



**ROBERTSFORS
KOMMUN**

Plan & Budget 2025–2027

Kommunfullmäktige



Innehåll

Inledning.....	2
Robertsfors Kommuns styrmodell.....	2
Styrmodell	3
Organisation	4
Omvärldsbevakning	7
Kommunfullmäktiges målområden och strategimål	8
Hållbara Robertsfors	8
Attraktiva Robertsfors.....	9
Möjligheternas Robertsfors	10
God ekonomi.....	10
Attraktiv arbetsplats.....	11
Ekonomiska förutsättningar	13
Ekonomistyrningsprinciper	13
Ekonomiska förutsättningar	13
Finansiella mål	14
Investeringar	18
Förslag budget 2025 och plan 2026-2027	20
KS-Rader	22



Inledning

Plan- och budgetdokumentet är Robertsfors kommuns övergripande dokument för styrning, planering, verkställighet, uppföljning, ansvarsutkrävande och benämns "Plan- och budgetdokument för Robertsfors kommun". Dokumentet bygger på kommunens vision och värdegrund.

Vid sidan av kommunens plan- och budgetdokument har kommunfullmäktige antagit reglementen för kommunstyrelsen och övriga nämnder samt internkontrollplan. De utgör tillsammans underlag för den samlade styrningen, ledningen och uppföljningen av Robertsfors kommuns uppdrag och ansvar.

Plan- och budgetdokumentet med målområden, strategimål och reglementen vilar på de lagar som är stiftade av Sveriges riksdag. Kommunens plan- och budgetdokument sammanfattar kommunens politiska- och tjänstepersonorganisation, budgetmodell, principer för styrning, uppföljning samt resultat. Det styr även kommunens ekonomiska mål inklusive investeringsmål och ramar.

Dokumentet tar hänsyn till den lagstiftning på EU-nivå som påverkar Sverige, samt internationella överenskommelser som Sverige antagit som till exempel resolutionen Agenda 2030 och CEMR-deklarationen för jämställdhet som kommunfullmäktige tidigare antagit.

Robertsfors Kommuns styrmodell

Robertsfors kommuns vision och värdegrund skall bära kommunens samlade arbete.

Kommunfullmäktige ska årligen fastställa och besluta om:

- Reglementet för nämnd/styrelse
- Internkontrollplan
- Målområden och strategiska mål för kommunens utveckling
- Ekonomiska ramarna för kommunstyrelsen och nämnder.
- Beräknade intäkter i form av skattesats och statsbidrag kopplat till
- Befolkningsprognos för de kommande åren
- Skattesats, överskottsmål och soliditetsmål

Reglementet fastställs av kommunfullmäktige för nämnd/styrelse/utskott och är det grundläggande styrdokumentet för respektives uppdrag och ansvar. Nämndens/styrelsens/utskottets ansvar utifrån reglementet vidareförs sedan till förvaltning och verksamhet genom delegation och verkställighet.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för arbetet med de av Kommunfullmäktiges beslutade målområdena och strategier och beskriver i sin verksamhetsplan hur arbetet ska bedrivas, följas upp, redovisas och återrapporteras till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen fastställer detaljbudget för sin verksamhet utifrån de av kommunfullmäktige fastställda ramarna samt har den fortlöpande uppsikten över verksamheterna i enlighet med kommunallagens avsikt.

Mål och verksamhetsplan ska kopplas till resurser. Vid konflikt mellan mål och de ekonomiska resurserna är de ekonomiska resurserna överordnade målen, detta för att kommunen har ett ansvar



att inte överföra kostnader till efterföljande generationers invånare och välfärdsutrymme. Vid eventuellt underskott ett år ska kommunen återställa underskottet inom följande tre år.

Verksamheten följs upp genom internkontroll och rapporteringar såsom delgivningar och huvudmannarapporter men även genom uppföljning av verksamhetsplaner.

