vilket politiskt forum som beslut ska fattas i.

Beskrivning av processen

Behovs- och utredningsfas



1. Behovsanalys- Identifiera lokalbehov

Huvudansvar: Enskild förvaltning

Stöd: Ksf- lokalstrateg

Varje förvaltning ansvarar för att analysera och beskriva sitt lokalbehov de kommande tio åren. Behovsanalysen upprättas tillsammans med verksamheten och lokalstrateg utgör stöd i detta arbete. Analysen görs utifrån nuvarande lokalers kapacitet och ändamålsenlighet samt utifrån påverkande faktorer såsom befolkningsprognos, fysisk planering, nya arbetssätt/organisationsförändringar, omvärldsbevakning och trender, ny lagstiftning och politiska mål och direktiv.

2. Gemensam bedömning

Huvudansvar: Kommunövergripande lokalgrupp

Medverkande: Berörda förvaltningar vid behov

Utifrån behovsanalysen diskuteras möjliga lösningar i den kommunövergripande lokalgruppen med koncernperspektivet i fokus. Om behovet genererar i åtgärd separeras mindre, mer akuta behov som handlar om verksamhets, - tillgänglighet, - myndighet, - eller arbetsmiljökrav (VTMA) med större, långsiktiga behov. De långsiktiga behoven inarbetas i Lokalförsörjningsplanen.

3. VTMA (inklusive kalkyl)

Huvudansvar: Enskild förvaltning ansvarar för att identifiera behov och att driva genomförandet efter beviljande av medel från Ksf (se punkt nr. 12)
Ksf- lokalstrateg ansvarar för att sammanställa och prioritera behoven
Bfab ansvarar för utförande

Anpassningar som är av mindre omfattning kopplat till verksamhets, - tillgänglighet, - myndighet, - eller arbetsmiljökrav sammanställs och åtgärderna kostnadsberäknas. Lokalstrateg ansvarar för sammanställning och att inhämta uppgifter från verksamheterna. Bfab ansvarar för att ta fram kalkylunderlag som sedermera blir ett underlag till planeringsförutsättningarna. I början av varje kalenderår sker en genomgång av de åtgärder som inryms i planen. Verksamheten ansvarar för att driva genomförandet efter beviljande av driftsmedel eller kompensation för hyreseffekter från kommunstyrelseförvaltningen (se punkt 12).

4. Lokalförsörjningsplan

Huvudansvar: Ksf- lokalstrateg

Delansvar: Samtliga förvaltningar och Bfab.

Lokalstrateg utarbetar i nära samverkan med samtliga förvaltningar en lokalförsörjningsplan. Planen har en tidshorisont på 10 år och revideras årligen i samband med budgetarbetet.

5. Lokalbehov inom 4 år eller efter 4 år

Huvudansvar: Enskild förvaltning

Stöd: Ksf- lokalstrateg

För behov inom 4 år beställs en utredning utifrån upprättad mall för *Beställning av utredning*. Beställningen fylls i av den förvaltning som äger behovet men ska stämmas av med lokalstrateg innan den går vidare till Bfab. Beställningen ska beskriva behovet ur verksamhetssynvinkel. Till beställningen ska upprättat lokalprogram biläggas. För behov som ligger mer än 4 år fram i tiden tar Bfab fram kalkylunderlag utifrån nyckeltal som sedermera ligger till grund för hyres- och driftsberäkning.

6. Utredning

Huvudansvar: Bfab

Medverkande: Beställande förvaltning, Ksf- lokalstrateg, Sbf samt andra berörda förvaltningar

Mottagare: Bfabs styrelse, Ks och beställande nämnd

Utgångsperspektivet i utredningsarbetet är att i första hand utreda om lokalbehovet går att tillgodose inom kommunkoncernens befintliga lokalbestånd t.ex. genom kapacitetsökning via omflyttningar, anpassningar eller mindre ombyggnader. Är detta inte möjligt utreds alternativa lösningar som kan resultera i ny- till eller ombyggnad alternativt extern förhyrning. Utredningen ska också svara på om det finns behov av t.ex. detaljplaneändring eller om det finns osäkerhetsfaktorer kopplade till projektet som kan komma att påverka genomförandet eller de ekonomiska förutsättningarna. Bfab ansvarar för att ta fram utredningsunderlag med kalkyl utifrån beställning från förvaltning som sedan ligger till grund för det vidare arbetet.

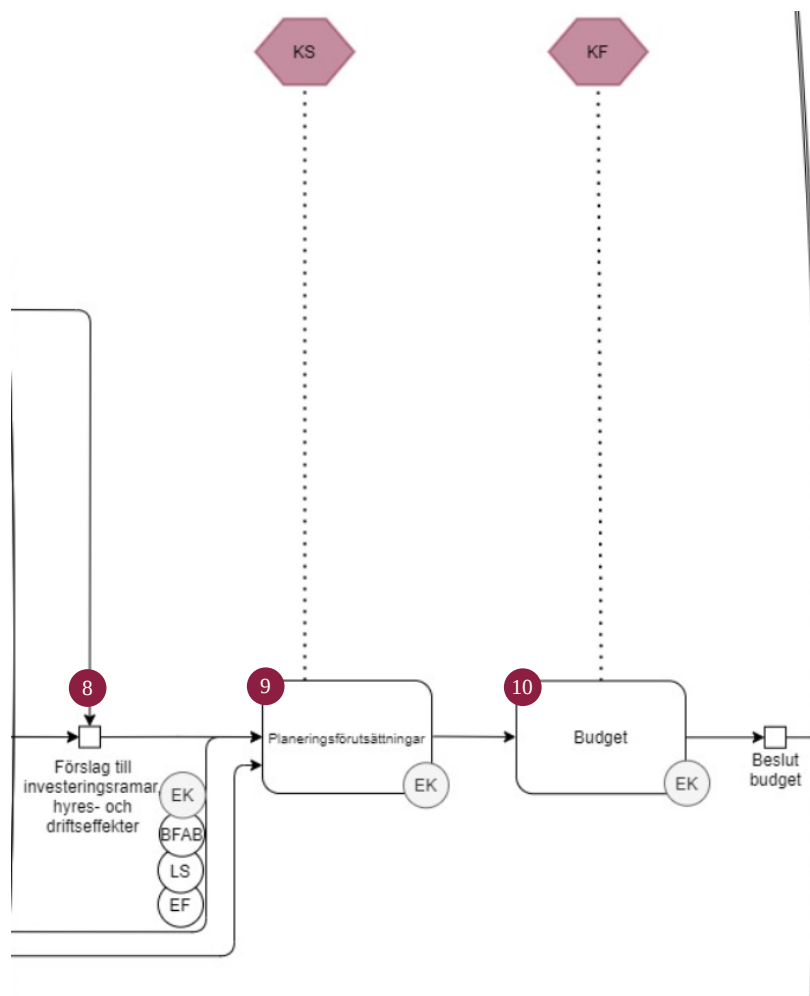
7. Kalkylunderlag

Huvudansvar: Bfab

Mottagare: Beställande förvaltning och Ksf-lokalstrateg

Utredningen ska utifrån lösning redogöra för vilka ekonomiska konsekvenser investeringen genererar.

Budgetprocess



8. Förslag till investeringsramar samt hyres- och driftseffekter

Huvudansvar: Ksf- ekonomiavdelningen

Medverkande: Ksf- lokalstrateg, Bfab och enskild förvaltning

Samtliga lokalbehov sammanställs i ett förslag till investeringsplan inklusive hyreseffekter och andra driftseffekter som investeringen medför. I detta skede är det av stor vikt att den förvaltning som har behovet av investeringen budgeterar för alla följdinvesteringar såsom inventarier, IT-utrustning m.m. Investeringsplanen och hyres- och driftseffekterna blir sedan underlag i planeringsförutsättningarna i budgetarbetet.

9. Planeringsförutsättningar

Huvudansvar: Ksf-ekonomiavdelningen

Medverkande: Ksf-lokalstrateg, enskild förvaltning och Bfab

Beslutande: Ks

Planeringsförutsättningarna sammanställs av kommunstyrelseförvaltningen och beslutas av kommunstyrelsen i juni varje år. Flera parter är involverade i att ta fram underlag till planeringsförutsättningarna.

10. Budget

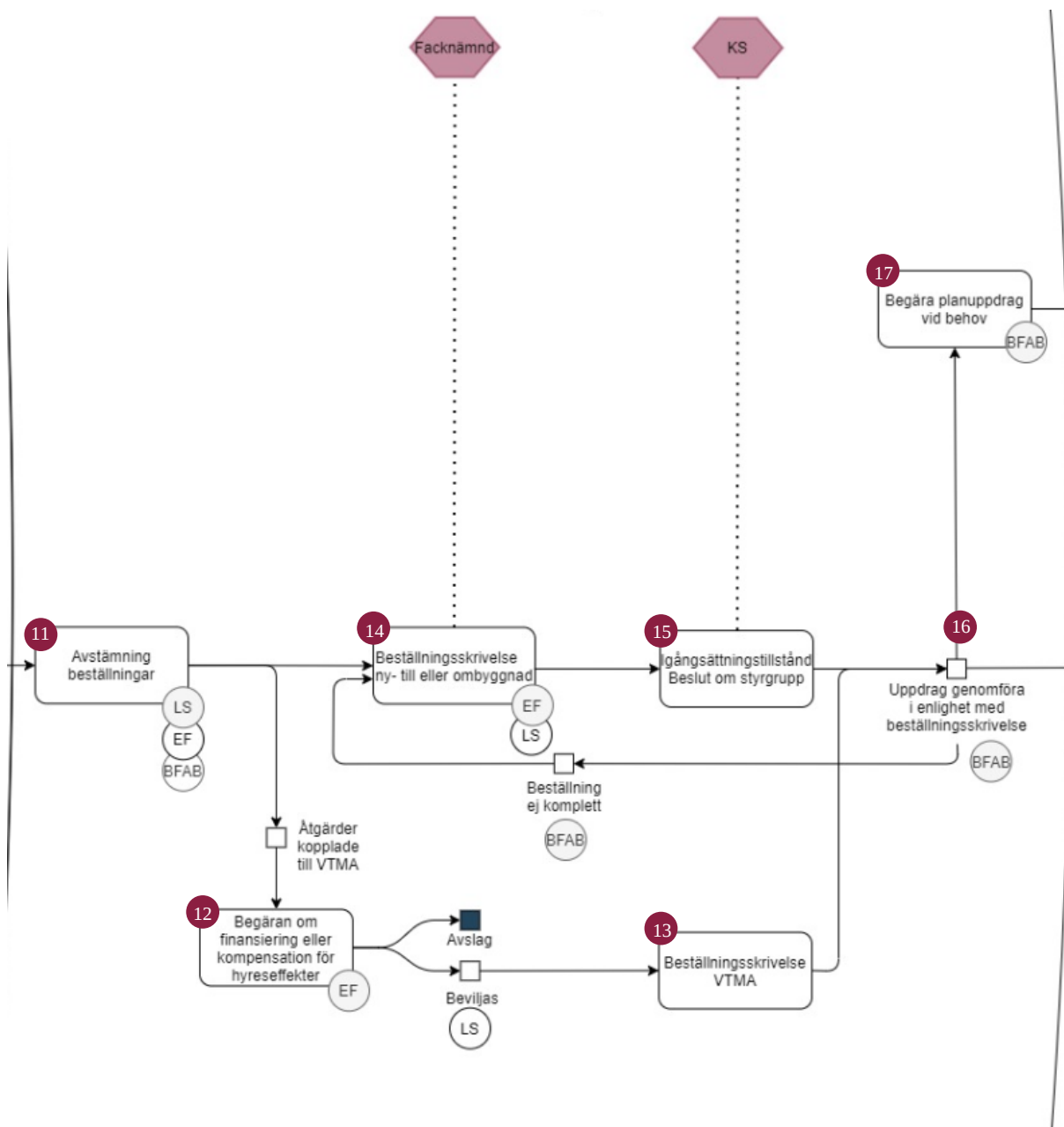
Huvudansvar: Ksf- ekonomiavdelningen

Beslutande: Kf

Budgeten beslutas i kommunfullmäktige i oktober. Budgetbeslutet fastställer ramarna för hyres- och driftseffekter samt investeringsramar. Budgeten beslutas för nästkommande år men planperioden sträcker sig över tre år. Det innebär att investeringar som inte genomförs under budgetåret återigen kan prövas i kommande budgetprocess.

När budgeten är beslutad kan projekten beställas i det fall de överensstämmer med lokalförsörjningsplan och budget.

Beställningsfas



11. Avstämning budgetramar och beställningar

Huvudansvar: Ksf- lokalstrateg

Medverkande: Bfab, samtliga berörda förvaltningar

När budgeten är beslutad sker en avstämning med respektive verksamhet och det bestäms i vilken ordning projekten ska beställas. Detta sker genom en gemensam prioritering utifrån behov, resurser m.m. Lokalstrateg är sammankallande.

12. Begäran om finansiering eller kompensation för hyreseffekter för åtgärder kopplade till VTMA

Huvudansvar: Enskild förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Mottagare: Ksf- lokalstrateg och därefter Bfab

För de åtgärder som har identifierats som åtgärder kopplade till VTMA görs en begäran om finansiering eller kompensation för utökade hyreseffekter till lokalstrateg. I det fall medel beviljas beställs åtgärden i enlighet med punkt 13 nedan.

13. Beställningsskrivelse VTMA

Huvudansvarig: Enskild förvaltning, Ksf- lokalstrateg

Mottagare: Ksf- lokalstrateg, BFAB

Vid beviljande av medel för åtgärder kopplade till VTMA skriver förvaltningen en beställning i enlighet med upprättad mall. Beställningen skickas till lokalstrateg som skickar den till Bfab.

14. Beställningsskrivelse ny-, till- eller ombyggnad

Huvudansvar: Enskild förvaltning

Stöd: Lokalstrateg

Medverkande: Bfab

Insyn: Skyddsombud (om- och tillbyggnation)/Huvudskyddsombud (nybyggnation)

Beslutande: Facknämnd

Mottagare: Ks

Den förvaltning som har behovet av investeringen skriver en beställningsskrivelse utifrån upprättad mall för *Beställning av ny-, till- eller ombyggnation*. Förvaltningen ska stämma av med skyddsombud/huvudskyddsombud, lokalstrateg och Bfab innan den går upp i facknämnd för beslut. I beställningsskrivelsen definieras bl.a. projektets innehåll, syfte, följdinvesteringar, när projektet behöver vara färdigställt ur verksamhetens perspektiv. Lokalprogram utgör underlag i beställningen. Efter beslut i facknämnd skickas beställningen till kommunstyrelsen med begäran om igångsättningstillstånd.

15. Beslut om igångsättningstillstånd

Beslutande: Ks

Mottagare: Bfab och beställande nämnd

Efter att facknämnd fattat beslut om beställning skickas ärendet till ks som beslutar om igångsättningstillstånd. Ks fattar samtidigt beslut om styrgrupp ska inrättas för projektet.

16. Uppdrag att genomföra

Huvudansvar: Bfab

Medverkande: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg,

När ks beslutat om igångsättningstillstånd skickas beställningen till Bfab som får uppdraget att genomföra beställningen. Bfab gör en bedömning om beställningen är komplett. I annat fall skickas den tillbaka till beställande förvaltning för komplettering. Vid komplett beställningsskrivelse kallar Bfab beställande förvaltning och lokalstrateg till ett avstämningsmöte innan förprojektering påbörjas.

Bfab har det övergripande ansvaret för projektets styrning, innehåll, budget och tidplan. Bolaget utser en projektledare och tillsätter en projektgrupp.

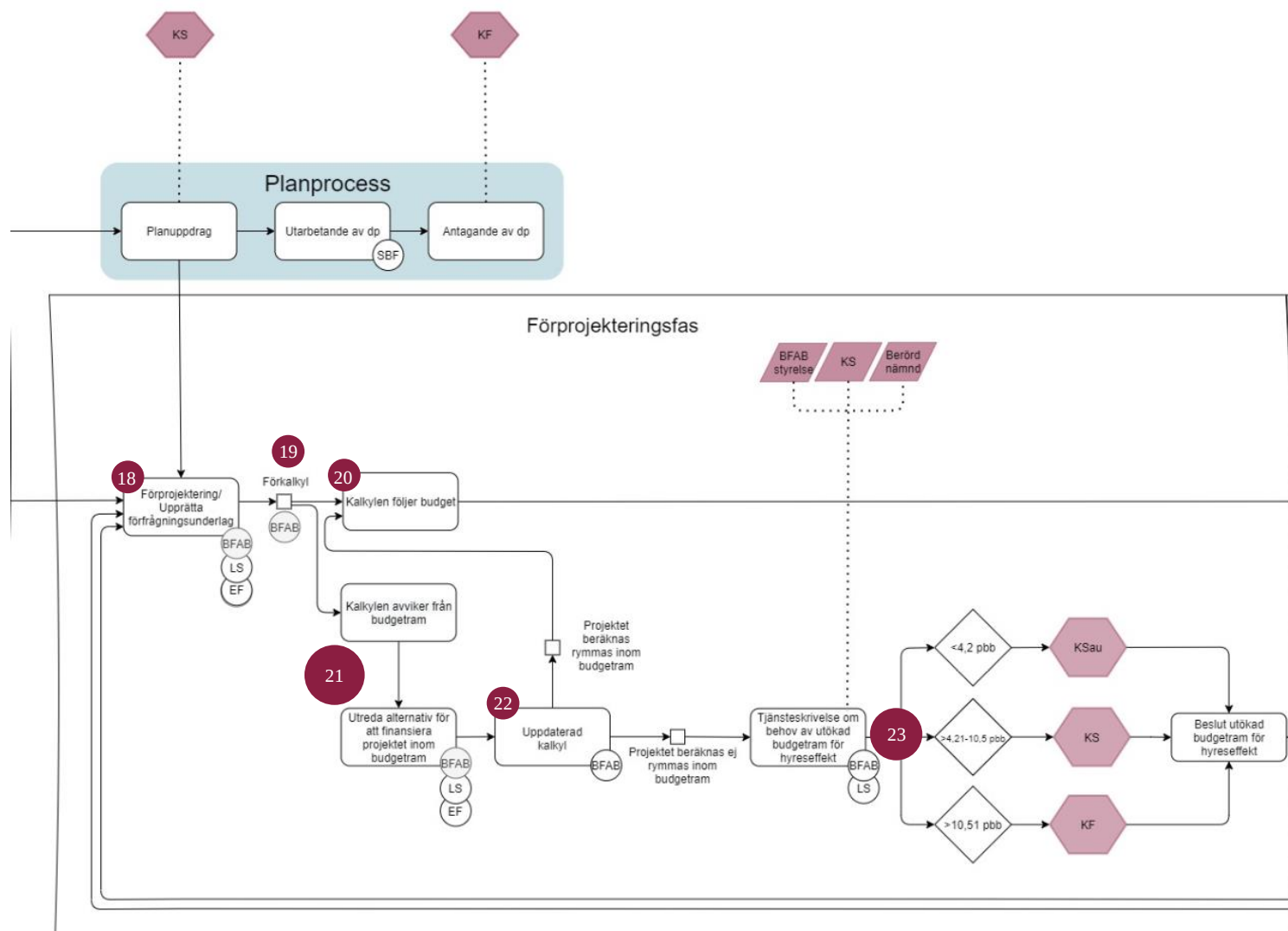
17. Begära planuppdrag

Huvudansvar: Bfab

Beslutande: Ks

När Bfab har erhållit beställning ansöker de om detaljplaneändring i de fall där så krävs. Kommunstyrelsen fattar beslut om planuppdrag. Detaljplaner som handhas med utökat förförande antas av Kf medan detaljplaner med enkelt planförfarande kan antas av bygg- och miljönämnden.

Förprojekteringsfas

**18. Förprojektering/Upprätta förfrågningsunderlag**Huvudansvar: BfabMedverkande: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrategInsyn: Kris- och säkerhetssamordnare, Skyddsombud/Huvudskyddsombud

Bfab håller i förprojekteringen av projektet. Vid projektets uppstartsmöte kallas även skyddsombud/huvudskyddsombud. Därefter åligger det verksamheten att projektet löpande samverkas inom ramen för ordinarie samverkan. Kris- och säkerhetssamordnare ska ges möjlighet att ta del av handlingar för att komma med synpunkter i projektet. Mötesanteckningar ska föras vid förprojekteringsmöte och förfrågningsunderlag ska finnas samlat för granskning av berörda parter. När ritningar finns framtagna kallas skyddsombud/huvudskyddsombud till ett möte för att gå igenom

projektet. Skyddsombud/huvudskyddsombud ska signera ritningarna innan förfrågningsunderlaget fastställs.

19. Förkalkyl

Huvudansvar: Bfab

I förprojekteringen tar BFAB fram en förkalkyl för att bedöma om avsatt budgetram är tillräcklig för projektets genomförande.

20. Förkalkyl följer budget

Huvudansvar: Bfab

Insyn: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg

I de fall projektet bedöms följa budget påbörjar Bfab upphandling av entreprenör, steg 25 i denna beskrivning.

21. Förkalkyl avviker från budget, begäran om utökad budgetram för hyreseffekter

Huvudansvar: Bfab, Ksf-lokalstrateg, beställande förvaltning

Om förkalkylen är högre än avsatt budgetram utreds möjliga åtgärder för projektet att komma ner i kostnad.

22. Uppdaterad kalkyl

Huvudansvar: Bfab

Insyn: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Mottagare: Bfabs styrelse, Ks, beställande nämnd

En uppdaterad kalkyl upprättas utifrån de nya förutsättningarna för att på nytt bedöma om projektet rymms inom avsatt budgetram. Om så inte är fallet upprättar Bfab en tjänsteskrivelse till beslutande instans med begäran om utökad budgetram för hyreseffekter. Beräknas projektet rymmas inom budgetram går projektet tillbaka till punk 20.

23. Beslut om utökad budgetram för hyreseffekter

Beslutande: KsAu, Ks eller Kf

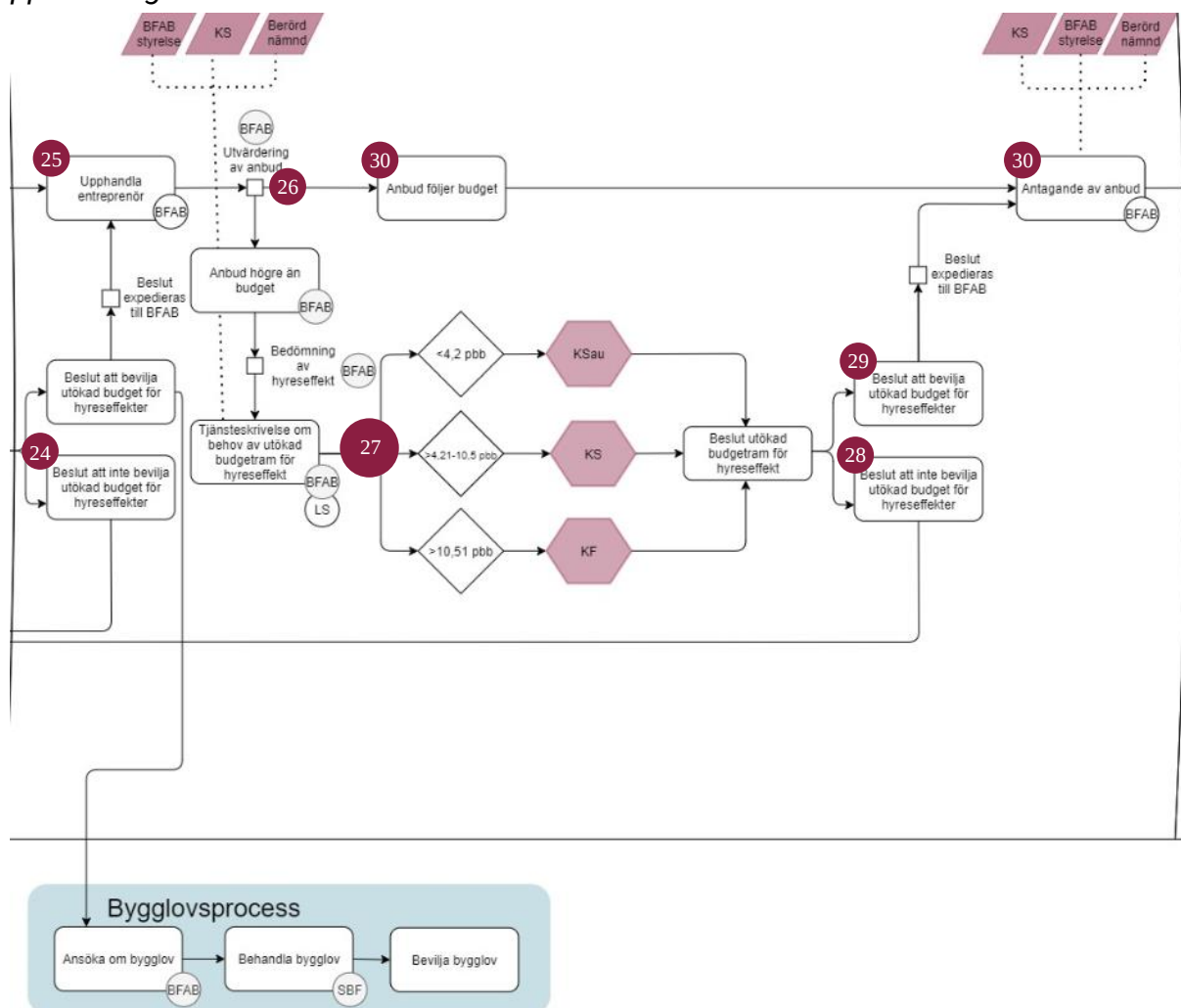
Mottagare: Bfab, beställande nämnd

Beslut om utökad budget för hyreseffekter fattas av kommunstyrelsens arbetsutskott vid ökade hyreseffekter upp till 4,2 prisbasbelopp/år, av kommunstyrelsen vid ökade hyreseffekter upp till 10,5 prisbasbelopp/år. Belopp därutöver beslutas av kommunfullmäktige.