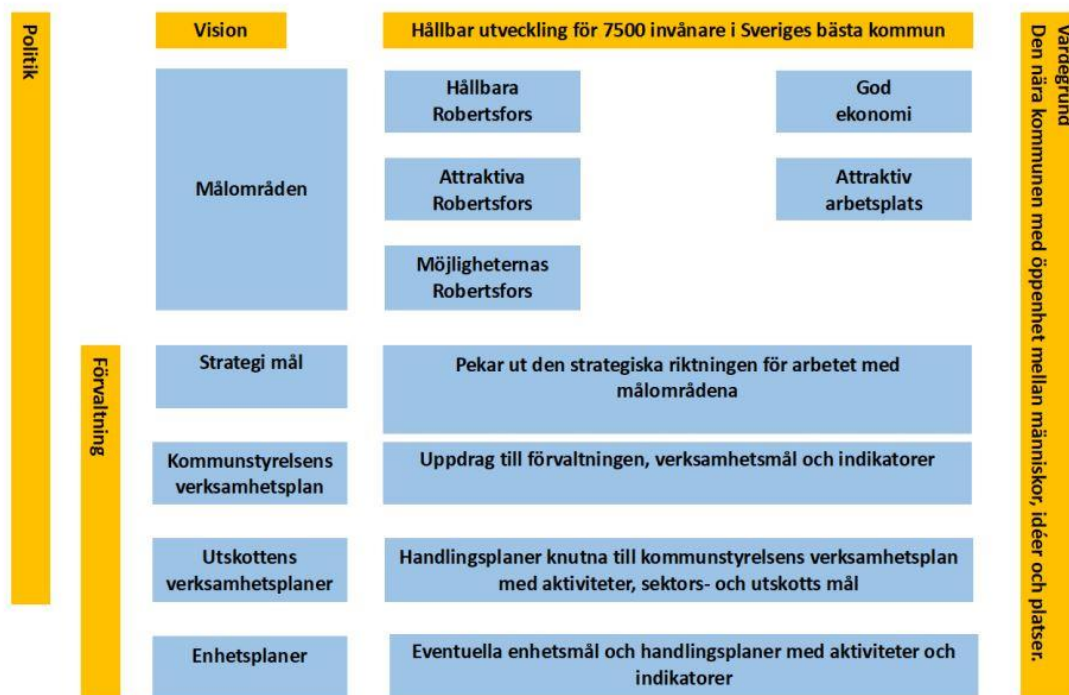
Då jämställdhetsarbetet är bärande för kommunen ska återrapportering av de bidrag och stöd till föreningar med flera redovisas med koppling till kön. Detta för att kunna följa att kommunen har en jämställd fördelning av medel och resurser. Även fördelningen mellan stöd till olika former av barn- och ungdomsverksamhet och stöd till vuxna ska i möjligaste mån redovisas.

Tillitsbaserad styrning och ledning gäller i Robertsfors kommun. Styrning, kultur och arbetssätt ska ha fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov. Varje beslutsnivå ska aktivt verka för att stimulera samverkan och helhetsperspektivet, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa förmåga, integritet och hjälpsvillighet.

I Robertsfors kommun ska hela organisationen vara medskapande. Beslutsmandat och budget ska ligga så långt ute i organisationen som möjligt för att komma brukare, elever och medborgare så nära som möjligt samt för att öka delaktigheten bland medarbetarna.

Kommunens samlade styrning ska präglas av helhetstänkande, det vill säga att helhetens bästa är överordnat de olika verksamheternas enskilda och enstaka behov. Koncernnytta ska gälla vid alla beslut så att aktiviteter i enskilda verksamheter hanteras så att det skapar bästa möjliga värde för helheten.

Styrmodell





ROBERTSFORS KOMMUN

Visionen beskriver hur Robertsfors ska utvecklas som kommun på lång sikt. Kommunfullmäktiges vision anger syfte och riktning för kommunens mål och strategier.

Målområden beskriver vilka frågor och områden kommunfullmäktige bedömer är särskilt viktiga att arbeta med för att närma sig den långsiktiga visionen.

Strategiska mål beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå inom varje målområde. Strategierna är långsiktiga och knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

God ekonomi (finansiella mål) Här anges kommunfullmäktiges målsättningar för kommunens ekonomi. Enligt kommunallagen ska kommunen ha god ekonomisk hushållning.

Uppdrag till förvaltning tydliggör vad Kommunstyrelsen vill att förvaltningen ska prioritera för att åstadkomma förflyttningar inom kommunfullmäktiges fastställda målområden och beslutade strategier. Uppdragen redovisas till Kommunstyrelsen i delårsrapport samt årsrapport och knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

Verksamhetsmål och indikatorer är nämndens (kommunstyrelsens) mål och konkretiserar vad verksamheterna ska uppnå. Varje verksamhetsmål knyts till ett strategiskt mål och bidrar till att kommunen utvecklas i riktning mot kommunfullmäktiges vision.

Verksamhetsmålen och indikatorerna ska vara mätbara, uppnåeliga, bygga på ingångsvärde-uppnått värde samt knyta an till FN:s globala mål i Agenda 2030 där detta är möjligt.

Handlingsplaner är kopplade till kommunstyrelsens uppdrag och redovisar hur förvaltningen ska genomföra dessa, vem som är processägare, vilka aktiviteter som ska genomföras, vilka resurser som tillsätts. Handlingsplanerna beslutas av utskotten som även har ansvar för den löpande uppföljningen.