Vid beslut om att bevilja mer medel går ärendet åter till Bfab som påbörjar upphandling av entreprenör.

24. Avslag utökad budgettramBeslutande: KsAu, Ks eller KfMottagare: Bfab, beställande nämnd

I det fall det beslutas att inte utöka budgettramen går ärendet tillbaka till förprojekteringsskedet.

Upphandlingsfasen**25. Upphandla entreprenör**Huvudansvar: BfabMottagare: Enskild förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Bfab ansvarar för att upphandla entreprenör för att genomföra projektet.

26. Utvärdering av anbud

Huvudansvar: Bfab

Bfab ansvarar för att utvärdera inkomna anbud.

27. Anbud högre än budget, begäran om utökad budgetram för hyreseffekter

Huvudansvar: Bfab

Beslutande: KsAu, Ks eller Kf

Mottagare: Bfabs styrelse, Ks, beställande nämnd

Insyn: Enskild förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Om valt anbud är högre än budgetram krävs beslut om utökad ram för hyreseffekter. I detta fall meddelas tilldelningsbeslut men inget avtal tecknas innan budgetfrågan hanterats. Bfab upprättar tjänsteskrivelse till beslutande instans med begäran om utökad budgetram för hyreseffekter. Beslut fattas av kommunstyrelsens arbetsutskott vid ökade hyreseffekter upp till 4,2 prisbasbelopp/år, av kommunstyrelsen vid ökade hyreseffekter upp till 10,5 prisbasbelopp/år. Belopp därutöver beslutas av kommunfullmäktige.

28. Avslag utökad budgetram

Mottagare: Ksf, Bfab och beställande nämnd.

I det fall det beslutas att inte bevilja utökad budget går ärendet tillbaka till förprojekteringsskedet.

29. Beslut att bevilja utökad budgetram för hyreseffekter

Mottagare: Ksf, Bfab och beställande nämnd.

Vid beslut om att bevilja mer medel går ärendet åter till Bfab som antar entreprenör och tecknar avtal.

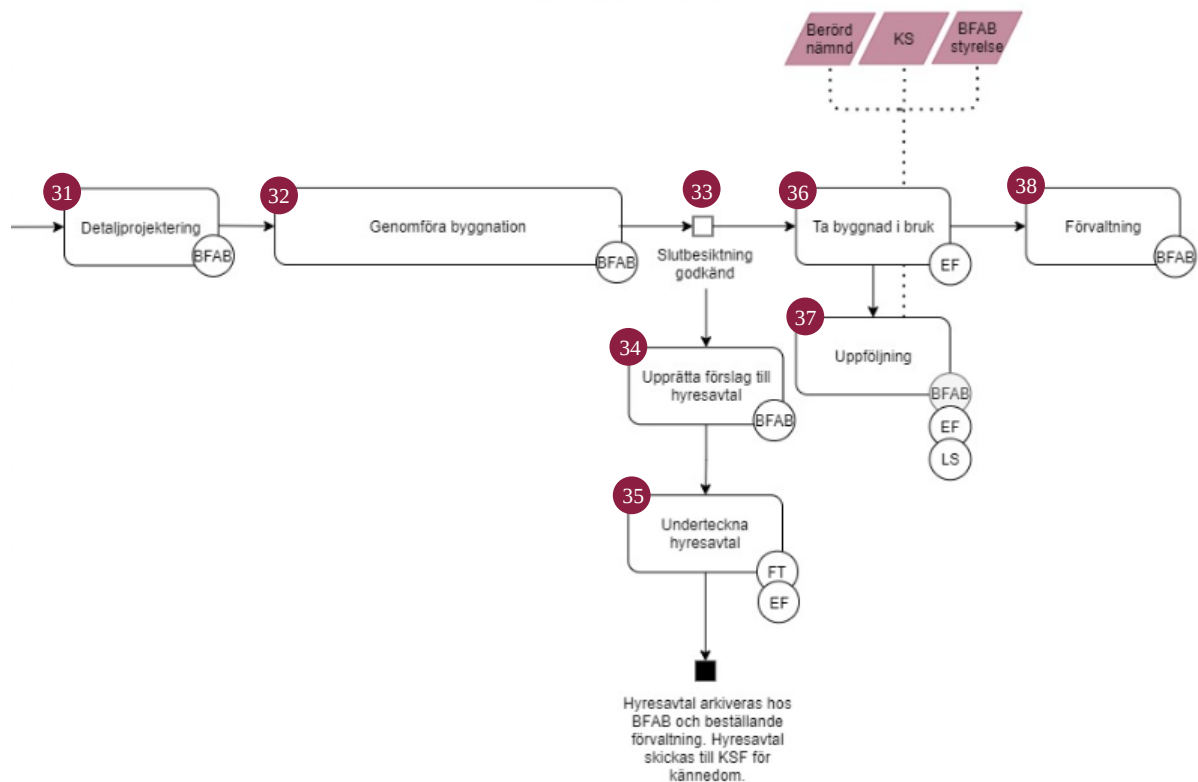
30. Anbud följer budget/Antagande av anbud

Huvudansvar: Bfab

Mottagare: Bfabs styrelse, Ks, beställande nämnd

Om vinnande anbud följer budget fattar Bfab beslut om att anta entreprenör och avtal tecknas. Bfabs styrelse, beställande nämnd och Ks informeras. När anbud är antaget skickar Bfab förslag till hyresavtal till kommunens avtalspart. Därefter påbörjas detaljprojekteringen.

Genomförandefas

**31. Detaljprojektering**Huvudansvar: BfabInsyn: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg,

Bfab ansvarar för att bevaka beställarens intressen gentemot entreprenören i detaljprojekteringen. När det uppstår frågetecken som berör verksamheten ska dessa stämmas av med beställande förvaltning och lokalstrateg. Förvaltningen lyfter frågetecken inom ordinarie samverkan.

32. Genomförande av byggnationHuvudansvar: BfabInsyn: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Bfab ansvarar för att entreprenören genomför projektet i enlighet med detaljprojektering och avtal. Bfab kontakter verksamheten och lokalstrateg om oklarheter uppstår.

33. SlutbesiktningHuvudansvar: BfabMottagare: Beställande förvaltning och Ksf-lokalstrateg

34. Upprätta hyresavtal

Huvudansvar: Bfab

Mottagare: Ksf och enskild förvaltning

När slutbesiktningen är godkänd upprättar Bfab slutgiltigt förslag till hyresavtal mellan Bfab och verksamheten. Förslag till hyresavtal skickas till Ksf och beställande förvaltning.

35. Underteckna hyresavtal

Huvudansvar: Firmatecknare och förvaltningschef

Avtalet ska undertecknas av firmatecknare och förvaltningschef. Till avtalet ska det finnas en gränsdragningslista som reglerar ansvarsförhållandena för lokalen/byggnaden. Avtalet arkiveras hos beställande nämnd och BFAB samt skickas till Ksf för kännedom.

36. Verksamheten tar byggnaden i bruk

När lokalen/byggnaden är färdigställd flyttar verksamheten in och fastighetsägarens förvaltaransvar tar vid.

37. Uppföljning av projektet

Huvudansvar: Bfab

Medverkande: Beställande förvaltning, Ksf-lokalstrateg

Mottagare: Ks, beställande nämnd och Bfabs styrelse

När ett lokalprojekt är färdigställt ska projektet följas upp. Uppföljningsmöte ska ske med projektledare från Bfab, beställande förvaltning och lokalstrateg. Uppföljning sker av projektets utfall jämfört med beställningsskrivelsens/lokalprogrammets innehåll.

De frågor som ska följas upp är:

- Har projektets mål och syfte uppnåtts?
- Stora avvikelser i förhållande till upprättat lokalprogram?
- Avvikelser i förhållande till budget?
- Avvikelser från tidplan? Vid avvikelse, vad är orsakerna till det?
- Vilka lärdomar och erfarenheter, såväl positiva som negativa tas med från projektet?

Uppföljning rapporteras till Ks, beställande nämnd och Bfabs styrelse.

38. Förvaltning

Huvudansvar: Bfab

Delansvar: Verksamheten

Byggnaden förvaltas sedan utifrån gränsdragning i upprättad gränsdragningslista.

Verksamheten anmäler till fastighetsägaren om fel eller brister upptäcks som åligger fastighetsägaren att åtgärda.

§ 18 Nyvångsskolan

Ettapp 1 av ny- och ombyggnationen är inom kort färdigställd, slutbesiktning kommer ske under v. 22. Skolgården är besiktigad och kommer under v. 12 att tas i bruk av verksamheten. Förfrågningsunderlag för ettapp 2 och 3 är framtaget och kommer skickas ut inom kort.

Styrelsen beslutar

att notera informationen.

§ 19 Intern kontrollplan 2025

VD redogör för tidigare utsänd intern kontrollplan.

Styrelsen beslutar

att fastställa intern kontrollplan för 2025.

§ 20 Underhållsplan 2025

VD redogör för tidigare utsänd underhållsplan.

Styrelsen beslutar

att notera informationen.

§ 21 Nybyggnation kommunhus

En tjänsteskrivelse för igångsättningsbeslut lämnades till KSAU 19 mars. VD redogör för kalkyl samt fastslagen årshyra för byggnationen. Under styrelsemötet 3 april kommer gestaltungsförslaget för nya kommunhuset presenteras.

Styrelsen beslutar

att besluta om föreslagen hyressättning.

§ 22 Motion (S) – utbildning för samtliga anställda i AB KvB

VD har besvarat en motion gällande att erbjuda AB Kvidingebyggs personal en utbildning i att identifiera våld i nära relationer. En utbildning kommer i början av april att hållas för samtliga anställda i båda bolag.

Styrelsen beslutar

att besluta att föreslaget svar på motionen lämnas samt att utbildning genomförs.

§ 113**Dnr KS 2025/76****Igångsättningstillstånd nytt kommunhus****Sammanfattning**

Den 28 maj 2025 §§ 93 och 94 fattade kommunstyrelsen beslut i ärendena "Beställning av nytt kommunhus på Björnekulla ås" samt "igångsättningstillstånd nytt kommunhus". Ärendet har överklagats av kommuninvånare och kommunen erhöll en underrättelse från Förvaltningsrätten i Malmö den 3 juli 2025, att yttra sig skriftligen över överklagandet avseende målets sakfrågor. Rätten har nu avgjort målet och upphävt de överklagade besluten och kommunstyrelsen behöver nu ta ställning till hur ärendet ska hanteras.

Vid sammanträdet för kommunstyrelsens ledamöter en dialog kring de olika alternativ som presenterats av förvaltningen och landar i att besluten om beställning och igångsättning av nytt kommunhus ska skickas vidare för beslut till kommunfullmäktige med det underlag som låg till grund för besluten i maj 2025. Kommunstyrelsen önskar också ett rättsligt ställningstagande över lokalförsörjningsplanens juridiska betydelse inför kommande lokalprocesser och önskar därför att även överklaga Förvaltningsrättens dom och begära prövningstillstånd hos Kammarrätten.

Kommunstyrelsen beslutar

Att för egen del anta förvaltningens förslag på överklagande till Kammarrätten som sitt eget och sända detta vidare till Kammarrätten i Göteborg.

Att föreslå kommunfullmäktige att bevilja igångsättningstillstånd för nytt kommunhus på Björnekulla ås i enlighet med upprättad beställning samt framtagna ritningar.

Beslutet fattades enhälligt.

Yrkanden

Ordföranden yrkar att

för egen del anta förvaltningens förslag på överklagande till Kammarrätten som sitt eget och sända detta vidare till Kammarrätten i Göteborg.

Att föreslå kommunfullmäktige att bevilja igångsättningstillstånd för nytt kommunhus på Björnekulla ås i enlighet med upprättad beställning samt framtagna ritningar.

Propositionsordning

Ordföranden ställer eget yrkande under proposition och finner att Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med detsamma.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kanslichef, 2026-05-26

Förslag till överklagande till Kammarrätten

Beslut från Kommunfullmäktige 2023-11-27 § 180

Beslut från Kommunfullmäktige 2021-06-21 § 111

Dom från Förvaltningsrätten i mål 7173-25 samt 6570-25



Kommunstyrelsen

Protokoll

Sammanträdesdatum
2026-05-27

Tjänsteskrivelse från lokalstrateg, 2025-05-08 - Igångsättningstillstånd nytt kommunhus
Tjänsteskrivelse från lokalstrateg 2025-05-08 – Beställning av nytt kommunhus på
Björnekulla ås
Beställning – nybyggnation nytt kommunhus 2025-05-05
Preliminärt ritningsunderlag, A-40-1-09100-A-40-1-13100. PE teknik och arkitektur
Interiört gestaltningskoncept, ABW implementering Åstorp kommunhus
Undertecknade ritningar från huvudskyddsombud

Skickas till

Kansliavdelningen
Kommunfullmäktige

Kf § 180

Fortsättning av Nytt Kommunhus

Dnr KS 2023/338

Sammanfattning

Den 21 juni 2021 beslutade kommunfullmäktige att ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att arbeta vidare med nybyggnadsalternativet gällande ett nytt kommunhus och att återkomma till kommunstyrelsen med konkret förslag gällande lokalisering, utformning och ekonomiska effekter. Resultatet av den undersökningen daterat 22-11-03 anger Björnekulla ås, område 18-19 att vara den plats som passade bäst för ändamålet.

Lokalprogram har tagits fram daterat 2023-06-30 (se bilaga 1) samt en beskrivning av lokalprogrammets ytor daterat 2023-06-30 (se bilaga 2). I juli 2023 anlätades arkitekt för att ta fram en grov volymskiss och den var klart den 2023-09-08 (se bilaga 3). Volymskissen utvisar att en byggnad på ca. 3550 kvm kan byggas på utpekad tomt. Vidare utredningsarbete samt projektering måste göras för att komma vidare i framtagandet av handlingar för Kommunhuset.

Beslutsunderlag

Beslut från Kommunstyrelsen 2023-10-25 § 169

Beslut från KsAu 2023-10-18 143

Tjänsteskrivelse daterad 2023-10-04

Lokalprogram daterat 2023-06-30

Beskrivning av lokalprogrammets ytor daterat 2023-06-30

Presentationer volymer 3.0 daterad 2023-09-08

Yrkanden

Ordförande yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag att beslut tas om 8 miljoner kronor för att utföra projekteringen för nya kommunhuset fram till förfrågningsunderlag för utförandeentreprenad enligt ovan förutsättningar.

Peter Lindberg (SD) yrkar bifall till ordförandes yrkande.

Åsa Holmén (L) yrkar avslag till ordförandes yrkande med motiveringen att med hänsyn till pågående och kommande skolbyggnation, avvakta ett nytt kommunhus. Projektering av nytt eller förändrat kommunhus återupptas vid bättre finansierat läge.

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum 2023-11-27

Kf § 180, forts.

Nils-Göran Nilsson (KD) yrkar bifall till ordförandes yrkande.

Bitten Mårtensson (S) yrkar bifall till ordförandes yrkande.

Murat Özbalci (C) yrkar bifall till Åsa Holméns (L) avslagsyrkande.

Proposition

Ordförande ställer eget yrkande, med bifallsyrkande från Peter Lindberg (SD), Nils-Göran Nilsson (KD) och Bitten Mårtensson (S), mot Åsa Holméns (L) avslagsyrkande, som Murat Özbalci (C) har yrkat bifall till, under proposition och finner att kommunfullmäktige bifaller ordförande yrkande.

Kommunfullmäktiges beslut

Att beslut tas om 8 miljoner kronor för att utföra projekteringen för nya kommunhuset fram till förfrågningsunderlag för utförandeentreprenad enligt ovan förutsättningar.

Reservation

Liberalerna och Centerpartiet reserverar sig till förmån för egna yrkanden, se protokollsbilagor på sista sidan § 180.

Expedieras

Akten

Kommunala bolag



Kommunfullmäktige 2023-11-27

Reservation

Ärende 13: Fortsättning nytt kommunhus

Med hänsyn tagen till pågående och kommande skolbyggnadsprojekt samt för att ge förutsättningar för ett levande centrum så yrkade vi på att avvakta projektering av ett nytt eller förändrat kommunhus till ett bättre finansiellt läge.

Vi yrkade avslag på att tillföra 8 miljoner kronor för att utföra projekteringen av ett nytt kommunhus på Björnekulla ås.

Det är inte rätt tid att avsätta medel för en utförandeentreprenad till ett kommunhusprojekt som förflyttar all verksamhet från centrum till Björnekulla Ås. Vad kommer att ske med stationshuset och kommunhuset när verksamheten flyttar över till andra sidan spåret, i ett stort övergripande kommunhus? Hur ser centrumplanen ut?

Vi prioriterar olika skolbyggnadsprojekt och andra pågående projekt i kommunen såsom en ny brandstation före ett nytt kommunhus i dessa svåra ekonomiska tider.

Åstorp 2023-11-29

Åsa Holmén

Liberalerna i Åstorp

Murat Özbalci

Centerpartiet i Åstorp

Budget 2026

Plan 2027-2031



Ett av kommunens stora fokusområden är ökad läskunnighet genom olika aktiviteter till exempel att erbjuda ungdomar lovjobb som högläsare.

Innehåll

TILLSAMMANS FRAMÅT – med ansvar och framtidstro	2
Vision 2030	4
God ekonomisk hushållning	4
Inriktningsmål	5
Finansiella mål	6
Styrning, ansvar och uppföljning	7
Ekonomiska förutsättningar för Sveriges kommuner 2026-2028	7
Förutsättningar för Åstorps kommun	8
Budgetmodell	11
Beskrivning av budget 2026 plan 2027-2031	11
Koncernbolagens budget för 2026	21
Räkenskaper	22
Driftbudget	25
Investeringsbudget	25

TILLSAMMANS FRAMÅT – med ansvar och framtidstro

Tillsammans är fortsatt vår väg framåt. Det är så vi gör Åstorp till en ännu bättre plats att leva, verka och bo i. Ingen gör det ensam. Inte en chef. Inte en medarbetare. Inte en förening. Inte en förälder. Inte en elev. Inte ett företag. Inte en politiker. Det är när vi alla tar ansvar – tillsammans – som vi skapar verklig förändring. Genom att bygga strukturer, forma en kultur som främjar utveckling och ansvar, och genom att var och en tar sitt eget ansvar.

Vårt fokus ligger på tre kärnområden:

- Skola och utbildning
- LSS- och äldreomsorg
- Trygghet

Vårt kommunövergripande mål – att varje elev ska ha god kunskapsnivå och valkompetens när de lämnar grundskolan – är nu väl förankrat i alla nämnder och styrelser. Att knäcka läskoden är avgörande för våra barns framtid, och vi håller fortsatt högt fokus på detta. Arbetet med skolsociala team har kommit igång och vi skjuter till medel för arbetet med de mest utsatta eleverna.

För andra året i rad höjer vi elevpengen, och vi gör en riktad kvalitetssatsning på förskolan. Läsandet, förebilder, läskraft, bokbussen, föreningar med läxhjälp, familjehem med skolfokus, engagerad skolpersonal – vi känner stolthet över det driv som finns i Åstorps kommun.

Socialförvaltningen fortsätter sin Förbättringsresa med fokus på kultur, struktur, medarbetarskap och ledarskap. Vi ser fram emot fortsatt goda resultat på våra vård- och omsorgsboenden. Under 2026 kommer projektet "Livslust tillsammans" återigen att sätta guldkant på helgerna för våra äldre.

Fokus ligger fortsatt på att kvalitetssäkra omsorgen i alla led: från hemvård och särskilt boende till LSS-verksamhet, öppenvård och familjehemsplaceringar. Vår ambition är att varje insats ska präglas av trygghet, respekt och kvalitet – varje dag, för varje individ. I samverkan med Region Skåne stärker vi nu kommunens nyblivna föräldrar genom det beprövade och evidensbaserade stödet "Växa Tryggt".

Steg för steg bygger vi en mer välkomnande kommun – där även de mindre orterna inkluderas. Vi rustar upp och förbättrar den offentliga miljön med extra pengar för ökad trivsel i kommunen. Fortsatta investeringar i asfaltering av vägar och gång- och cykelvägar är en del av detta arbete. Genom trygghetsvandringar lyssnar vi in medborgarnas upplevelser och identifierar platser som behöver utvecklas.

Vi vill rikta ett varmt tack till alla som bidragit till arbetet med budgetförslaget 2026 och flerårsplanen 2027–2031.

Med mod att pröva nya vägar, med engagemang och ansvar – är vi fortsatt fast beslutna att tillsammans göra Åstorps kommun ännu bättre.

Peter Lindberg, Janet Norbeck och Nils-Göran Nilsson



tillsammans med Amelie Stenqvist, Anna-Lena Olsson, Anne-Lie Lexros Andersen, Annelie Servin, Barbro Nielsen, Bengt Nilsson, Birger Sandell, Camilla Olsson, Charlotta Gren, Clara Holmén, Daniel Nielsen, Elisabeth Johansson, Emma Rama, Eva Nilsson, Filip Ekström, Fredrik Karlsson, Glenn Petersson, Göran Sjöberg, Hampus Svensson, Harri Rosqvist, Henrik Danielson, Jan Karlsson, Jennifer Lindberg, Joakim Sandberg, Kristoffer Glinka, Lars Thörn, Lena Svensson, Luba Sundström, Marcus Möller, Marika Lindberg, Martin Sjöström, Nils Persson, Patrik Selemba, Petra Jansdotter, Richard Mattsson, Rickard Thomsson, Rolf Lundqvist, Sara Roberg, Sebastian Mateescu, Stefan Ekberg, Sten Hugosson, Tho Habib, Ulf Söderström och Wiveca Andreasson.

Vision 2030



Åstorp 2030 – Söderåsstaden med mod att pröva nya vägar

Åstorp är porten till Söderåsen med storslagen natur, äventyr och stillhet. Här kan alla leva ett aktivt liv med rörelse och god hälsa. Vi drar nytta av kommunens centrala läge i Öresundsregionen och våra goda kommunikationer. Närheten till det mesta och den goda boendemiljön förenklar vår vardag och höjer livskvalitén. Här gör vi det enkelt för människor och företag att etablera sig och växa. Vi arbetar för en omställning för ett hållbart samhälle där alla invånare kan leva ett gott liv med låg påverkan på miljö och klimat.

Vi står upp för ett jämställt, sammanhållet och välkomnande samhälle, där alla invånare känner trygghet och tillit till varandra. Utbildning och ett livslångt lärande är nyckeln till att nå ett självständigt liv. I Åstorps kommun får alla unga en bra kunskapsgrund som ger möjlighet att utvecklas efter egen förmåga och potential. Här ser vi styrkan i våra olikheter och har mod att pröva nya vägar.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs i kommunkoncernen. Kommunens vision anger den övergripande viljeinriktningen för hur Åstorp som kommun och samhälle ska vara. Utifrån visionen och politiska prioriteringar är kommunfullmäktiges tre inriktningsmål framtagna. Dessa inriktningsmål styr både nämndernas, styrelsernas och förvaltningarnas verksamheter. Såväl kommunens som kommunkoncernens långsiktiga styrprinciper är beslutade i fullmäktige. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige budgetårets och planårens finansiella mål med utgångspunkt från de mer långsiktiga finansiella målen. I kommunkoncernens årsredovisning och delårsrapport värderas inriktningsmål och kommunkoncernens ekonomiska ställning. Syftet är att slå fast om kommunen haft god ekonomisk hushållning under året eller inte.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål

Inriktningsmål - God livskvalitet

Målbeskrivning

Vi skapar god boendemiljö och livskvalitet genom livets alla skeden, där alla kan känna trygghet och delaktighet

Inriktningsmålets koppling till kommunens vision och Agenda 2030

Inriktningsmålet *God livskvalitet* kopplar främst an till det sociala hållbarhetsperspektivet i Agenda 2030 och innebär att vi tillsammans skapar ett samhälle där människors grundläggande behov uppfylls. Ett socialt hållbart Åstorp är ett jämställt, sammanhållet och välkomnande samhälle. Här ska alla ha möjlighet att känna trygghet och tillit till varandra och vara delaktiga i samhällets utveckling och kunna leva ett gott och självständigt liv. Vi verkar för social hållbarhet genom att skapa goda boendemiljöer och livskvalitet för kommunens invånare genom livets alla skeden. Åstorps vision anger därtill att alla ska kunna leva ett aktivt liv med rörelse och god hälsa, vilket kopplar an till agendamål tre om hälsa och välbefinnande. I arbetet med inriktningsmålet *God livskvalitet* bidrar vi till uppfyllandet av följande globala mål:



Inriktningsmål - Möjlighet att växa

Målbeskrivning

Vi skapar en skola i framkant och förutsättningar för livslångt lärande, etablering och ett självständigt liv så att människor, föreningar och företag kan växa.

Inriktningsmålets koppling till kommunens vision och Agenda 2030

Inriktningsmålet *Möjlighet att växa* kopplar an till både det sociala och ekonomiska hållbarhetsperspektivet i Agenda 2030. Den ekonomiska hållbarheten handlar om att skapa en ekonomisk utveckling som är hållbar över tid, genom att långsiktigt hushålla med mänskliga och materiella resurser. I ett ekonomisk och socialt hållbart Åstorp finns en hållbar tillväxt och goda förutsättningar för människor, föreningar och företag att etablera sig och växa. Genom att skapa en skola i framkant och främja ett livslångt lärande ska alla få möjlighet att nå ett självständigt liv. I Åstorps kommun ska alla unga få en bra kunskapsgrund som ger möjlighet att utvecklas efter egen förmåga och potential. Här ser vi styrkan i våra olikheter och har mod att pröva nya vägar. I arbetet med inriktningsmålet *Möjlighet att växa* bidrar vi till uppfyllandet av följande globala mål:



Inriktningsmål - Hållbar framtid

Målbeskrivning

Vi tar betydande steg mot en hållbar framtid för klimatet, människan och naturen.