Enhetsplaner är enheternas verksamhetsplaner och ingår i respektive utskotts verksamhetsplan samt konkretiserar vad en särskild enhet ska uppnå för att bidra till utskottets verksamhetsmål. Enhetsmålen fastställs av tjänstepersoner.

Aktiviteter beskriver vad som ska utföras för att uppnå ett mål. Aktiviteter är ofta ett visst antal åtgärder eller insatser som ska utföras under en given tidsperiod. Aktiviteter beslutas av tjänstepersoner.

Organisation

Politisk organisation

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunstyrelsen och nämnder är kommunens verkställande organ och dess ledamöter väljs av kommunfullmäktige.

Den politiska organisationen som fastställts av kommunfullmäktige innebär att kommunstyrelsen utgör nämnd för merparten av den kommunala verksamheten. Utöver kommunstyrelsen finns en jävsnämnd samt en valnämnd.

Kommunstyrelsen utser:

- Samhällsbyggnadsutskott
- Barn- och utbildningsutskott



ROBERTSFORS KOMMUN

- Socialutskott
- Tillväxtutskott
- Arbetsutskott

Robertsfors kommun ingår i de gemensamma nämnderna inom Umeåregionen. Samtliga gemensamma nämnder förvaltas i Umeå kommun och regleras av gemensamma reglementen antagna i samtliga berörda kommunfullmäktigen. De gemensamma nämnderna är:

- Överförmyndarnämnd
- Räddningsnämnd
- Personalnämnd

Samverkansråd

Robertsfors kommun har fyra samverkansråd med aktörer inom civilsamhället. Dessa råd är:

- Funktionsrättsrådet
- Pensionärsrådet
- Folkhälsorådet
- Ungdomsrådet

Kommunstyrelsens förvaltning

Robertsfors kommun har en förvaltning med:

- Kommunledningskontor
- Stabsfunktionerna: Personal-, Ekonomi- och IT-kontor
- Fyra sektorer: Barn- och utbildning-, Samhällsbyggnads-, Sociala-, Tillväxtsektorn



ROBERTSFORS KOMMUN



Kommunkoncernen består även av:

- ROBO – Robertsfors bostadsstiftelse
- Stiftelsen Sikeå Hamn
- Stiftelsen Robertsfors bruksmuseum
- Robertsfors drift AB (vilande bolag)
- Robertsfors Utveckling AB



Omvärldsbevakning

Effekterna och konsekvenserna av en orolig omvärld påverkar Robertsfors kommun alltmera. Kriget i Ukraina har bland annat medfört att vi har fått ta emot flyktingar som placerats i Ånäset. Inflationen har drivit upp priserna på drivmedel, el, mat mm vilket fått stor påverkan för perioden. Inflationen ihop med de nya pensions- och löneavtalen gör att kommunens ekonomi kommer att bli ansträngd speciellt då höjning av statsbidragen tycks utebli till regioner och kommuner.

Alla rapporter om kompetensförsörjningsbrister verkar nu att slå in och får stor påverkan på välfärdssektorn. Kompetensbristen påverkas även av de stora industrisatsningarna som sker i norra Sverige då arbetskraft går från välfärdssektorn till industrin. Detta gör det svårt att rekrytera personal till barn- och äldreomsorg där semesterperioderna är extra problematiska.

Industrisatsningarna ihop med etableringen av Norrbotniabanan ger väldigt stora möjligheter men även utmaningar för Robertsfors kommun. De investeringar som måste göras runt den nya stationen i Robertsfors tätort ihop med planering av nya bostadsområden, förstärkning och underhåll av vatten, avlopp och fastigheter kommer att sätta hårt tryck på kommunens ekonomi och personella resurser. Då det även råder bostadsbrist i vissa delar kommer kommunen troligtvis behöva gå i bräschen för att bygga bostäder så att befolkningsmålet om 7 500 invånare ska gå att uppnå.

Kommunen kommer under de närmaste åren att ställas inför stora beslut och vägval som får direkt påverkan på Robertsfors kommuns utveckling de kommande 50–100 åren. Parallellt med detta arbete ska vi klara av att hantera ett oroligt ekonomiskt läge och problematiken med kompetensförsörjning vilket kommer att bli en utmaning för hela organisationen.



Kommunfullmäktiges målområden och strategimål

Målområden beskriver vilka frågor och områden kommunfullmäktige bedömer är särskilt viktiga att arbeta med för att närma sig den långsiktiga visionen. Till varje målområde sätter fullmäktige ett strategimål som beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå inom varje målområde. Strategimålen är långsiktiga och knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

Hållbara Robertsfors

Strategi mål: Robertsfors kommun ska utvecklas till ett mer hållbart samhälle

Robertsfors kommun står inför en spännande utveckling de kommande åren. Denna utveckling måste vara hållbar utifrån de tre dimensionerna som är ömsesidigt beroende av varandra: Sociala, ekonomiska och miljömässiga hållbarheten. En hållbar utveckling betyder att se till att dagens medborgare kan leva i en jämlik och växande kommun och att vi idag inte gör något som försämrar för framtidens generationer.