Inriktningsmålet *Hållbar framtid* koppling till kommunens vision och Agenda 2030

Inriktningsmålet *Hållbar framtid* kopplar an till det miljömässiga hållbarhetsperspektivet i Agenda 2030. Åstorps Vision 2030 slår fast den inriktningen med att vi arbetar för en omställning till ett hållbart samhälle där alla invånare kan leva ett gott liv med låg påverkan på miljö och klimat. Ambitionsnivån i denna omställning klargörs i inriktningsmålet till att vi ska ta betydande steg mot en hållbar framtid för klimatet, människan och naturen. I arbetet med inriktningsmålet bidrar vi till uppfyllandet av följande globala mål:



Inriktningsmålet *Hållbar framtid* är nedbrutet till tre delmål, som utgör kommunens miljö- och klimatmål och korresponderar mot inriktningsmålets nyckelord *klimatet, människan* och *naturen*. Miljö- och klimatmålen är följande:

Klimatet: Vi minskar kommunens miljö- och klimatpåverkan och anpassar kommunen för att kunna möta effekterna av klimatförändringarna på ett motståndskraftigt sätt.

Människan: Vi skapar långsiktigt hälsosamma och hållbara livsmiljöer för kommunens invånare.

Naturen: Vi främjar ett hållbart nyttjande av ekosystemet och skyddar kommunens naturvärden, för att få en livskraftig natur med hög biologisk mångfald.

Miljö- och klimatmålen följs upp som en del av uppföljningen av inriktningsmålet *Hållbar framtid*. Genom att uppnå miljö- och klimatmålen uppnår vi inriktningsmålet.

Finansiella mål

- Det ekonomiska resultatet ska uppgå till minst 2 procent per år av skatter och kommunalekonomisk utjämning över en rullande femårsperiod.
- Soliditeten för kommunkoncernen ska vara stark. Soliditeten beräknas inklusive samtliga pensionsåtagande och värderas i förhållande till soliditeten för andra kommunala koncerner.
- Självfinansieringsgraden av investeringar (förutom VA och exploatering) ska under en tioårsperiod uppgå till minst 60 %.

Styrning, ansvar och uppföljning

För att ekonomin ska kunna utvecklas gynnsamt krävs en tydlig ekonomi- och verksamhetsstyrning så att nämnder och styrelser håller sina budgetar. Kommunfullmäktige beslutar årligen om budget med flerårsplan (fem planår). I budgeten anges kommunens och koncernens inriktningsmål, finansiella mål och den ekonomiska tilldelningen till nämnder och styrelse. Utifrån inriktningsmålen och den ekonomiska tilldelningen tar nämnden eller styrelsen fram nämndsmål och internbudget.

Uppföljning av inriktningsmål och finansiella mål görs två gånger om året, efter augusti månad (i delårsrapporten) och efter årets slut (i årsredovisningen). Nämndernas mål och ekonomi följs upp tre gånger per år, i delårsuppföljning (efter april månad) och i delårsrapport och årsredovisning. Kommunstyrelsen beslutar om vid vilka tidpunkter nämnderna ska rapportera uppföljning av ekonomin utöver detta. De demografiska behovsökningarna inom förskola och skola följs upp och regleras vid två tillfällen under året. Även andra volymjusteringar kan göras.

Om en negativ budgetavvikelse befaras ska nämnder och styrelse upprätta åtgärdsplaner för att återställa underskottet. Uppföljning av ekonomisk kontroll görs genom en bedömning av budgetföljsamheten i nämnder och styrelser samt kontroll av att åtgärds- och kontrollplaner upprättas.

Ekonomiska förutsättningar för Sveriges kommuner 2026-2028

Sveriges kommuner och regioner (SKR) gör i samband med den nya skatteunderlagsprognosen den 3 oktober 2023 följande sammanfattning av läget i den svenska ekonomin:

”Sverige befinner sig i en segdragen lågkonjunktur. Den återhämtning som påbörjades under slutet av 2024 fick ett tillfälligt bakslag under våren 2025. Orsaken var den stigande osäkerheten i vår omvärld, inte minst kopplad till höjda tullar, som dämpade den ekonomiska aktiviteten både globalt och i Sverige. Konjunkturen i våra viktigaste handelsländer fortsätter att vara svag både i år och nästa år, vilket gör att svensk ekonomi inte får någon draghjälp utifrån i närtid. Därför är det den inhemska efterfrågan som behöver stimuleras. Utfallsdata visar att hushållens konsumtion nu återigen ökar och framåtblickande indikatorer tyder på att hushållen sakta blir mer optimistiska om framtiden. Stigande reallöner, lägre räntekostnader och en expansiv finanspolitik, i och med förslagen i Budgetpropositionen för 2026, pekar mot en tydlig potential för en återhämtning av hushållens konsumtion. Budgetförslagen för nästa år som till stor del är riktade mot hushållen, främst i form av skattesänkningar på arbete, pension och konsumtion samt höjda bidrag, bidrar till detta. Hushållens konsumtionstillväxt bedöms därmed växla upp under kommande två år. En ökad produktion kommer, med viss trögrörlighet, ge en skjuts för investeringarna. Den offentliga konsumtionen ökar relativt mycket nästa år och kommer fortsätta göra det kommande år, vilket drivs på av utbyggnaden av det militära och civila försvaret. Det är främst den statliga konsumtionen som ökar medan den kommunala konsumtionen utvecklas svagt kommande år, främst till följd av den svaga demografiska utvecklingen.

Sammantaget är prognosen för skatteunderlaget fram till 2029 något svagare än det historiska genomsnittet under prognosperioden.”

Tabell. Nyckeltal för den svenska ekonomin (SKR 3 oktober 2025). Procentuell förändring om inget annat anges.

Nyckeltal	2024	2025	2026	2027	2028	2029
BNP	0,8	1,1	2,7	2,6	2,0	1,8
Arbetade timmar	-0,3	-0,2	1,0	1,3	0,8	0,5
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,4	8,9	8,4	7,8	7,6	7,5
Befolkning, 15-74 år	0,2	0,3	0,1	0,1	0,2	0,3
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	3,8	3,7	4,9	5,0	4,5	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,7	3,6	3,5	3,5	3,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	4,1	3,7	3,5	3,5	3,5	3,5
Inflation, KPIF	1,9	2,6	1,4	1,8	2,7	2,0
Inflation, KPI	2,8	0,7	0,9	2,1	3,2	2,4
Inflation, KPI, juni	2,6	0,7	0,4	2,1	3,2	2,4
Prisbasbelopp, tkr	57,3	58,8	59,2	59,5	60,8	62,7
Inkomstbasbelopp, tkr	76,2	80,6	83,4	86,5	89,5	92,5
Styrränta, värde vid årets slut, procent	2,75	1,75	1,75	2,00	2,25	2,40

Anmärkning: BNP och arbetade timmar avser kalenderkorrigerade värden i volym. Arbetslöshet och befolkning avser 15-74 år enligt Arbetskraftsundersökningarna. Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.

Källor: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

Den svenska konjunkturuppgången bedöms komma 2026-2027. Antalet arbetade timmar beräknas öka under kommande år vilket bidrar till en ökning av skattunderlaget och därmed en ökning av skatteintäkterna. Timökningen är snabbast 2027 och avtar därefter. De stora kostnadsökningar som kommunen hade under 2023 och 2024 urholkade kommunernas köpkraft varaktigt. Då pensionskostnaderna minskade kraftigt 2025 förbättrades kommunernas förutsättningar avsevärt. Priset för verksamhetskostnaderna beräknas öka med 2,9 procent per år i genomsnitt 2026-2029. Den reala inkomstökningen förväntas bli positiv fram till 2029 vilket innebär att kommunernas köpkraft sakta kommer att förbättras under perioden.

Förutsättningar för Åstorps kommun

Ekonomi nuläge

Den senaste femårsperioden inleddes med två år med ekonomiska resultat som låg väl över kommunens resultatmål på 2 procent. Överskottet blev 78 miljoner kronor (7,8 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning) 2021 och 76 miljoner kronor (7,2 procent) 2022. Statsbidragen och skatteintäkterna ökade mer än budgeterat under pandemin.

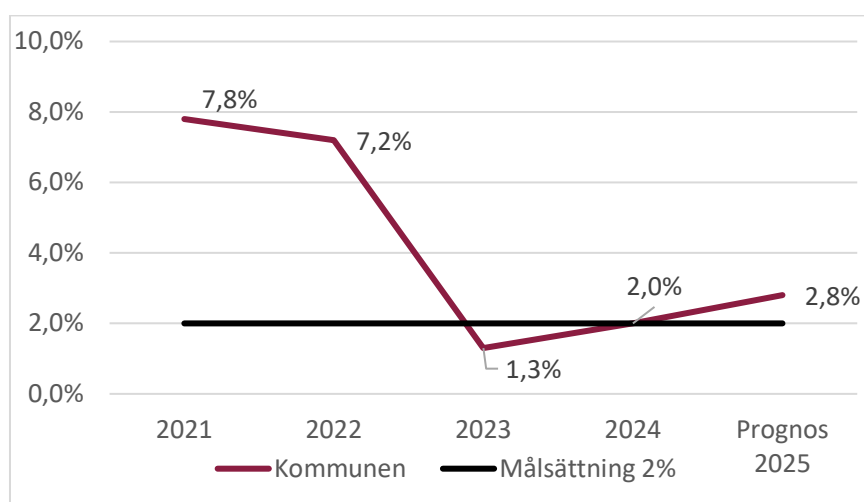
I slutet på pandemin ökade inflationen kraftigt vilket bidrog till högre kostnader för kommunen framför allt vad gäller pensionskostnaderna. Pensionskostnaderna nästan fördubblades mellan 2022 och 2023 vilket även berodde på ett nytt pensionsavtal. Den höga inflationen höll i sig och pensionskostnaderna låg på en fortsatt hög nivå även under 2024.

Kommunen valde att budgetera med ett nollresultat för 2023 och 2024 för att skapa stabila förutsättningar för verksamheterna då pensionskostnaderna skulle sjunka när inflationen gick ner igen. Kommunen hade också de goda åren 2021 och 2022 att falla tillbaka på.

Det ekonomiska resultatet blev ett överskott både 2023 (15 miljoner kronor) och 2024 (23 miljoner kronor). Resultatet för 2024 blev på samma nivå som kommunens finansiella målsättning 2 procent.

Det budgeterade resultatet för 2025 är på 20 miljoner vilket motsvarar 1,7 procent vilket är något under kommunens långsiktiga resultatmål. Prognosen för 2025 i delårsbokslutet är ett överskott på 33 miljoner kronor vilket motsvarar 2,8 procent av skatter, bidrag och utjämning. Genomsnittet lägger därmed väl över det finansiella målet för perioden.

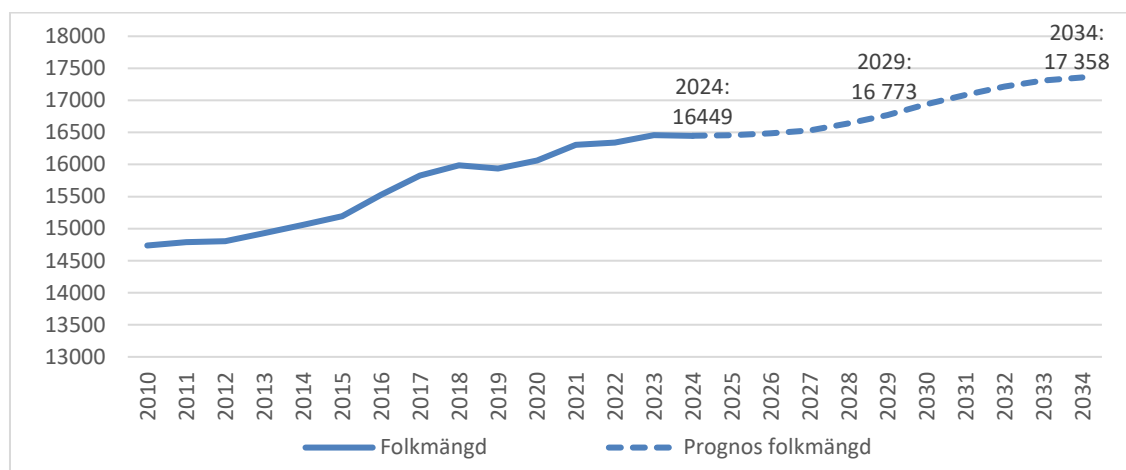
Diagram. Årets resultat som andel av skatter, bidrag och utjämning i procent för kommunen 2021-2024 och prognos för 2025. Prognos enligt delårsrapport 2025.



Befolkningsutveckling

Enligt befolkningsprognosen väntas en relativt låg befolkningstillväxt under åren 2025-2027. De främsta orsakerna till den dämpade befolkningsutvecklingen är lägre födelsetal, stor utvandring och låg inflyttning till följd av få färdigställda bostäder. Därefter väntas en stegvis ökande befolkningstillväxt under perioden 2028-2032.

Diagram. Åstorps kommuns befolkningsutveckling år 2010-2024 och enligt prognos 2025-2034.



Notering: Prognos 2025-04-07

Som vi ser i tabellen nedan väntas den största befolkningsökningen kring åren 2029-2032, vilket beror på att fler bostäder väntas bli färdigställda under dessa år. De största bostadsbyggnadsplanerna Björnekulla ås, Lydinge och Prästamarken väntas alla vara under färdigställande under prognosperiodens andra hälft. Det är framför allt under dessa år med större inflyttning som födelsetalen och antalet barn i 1-5 års ålder väntas öka mer. Det beror på att den vanligaste inflyttaren till Åstorps kommun är barnfamiljer med unga barn (0-5 år). Därav väntas effekten av bostadsbyggandet på grundskoleåldrarna komma med eftersläpning, kring 2033 och framåt. En stor demografisk förändring under de kommande 10 åren är att stora årskullar kommer upp i högre åldrar. Åldersgruppen 85+ väntas öka med cirka 196 personer (56 procent) fram till 2034.

Tabell. Befolkningsprognos för Åstorps kommun år 2025-2034.

	2024 (utfall)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Folkmängd	16 449	16 458	16 489	16 534	16 643	16 773	16 941	17 088	17 218	17 310	17 358
Folkökning	-9	8	31	45	109	131	169	146	130	92	48
Födda	167	166	168	168	171	176	182	187	193	195	197
Döda	132	135	136	138	139	141	142	144	145	147	147
Födelsenetto	35	31	32	30	32	35	40	43	48	48	50
Inflyttande	1422	1 447	1 460	1 478	1 543	1 573	1 619	1 610	1 602	1 574	1 532
Utflyttande	1464	1 470	1 461	1 463	1 466	1 477	1 490	1 507	1 520	1 530	1 534
Flyttningsnetto	-42	-23	-1	15	77	96	129	103	82	44	-2

Notering: Prognos 2025-04-07

Budgetmodell

Utgångspunkten för kommande års budget är budgeten enligt kommunfullmäktiges beslut i november föregående år. Utifrån de ramar fullmäktige beslutade om då görs justeringar i respektive nämnds ram utifrån kommunens budgetmodell. Budgetmodellen består av tre delar:

1. Demografi

Utifrån befolkningsprognosen görs justering av nämndernas budgetar för förändringar i antal barn och elever i förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. Justeringar kan också göras för volymförändringar i andra verksamheter.

2. Justeringar

Justering av nämndernas budgetar görs utifrån vissa typer av kostnadsökningar och kostnadsminskningar. Det avser exempelvis årlig lönerrevision, personalomkostnadspålägg, hyreseffekter efter ny-, om- och tillbyggnader eller lokaler som sagts upp och lämnats, hyresindex, avskrivningar/ränta efter investeringar, årlig höjning av arvoden till förtroendevalda och för höjning av riksnorm inom ekonomiskt bistånd.

3. Övrigt

Därefter kan olika typer av prioriteringar göras. Det kan exempelvis vara satsningar av olika slag, krav på att nämnder ska anpassa sina kostnader och justeringar mellan nämnder.

Justeringar under året

Under året gör avdelningen för ekonomi och analys justeringar av nämndernas ramar mot finansförvaltningen. Det avser förändringar i demografi och för faktiska kostnader. Exempelvis fördelas medel för löneökningar till nämnderna utifrån det faktiska utfallet av årets lönerrevision. Budget flyttas från finansförvaltning till nämnder. Det gäller inte räddningsnämnden där kostnaderna behöver räknas upp/budgeteras från årets början för att Klippans kommun ska kunna budgetera med sin andel. Vilka justeringar som kommer att göras under 2026 beskrivs i nästa avsnitt.

Beskrivning av budget 2026 plan 2027-2031

Skattefinansierad verksamhet

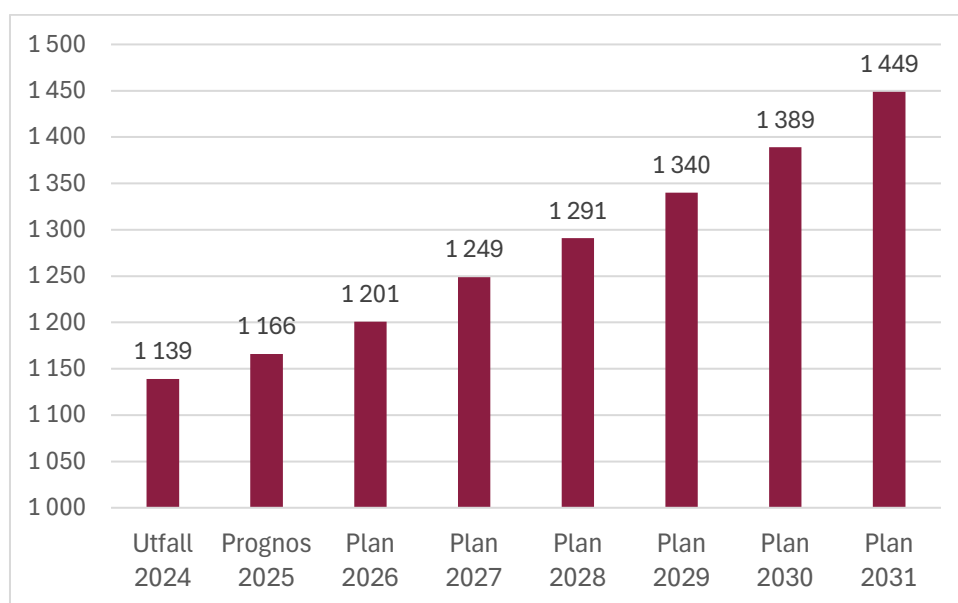
Det budgeterade resultatet för 2026 är ett överskott på 24,5 miljoner kronor. Det motsvarar 2,0 procent av skatteintäkter, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning och är i nivå med det långsiktiga finansiella målet. Under planåren 2027-2031 ligger resultatet över målet (2,1 procent) under två år (2027 och 2031). Under planåren 2028-2030 ligger resultatet under 2 procent. För femårsperioden 2026-2030 blir det genomsnittliga resultatet 1,4 procent vilket innebär att det långsiktiga målet inte kommer att uppnås för perioden.

Skatteintäkter, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning

Kommunens budget för skatteintäkter, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning är 1 181 miljoner kronor 2025. Kommunen valde att budgetera intäkterna 5 miljoner kronor högre än vad SKR:s prognos från oktober 2024 visade. Intäkterna hade under flera år blivit betydligt högre än SKR:s prognoser. Enligt SKR:s prognos från oktober 2025 beräknas intäkterna för 2025 bli 15 miljoner kronor lägre än budgeterat. En anledning till detta är den förlängda lågkonjunkturen.

Enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från oktober 2025 beräknas intäkterna bli 1 201 miljoner kronor 2026. Det är 20 miljoner kronor högre än budget 2025 och 35 miljoner kronor jämfört med prognosen för 2025. Det är lägre än normalt. Under planåren 2027-2029 är den genomsnittliga ökningen per år 46 miljoner kronor. Åren därefter är prognosen att intäkterna ökar med 55 miljoner kronor per år.

Diagram. Skatteintäkter, bidrag och utjämning i miljoner kronor enligt SKR i oktober 2025. Utfall för 2024, prognos 2025, budget/plan 2026-2031. Kommunens befolkningsprognos från april 2025 utgör underlag. Budgeten för 2025 är 1 181 miljoner kronor.



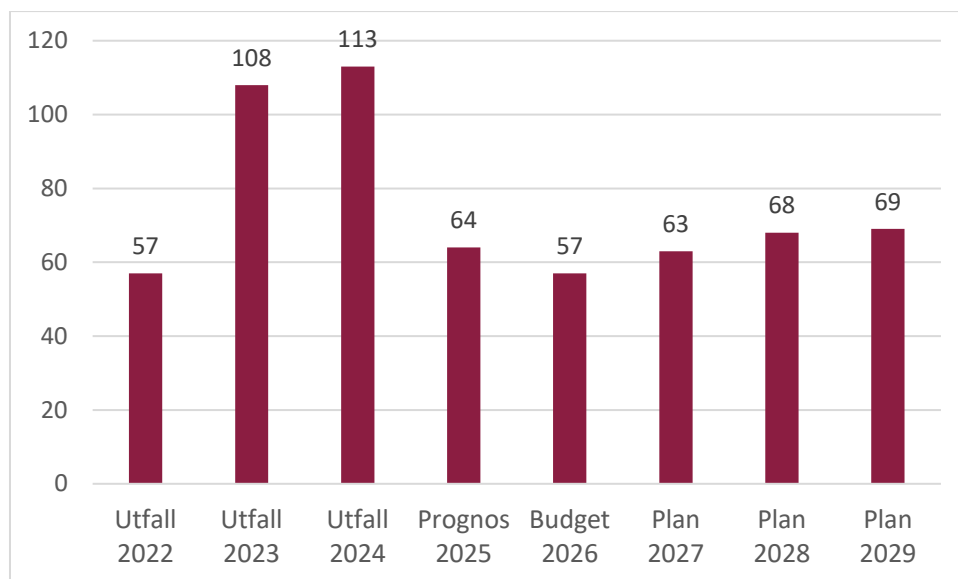
Pensionskostnader

Kommunens kostnader för pensioner ökade kraftigt 2023. Det berodde på ett nytt pensionsavtal där en högre andel av lönen nu avsätts till pensioner men framför allt berodde kostnadsökningen på att inflationen ökade kraftigt 2022. Då det finns delar i pensionsavtalet som är inflationssäkrade har det gjort att kostnaderna var betydligt högre 2023 och 2024. Inflationen gick ner under 2024 och därför är kommunens pensionskostnader på en mer normal nivå 2025 och framåt.

I KPA:s prognos från augusti 2025 beräknas kostnaderna för 2025 bli 64 mkr. Det är 6 mkr lägre än budgeterat och beror framför allt på att inkomstbasbeloppet höjdes mer än förväntat till mellan 2024 och 2025. Det innebär att färre anställda får den högre avsättningen till pensionen.

Pensionskostnader beräknas minska ytterligare till 2026 för att sedan öka något varje år. Det förutsätter att inflationen fortsatt ligger på en normal nivå.

Diagram. Åstorps kommuns kostnader för pensioner i miljoner kronor. Utfall 2022-2024, prognos 2025 och budget/plan 2026-2029 enligt KPA:s prognos från augusti 2025. Budgeten för 2025 är 70 miljoner kronor.



Den ekonomiska tilldelningen till nämnderna 2026

Nedan beskrivs förändringarna i nämndernas budgetar mellan 2025 och 2026 i tabellform. Där det är relevant görs en förtydligande i kommentar. Vissa förändringar gäller mer än en nämnd och kommenteras här sammantaget:

- Tillskott för den faktiska kostnaden för löneöversynen 2025
- Justering för förändrat personalomkostnadspålägg (exempelvis pensionskostnader)
- Hyreseffekter vid lokalförändringar (hel- och/eller delårseffekter)
- Årlig indexuppräknings för hyresavtal
- Avskrivning och ränta efter investeringar
- Årlig höjning av arvoden till förtroendevalda
- Höjning av friskvårdsbidrag från 1500 kr till 2000 kr per anställd
- Tekniska justeringar avser omfördelning mellan nämnder som varken påverkar kommunens resultat eller verksamheternas förutsättningar.
- Justering bidrag till samlingslokaler avser flyttning av ansvar från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden som gjorts under 2025.
- Justering växa tryggt avser flyttning av budgetmedel från kommunstyrelsens förfogande till socialnämnden för finansiering av verksamhet.

Under året kommer avdelningen för ekonomi och analys att göra justeringar i tilldelningen utifrån faktiska kostnader för det som beskrivs som Justeringar i budgetmodellen. Vad gäller Demografi kommer justeringar att göras för barn och elever i förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. I socialnämndens budget finns medel för att öppna en första avdelning (7 platser) på det särskilda boendet Backsippan. Avdelningen för ekonomi och analys kommer att justera socialnämndens ram under året utifrån när den första avdelningen tas i anspråk.

I sammanställningarna nedan finns det belopp som är noll och det innebär att nämnden får tilldelning men att den är lägre än 50 tkr.

Bildningsnämnden

Budget 2025, mkr	-582,0
Demografi	13,7
Löneöversyn 2025	-12,5
Personalomkostnadspålägg justering	2,2
Hyreseffekter lokalförändringar	-4,8
Indexuppräknings hyresavtal	-0,7
Utbyggnad av nätverk Vuxenutbildningen	-0,1
Avskrivningar och ränta efter investeringar	-0,8
Politikerarvode	0,0
Friskvårdsbidrag	-0,2
Skolsociala team	-0,3
Kvällsomsorg Mullvaden	-0,2
Förstärkning 1 000 kr per barn och elev 1-16 år	-3,1
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan	-1,6
Tillagningskök Björnås livsmedel	-0,3
Teknisk justering lokalvårdsöversyn	0,1
Teknisk justering uppräknings måltider	1,0
Budget 2026, mkr	-589,6

Kommentarer:

Tilldelningen för demografi till nämnden minskar då framför allt antalet barn i förskola 1-5 år minskar. Det finns även en minskning inom grundskola och anpassad gymnasieskola medan antalet elever och kostnader ökar inom gymnasieskolan.

Tillskott för hyreseffekter avser Bjärshögskolan och till- och ombyggnad Nyvångskolan med avdrag för minskning av förskolelokaler och moduler inom skolan.

Förstärkning med 1 000 kr per elev och barn avser ett allmänt tillskott för nämnden att fördela mellan verksamheterna utifrån behov.

Förstärkningen på 1,6 miljoner kronor gällande Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan avser insatser som syftar till att minska barngruppernas storlek, fler förskolelärare eller kompetenshöjande insatser för förskolornas personal

Björnås förskola får tillskott för kostnadsökningar för livsmedel i paritet med vad centralköket fick i budget 2023.

Socialnämnden

Budget 2025, mkr	-331,2
Demografi	1,1
Löneöversyn 2025	-6,6
Personalomkostnadspålägg justering	1,3
Hyreseffekter lokalförändringar	-0,3
Indexuppräknings hyresavtal	-0,3
Avskrivningar efter investeringar	-0,1
Politikerarvode	0,0
Friskvårdsbidrag	-0,1
Indexuppräknings ekonomiskt bistånd	-0,4
Förstärkning nytt löneavtal	-1,4
Justering Växa tryggt	-0,3
Teknisk justering lokalvårdsöversyn	-1,3
Teknisk justering uppräknings måltider	-0,4
Budget 2026, mkr	-340,0

Kommentar:

Tilldelningen för demografi minskar då antalet timmar i hemvården beräknas bli färre 2026 jämfört med budget 2025.

Förstärkning nytt löneavtal avser ett allmänt tillskott för nämnden att fördela mellan verksamheterna utifrån behov. Det nya löneavtalet ger ökade kostnader för exempelvis övertid.

Växa tryggt är ett utökat stödprogram som erbjuder hembesök från barnhälsovården tillsammans med barnmorska från mödrhälsovården, föräldrastödjare från socialtjänsten, och pedagog från öppen förskola/förskola.

Kommunstyrelsen

Budget 2025, mkr	-118,1
Löneöversyn 2025	-1,8
Personalomkostnadspålägg justering	0,4
Indexuppräknings hyresavtal	-0,1
Avskrivningar efter investeringar	1,0
Politikerarvode	-0,2
Politikerarvode kommunalråd	0,3
Friskvårdsbidrag	0,0
Ledning och stöd	-2,1
Medfinansieringsavtal GC-väg Åstorp-Grytevad	1,0
Koncessionsavgift VA	-1,0
Sanering Norra Vallgatan	-1,0
Persontåg Söderåsbanan, åtgärdsvalsstudie	0,3
Reservkraftaggregat, driftkostnader	-0,1
Förstärkning Tekniska kontoret	-2,0
Justering Växa tryggt	0,3
Justering bidrag till samlingslokaler	0,3
Teknisk justering lokalvårdsöversyn	1,4
Teknisk justering uppräknings måltider	-0,6
Budget 2026, mkr	-122,1

Kommentar:

Minskning av budgeten görs då omställningsersättning till ett tidigare kommunalråd har avslutats i början av 2025 och ingen ersättning utgår längre.

Ledning och stöd förstärks för att täcka årliga kostnadsökningar för samverkan, kostnadsökningar och utveckling av kommunövergripande systemstöd och digitalisering samt för ett förstärkt arbete mot välfärdsbrott.

Under 2025 har kommunstyrelsen haft budget för medfinansiering av gång- och cykelväg mellan Åstorp och Grytevad. En avsättning gjordes i bokslutet för 2024 som täcker kostnaden för medfinansiering under 2026.

VA-verksamheten betalar en koncessionsavgift till skattekollektivet (tekniska verksamheten) för anläggning/ledningar i kommunens mark. Svenskt Vatten gör bedömningen att det är olämpligt att ta ut en sådan avgift. Koncessionsavgiften tas bort och den tekniska verksamheten kompenseras för intäktsbortfallet.

Kostnaderna för saneringen av Norra Vallgatan är i skrivande stund osäkra. Bedömningen är totalt 2,5 miljoner kronor. Det är också osäkert när i tid arbetet kommer att genomföras. I denna budget bedömer vi att drygt hälften av arbetet kommer att genomföras 2025 (miljoner kronor) och resten under 2026.

Förstärkning Tekniska kontoret avser att säkerställa tillräckliga resurser inom de tekniska verksamheterna.

Kultur- och fritidsnämnden

Budget 2025, mkr	-59,1
Löneöversyn 2025	-0,7
Personalomkostnadspålägg justering	0,1
Hyreseffekter lokalförändringar	0,1
Indexuppräkning hyresavtal	-0,3
Avskrivningar efter investeringar	0,1
Politikerarvode	0,0
Friskvårdsbidrag	0,0
Justering bidrag till samlingslokaler	-0,3
Leasingavgifter bilar	-0,4
Budget 2026, mkr	-60,5

Kommentar:

Nämnden får ersättning för ökade leasingavgifter för bilar. Om nämnden i stället skulle köpa bilarna skulle nämnden få kompensation för ökade avskrivningar och ränta.

Bygg- och miljönämnden

Budget 2025, mkr	-8,0
Löneöversyn 2025	-0,3
Personalomkostnadspålägg justering	0,0
Indexuppräkning hyresavtal	0,0
Avskrivningar efter investeringar	0,0
Politikerarvode	0,0
Friskvårdsbidrag	0,0
Teknisk justering lokalvårdsöversyn	-0,1
Budget 2026, mkr	-8,5

Räddningsnämnden, Åstorps del

Budget 2025, mkr	-15,3
Löneöversyn 2025	-0,3
Personalomkostnadspålägg justering	0,1
Indexuppräkning hyresavtal	0,0
Avskrivningar efter investeringar	-0,5
Politikerarvode	0,0
Friskvårdsbidrag	0,0
Korrigerig budget mellan KF och nämnd	0,5
Budget 2026, mkr	-15,6

Övriga

Kommunfullmäktige får utöver kompensation för den årliga höjningen av arvoden en oförändrad budget. Budgetarna för överförmyndarnämnden och för revisionen är oförändrade jämfört med 2025. Valnämndens budget ökas med 0,3 miljoner kronor då det är allmänna val under 2026.

Finansförvaltningen

Under finansförvaltningen budgeteras verksamhetskostnader som avdelningen för ekonomi och analys kommer att fördela till nämnderna under året utifrån faktiska kostnader. Det avser kostnader för:

- Löneöversyn 2026
- Utbyggnad av nätverk
- Utbyggnad av daglig verksamhet
- Hyreseffekter för sprinklersystem
- Anslag i budgetpropositionen 2026

Plan 2027-2031

Tabellen nedan visar förändringarna varje år jämfört med föregående år utifrån de olika delarna i kommunens budgetmodell. De största kostnadsökningarna finns inom Justeringar och avser ökade hyreskostnader. Dessa förändringar beskrivs i nästa avsnitt.

Överskott utifrån kommunens resultatmål om 2,0 procent redovisas för budgetåret 2026 samt planåren 2027 och 2031. Under planåren 2028, 2029 och 2030 ligger överskottet under 2,0 procent.

Belopp i mkr	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Demografi	14,8	-2,6	-4,1	-12,5	-5,5	-6,7
Justeringar	-11,4	-39,1	-54,1	-30,3	-34,5	-43,8
Övrigt	-18,4	-4,7	-3,5	-0,3	-0,3	-0,3
Kostnader	-15,0	-46,4	-61,7	-43,1	-40,3	-50,8
Skatteintäkter	19,5	47,9	42,0	49,2	49,6	59,5
Resultat	24,5	26,0	6,3	12,4	21,7	30,4
Resultat i procent av skatter, bidrag och utjämning	2,0%	2,1%	0,5%	0,9%	1,6%	2,1%

Hyreseffekter av lokalförändringar

Kostnaderna de kommande åren kommer främst att påverkas av hyreseffekter efter lokalförändringar. Hyreseffekterna ingår som en del i raden för justeringar i sammanställningen ovan.

Nedan beskrivs större förändringar under planperioden 2027-2031.

Planår 2027: Hyreseffekten är en ökad kostnad med 9 miljoner kronor. Ökningen avser främst delårseffekt för Tingdalskolan och kommunhus då dessa tas i bruk under hösten (hyra beräknad för fyra månader). Samtidigt lämnar vi lokaler, exempelvis modulerna på Tingdalskolan och nuvarande lokaler för förvaltningarna.

Planår 2028: Hyreseffekten är en ökad kostnad med 24 miljoner kronor. Det avser helårseffekt (hyra återstående åtta månader) för Tingdalskolan och kommunhuset. På

samma sätt minskar kostnaderna för lokaler som vi beskrivit ovan. I planen för 2028 finns också med anpassningar på Kvidinge skola, ett trapphusboende och gruppboende för LSS.

Planår 2029: Hyreseffekten är en ökad kostnad med 3 miljoner kronor. Det handlar framför allt om ny brandstation i Kvidinge.

Planår 2030: Hyreseffekten är en ökad kostnad på 5 miljoner kronor. Det avser ny förskola i Kvidinge samtidigt som vi lämnar förskolan Eken. I planen ligger även ny förskola i Nyvång samtidigt som vi lämnar förskolan Gruvlyckan.

Planår 2031: Hyreseffekten är en ökad kostnad på 13 miljoner som främst avser utbyggnad av särskilt boende-platser.

Det är viktigt att vara medveten om att detta är mycket preliminära siffror, både vad gäller tidpunkt och kostnad. Lokalförsörjningsprocessen förutsätter att det finns plan beslutad av fullmäktige om kommande lokalförändringar för att utredningar med mera ska kunna påbörjas. Det finns mycket osäkerheter vid ny- och ombyggnationer och de lokalförändringar som finns med i planen längre fram kommer att uppdateras i kommande års budgetprocesser.

Vatten- och avloppsverksamheten (VA)

VA-verksamheten är avgiftsfinansierad vilket betyder att kostnaderna ska täckas av de avgifter som tas in från hushåll och företag. Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) sköter driften av kommunens anläggningar. Kommunen äger anläggningarna och tar in avgiftsintäkterna från hushåll och företag.

NSVA har tagit fram en verksamhetsplan med budget för perioden 2026-2028 för hela VA-verksamheten. Budgeten visar att taxan i genomsnitt behöver höjas med 6,4 procent till 2026. Taxeförändringen beror på kostnadsökningar (+) och minskningar (-) inom olika delar enligt nedan:

- Driftskostnader NSVA	3,2 procent
- Avskrivningar/ränta efter investeringar	6,2 procent
- Kommunens övriga kostnader	-2,3 procent
- Resultatutveckling	-0,7 procent

Kommunens övriga kostnader avser kommunadministration och andra kostnader inom kommunen. Kostnadsminskningen beror på att VA-verksamheten slutar att betala en koncessionsavgift på 1 miljon kronor till gata/park. Resultatutveckling används för att reglera det totala resultatet över åren då ett nollresultat ska nås över en period på tre år.

Enligt prognosen i delårsrapporten beräknas det finnas ett ackumulerat överskott på 1,9 miljoner kronor i bokslutet för 2025. Taxehöjningen 2026 innebär att ett överskott på 3,0 miljoner kronor budgeteras för 2025. Prognosen är därmed att det ackumulerade överskottet är 5 miljoner kronor vid utgången av 2026.

Utifrån verksamhetsplanen beräknas taxan höjas med 7,3 procent 2027 och 8,2 procent 2028. Taxehöjningarna drivs framför allt av ökade kostnader för avskrivning och ränta då investeringar och reinvesteringar kommer att öka. Taxehöjningarna är lägre än vad kostnadsökningarna kräver och för åren 2027-2028 ger det budgeterade underskott för

verksamheten. Vi utgången av 2028 beräknas det ackumulerade överskottet ha arbetats bort och är noll.

Läs mer om investeringarna i nästa avsnitt.

Investeringar 2026-2028

Skattefinansierad verksamhet

Investeringar i den skattefinansierade verksamheten uppgick i budget 2025 till 110 miljoner kronor. I budgeten för 2026 uppgår investeringarna till 96 miljoner kronor. Den största minskningen mellan åren finns inom bildningsnämnden beroende på att större inventarieinköp behövs under 2025 för att inreda den nya Bjärshögsskolan.

Investeringarna totalt per nämnd redovisas i avsnittet Investeringsbudget.

Avgiftsfinansierad verksamhet

NSVA

Ny- och reinvesteringar och nyanslutningar inom NSVA uppgår till 59 miljoner kronor i budgeten för 2025. Investeringarna 2026 är 58 miljoner kronor och minskar till 25 miljoner kronor i planen för 2027. I planår 2028 beräknas dessa investeringar uppgå till 52 miljoner kronor.

NSVA gör en förändring till budget 2026 och förutom den årliga budgeten som avser ny- och reinvesteringar och nyanslutningar enligt ovan finns budgetmedel för så kallade Unika projekt. Unika projekt avser väsentliga projekt som ännu befinner sig i ett tidigt skede. Det innebär att beloppen inte är fastlagda utan kommer att förändras allt eftersom utredningsarbetet framskrider. Större projekt kommer att tas upp till beslut i kommunen innan projektstart. Det innebär att inga unika projekt ingår i budgeten för 2026 med fasta belopp. Löpande utredningskostnader kommer att redovisas. De större unika projekten avser nytt vattenverk i Kvidinge, ny ledning Kvidinge-Nyvång och ny vattenreservoar Björnås. Läs mer om de unika projekten i avsnittet Investeringsbudget.

Exploateringsområden

Kommunens VA-investeringar i nya exploateringsområden uppgick i budget 2025 till 17 miljoner kronor. I planen för 2026 är investeringsnivån oförändrad (17 miljoner kronor). Investeringen avser främst Lejdgatan och industriområde Broby öster. I planen för 2027 minskar investeringarna något till 14 miljoner kronor och ytterligare till 6 miljoner kronor 2028. Investeringarna 2027 och 2028 avser främst Prästamarken. Det är osäkert när arbetena kommer i gång och belopp och år kommer att uppdateras till budgetprocessen 2027.

Koncernbolagens budget för 2026

Budgeten för koncernbolagen är i skrivande stund inte beslutad. Tabellen nedan visar preliminär budget för koncernbolagen.

Belopp i mkr	Budget 2026
Björnekulla Fastighets AB	2,6
AB Kvidingebyggen	2,3
Björnekulla IT AB	1,6

I Björnekulla Fastighets AB uppgår indexering av hyror i verksamhetslokaler 2026 till 1,2 miljoner kronor. Bolaget får helårsintäkt för Bjärshögskolan och Nyvångs skola. Räntenivån beräknas ha stabiliserats. Ökningen av driftkostnader har dämpats, medel som i stället kan användas i bolagens underhållsplaner. Åtta nya lägenheter kommer att skapas i Kvidingebyggen AB.

Investeringsbudgeten beräknas uppgå till 298 miljoner kronor enligt tabellen nedan. Nyvångs skola färdigställs och entreprenad på Tingdalsskolan och kommunhus pågår under året. Nyupplåning om 280 miljoner kronor planeras för finansiering av investeringarna.

Investeringar, belopp i mkr	Budget 2026
Nyvångs skola	25
Kommunhus	100
Tingdalsskolan	140
Övriga investeringar	33
Totalt	298

Räkenskaper

Resultatbudget kommunen

Belopp i miljoner kronor	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 251231	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
Verksamhetens intäkter	260,4	239,6	251,4	258,9	264,1	269,6	275,0	282,9	289,5
Verksamhetens kostnader	-1 329,1	-1 346,3	-1 334,4	-1 381,3	-1 429,9	-1 494,2	-1 539,1	-1 602,7	-1 693,9
Avskrivningar	-50,3	-55,0	-52,0	-54,8	-57,7	-60,7	-64,2	-67,7	-71,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 119,0	-1 161,7	-1135,0	-1177,2	-1 223,5	-1 285,3	-1 328,4	-1 387,5	-1 475,5
Skatteintäkter	723,2	752,1	745,7	775,7	809,0	838,9	876,9	914,5	997,6
Generella statsbidrag och utjämning	416,2	429,2	420,9	425,0	439,5	451,7	462,9	493,7	507,3
VERKSAMHETENS RESULTAT	20,4	19,5	31,6	23,5	25,0	5,3	11,4	20,7	29,4
Finansiella intäkter	14,0	9,0	9,7	8,5	8,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Finansiella kostnader	-11,6	-8,5	-8,4	-7,5	-7,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	22,8	20,0	32,9	24,5	26,0	6,3	12,4	21,7	30,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	22,8	20,0	32,9	24,5	26,0	6,3	12,4	21,7	30,4

Balansbudget kommunen

Belopp i miljoner kronor	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
TILLGÅNGAR	1 281,6	1 322,7	1 417,5	1 489,1	1 539,0	1 529,4	1 523,0	1 492,3
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	940,2	950,8	1 047,1	1 119,8	1 169,6	1 160,8	1 156,2	1 128,0
Immateriella anläggningstillgångar	8,1	10,9	10,4	11,9	13,0	12,9	12,9	12,4
Materiella anläggningstillgångar	725,4	738,4	838,8	913,6	965,9	960,8	959,8	935,7
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	512,3	507,7	523,6	531,1	536,3	535,8	535,7	533,3
<i>Maskiner och inventarier</i>	100,4	150,4	196,8	260,3	304,8	300,5	299,7	279,2
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	112,7	80,3	118,4	122,1	124,7	124,5	124,4	123,2
Finansiella anläggningstillgångar	206,7	201,5	197,9	194,3	190,7	187,1	183,5	179,9
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	84,0	76,8	75,3	74,2	74,3	73,5	71,7	69,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	257,4	295,1	295,1	295,1	295,1	295,1	295,1	295,1
Förråd m.m	30,9	35,1	35,1	35,1	35,1	35,1	35,1	35,1
Fordringar	171,3	162,2	162,2	162,2	162,2	162,2	162,2	162,2
Kortfristiga placeringar	18,6	17,8	17,8	17,8	17,8	17,8	17,8	17,8
Kassa, bank	36,6	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-1 281,6	-1 322,7	-1 417,5	-1 489,1	-1 539,0	-1 529,4	-1 523,0	-1 492,3
EGET KAPITAL	-720,1	-717,3	-764,6	-790,6	-796,9	-809,4	-831,1	-861,4
Årets resultat	-22,8	-20,0	-24,5	-26,0	-6,3	-12,4	-21,7	-30,4
Pensionsreservering	-149,9	-149,9	-149,9	-149,9	-149,9	-149,9	-149,9	-149,9
RUR	-49,8	-49,8	-49,8	-49,8	-49,8	-49,8	-49,8	-49,8
Balanserat resultat	-497,6	-497,6	-540,4	-564,9	-590,9	-597,2	-609,7	-631,4
AVSÄTTNINGAR	-126,5	-119,5	-131,6	-131,8	-133,3	-133,8	-133,4	-132,4
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-19,5	-18,2	-19,5	-19,5	-19,5	-19,5	-19,5	-19,5
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser före 1998	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar	-107,0	-101,3	-112,1	-112,3	-113,8	-114,3	-113,9	-112,9
SKULDER	-435,0	-485,9	-521,3	-566,7	-608,8	-586,2	-558,5	-498,5
Långfristiga skulder	-251,1	-292,2	-337,4	-382,8	-424,9	-402,3	-374,6	-314,6
Kortfristiga skulder	-183,9	-193,7	-183,9	-183,9	-183,9	-183,9	-183,9	-183,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	1 754,7	1 105,0	1 745,0	1 740,1	1 736,1	1 732,3	1 732,3	1 732,3
Panter och därmed jämföriga säkerheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	1 754,7	1 105,0	1 745,0	1 740,1	1 736,1	1 732,3	1 732,3	1 732,3
<i>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</i>	50,8	45,5	41,1	36,2	32,2	28,4	28,4	28,4
<i>Leasing</i>	556,6	114,8	556,6	556,6	556,6	556,6	556,6	556,6
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	1 147,3	944,7	1 147,3	1 147,3	1 147,3	1 147,3	1 147,3	1 147,3
Soliditet exklusive pensioner före 1998	56,2%	54,2%	53,9%	53,1%	51,8%	52,9%	54,6%	57,7%
Soliditet inklusive pensioner före 1998	52,2%	50,8%	51,0%	50,7%	49,7%	51,1%	52,7%	55,8%

Kassaflödesbudget kommunen

Belopp i miljoner kronor	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN								
Årets resultat	20,0	32,9	24,5	26,0	6,3	12,4	21,7	30,4
Förändring av investeringsbidrag	4,8	4,8	4,9	4,9	5,0	5,0	5,0	5,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	55,0	52,0	54,8	57,7	60,7	64,2	67,7	71,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	79,8	89,7	84,2	88,6	72,0	81,6	94,4	106,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	79,8	89,7	84,2	88,6	72,0	81,6	94,4	106,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN								
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-127,0	-111,6	-170,5	-134,0	-114,1	-59,0	-66,7	-46,6
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-127,0	-111,6	-170,5	-134,0	-114,1	-59,0	-66,7	-46,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN								
Nyupptagna lån	47,2	21,9	86,3	45,4	42,1	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-22,6	-27,7	-60,0
Nyupptagen utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	47,2	21,9	86,3	45,4	42,1	-22,6	-27,7	-60,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0
Livida medel vid årets slut	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0

Driftbudget

Skattefinansierad verksamhet

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bildningsnämnden	-582,0	-589,6	-589,6	-589,6	-589,6	-589,6	-589,6
Socialnämnden	-331,2	-340,0	-340,0	-340,0	-340,0	-340,0	-340,0
Kommunstyrelsen	-118,1	-122,1	-122,1	-122,1	-122,1	-122,1	-122,1
Kultur- och fritidsnämnden	-59,1	-60,5	-60,5	-60,5	-60,5	-60,5	-60,5
Bygg- och miljönämnden	-8,0	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5
Räddningsnämnden	-15,3	-15,6	-15,6	-15,6	-15,6	-15,6	-15,6
Överförmyndarenämnden	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Kommunfullmäktige	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Revision	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Valnämnd	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Finansförvaltningen*	-42,7	-34,4	-81,1	-142,6	-186,0	-226,0	-277,0
Totalt	-1 161,7	-1 176,2	-1 222,6	-1 284,3	-1 327,4	-1 367,7	-1 418,5

*Verksamhetskostnader som inledningsvis budgeteras på finansförvaltningen och som utfördelas under året utifrån faktisk kostnad.

Investeringsbudget

Skattefinansierad verksamhet

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bildningsnämnden	-27,6	-5,1	-12,5	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Socialnämnden	-3,5	-2,6	-4,2	-3,4	-1,7	-1,7	-3,2
Kommunstyrelsen	-40,1	-41,7	-51,1	-28,3	-23,8	-23,8	-23,8
Exploatering	-22,2	-29,8	-19,7	-15,5	-20,5	-24,0	-10,0
Kultur- och fritidsnämnden	-5,1	-11,3	-2,0	-1,4	-2,2	-1,4	-1,4
Bygg- och miljönämnden	-1,3	-1,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	-10,0	-4,4	-5,1	-2,6	-4,8	-2,9	-3,3
Totalt	-109,7	-95,8	-94,5	-56,1	-59,0	-58,7	-46,6

Avgiftsfinansierad verksamhet, vatten och avlopp

	Budget	Budget	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2025	2026	2027	2028
Exploateringsområden	-17,3	-16,6	-14,5	-6,0
Ny- och reinvesteringar, nyanslutn, NSVA	-59,0	-63,0	-33,0	-52,0
Totalt	-76,3	-79,6	-47,5	-58,0

Unika projekt

Kategorin Unika projekt tillkommer inom NSVA från och med budget 2026–2028 med syftet att tydliggöra väsentliga projekt som ännu befinner sig i ett tidigt skede. Bedömda belopp för dessa projekt kommer att förändras allt eftersom utredningsarbetet framskrider. Dessa projekt lyfts med kommunen som separat ärende för beslut innan projektstart.

	Budget	Plan	Plan	Totalt
Belopp i miljoner kronor	2026	2027	2028	2026-28
VA 2050 - Hyllinge redundant vattenledning	19,0	3,0		22,0
VA 2050 - Ny ledning Kvidinge-Nyvång	40,0	40,0		80,0
VA 2050 - Ny reservoar Björnås	48,0	10,0		58,0
VA 2050 - Nytt vattenverk Kvidinge	5,0	20,0	85,0	110,0
Vattenmätare Åstorp 2026	2,5			2,5
Vattenmätare Åstorp 2027		3,8		3,8
Vattenmätare Åstorp 2028			3,8	3,8
Totalt	114,5	76,8	88,8	280,1

Kommunens tio största investeringar 2026

Projekt, miljoner kronor	2026
Asfaltering	-18,0
Lejdgatan - exploatering	-13,0
Spillvattenmagasin Humlebäcken, NSVA	-13,0
Reinvest Hyllinge-Hasslarpsvägen mm, NSVA	-12,2
Nyvång Filterbassänger, NSVA	-10
Broby öster - vatten och avlopp	-8,1
Broby öster - exploatering	-8,0
Gatubelysning	-7,5
Lejdgatan - vatten och avlopp	-6,5
Nyvång ställverk, NSVA	-6,0