Sociala dimensionen innebär att alla ska beredas möjligheter till att uppfylla sina grundläggande behov, som till exempel tak över huvudet, trygghet och tillgång till mat och vatten. Social hållbarhet handlar också om demokrati och delaktighet, om hälsa och välbefinnande och om hopp och framtidstro.

Ekonomiska dimensionen berör de ekonomiska medel kommunen har. Inom kommunen handlar det om att varje tid och generation betalar sin egen kommunala service. Det innebär att kommunens tillgångar inte ska förbrukas för att täcka löpande behov. Överskottsmålet skapar en ekonomisk buffert för att oförutsedda händelser och konjunktursvängningar ska kunna hanteras.

Miljömässiga dimensionen handlar om naturmiljön. Den miljö och de naturresurser som finns på planeten är ramen och våra villkor och denna dimension kan inte utökas. Förvaltas naturresurser på ett hållbart sätt säkerställs det att de finns kvar för kommande generationer.

Robertsfors kommun ska, utan att riskera miljön för dagens eller framtida generationer, skapa en god ekonomisk hållbarhet som i sin tur är medel för att skapa social hållbarhet som är målet.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Varje barn, ungdom och vuxen kan lära och utvecklas utifrån sina egna förutsättningar.

Det finns utbildning som inspirerar till ett livslångt lärande, ger goda förutsättningar att etablera sig på arbetsmarknaden och minskar utanförskap.

Kommunen arbetar för en god och jämlik folkhälsa vilket innebär att så många som möjligt ska må bra, både fysiskt och psykiskt.

Kommunen inom hela sin verksamhet aktivt arbetar för att minska sina ekologiska avtryck och påverkan på miljön.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



Attraktiva Robertsfors

Strategi mål: Robertsfors kommun skall aktivt arbeta med att skapa förutsättningar för att flera ska vilja och kunna bosätta sig i kommunen.

Robertsfors kommun står inför en enorm samhällsomvandling i samband med Norrbottenbanans etablering i kommunen samt vårt geografiska läge mitt i Sveriges nu hetaste tillväxtområde där prognosen säger att det kommer att behövas 100 000 nya invånare. Från att idag nå 6 700 människor inom 30 minuters pendlingsavstånd kommer vi att nå ca 250 000 människor 2030 med hjälp av Norrbottenbanan.

Samtidigt står Robertsfors kommun inför stora utmaningar gällande den demografiska utvecklingen samt kompetensförsörjningen till den egna organisationen och till näringslivet i kommunen.

Robertsfors kommun har en väldigt låg arbetslöshet och redan idag brist på arbetskraft, en situation som kommer att bestå eller förvärras i takt med att de stora industrisatsningarna i vår omgivning realiserar.

Robertsfors kommun måste därför vara en attraktiv kommun som präglas av goda levnadsförhållanden för att attrahera nya invånare att bosätta sig i kommunen. Genom att utveckla Robertsfors som en attraktiv kommun ser vi till att invånarna trivs och bor kvar samt att fler bosätter sig i kommunen.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Kommunen erbjuder ett varierat utbud av boendeformer, skolor och omsorg med hög kvalitet, ett rikt kultur- och fritidsliv, inbjudande mötesplatser för invånare och besökare.

Kommunen genom strategisk planering samt förebyggande arbete i samverkan med andra aktörer och invånare ska kommunen bidra till ökad trygghet.

Kommunen ser mångfald som en styrka och tillvaratar den resurs som människor med olika etniska och kulturella bakgrunder utgör.

Kommunen ska värna om Robertsfors kulturarv och historia samt skapa goda förutsättningar för utveckling av besöksnäringen.



Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



Möjligheternas Robertsfors

Strategi mål: Robertsfors kommun skall vara en aktiv och främjande kraft för näringslivet och civilsamhället.

Robertsfors kommun vill främja utvecklingen av ett levande och starkt näringsliv och civilsamhälle i hela kommunen. Dessa aktörer är avgörande för att fler invånare ska bo kvar och flytta till Robertsfors kommun. Därför ska kommunen erbjuda ett gott företagsklimat där det är lätt att starta, driva, utveckla eller etablera framgångsrika företag i kommunen. Kommunen ska även bidra till att föreningar och andra aktörer inom civilsamhället kan bedriva och utveckla sina verksamheter.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Utveckla och stärka kommunens samarbete med, samt stöd till, föreningslivet.

Aktivt arbeta för företagsetableringar i hela kommunen.

Arbeta med FoU insatser i koncernen kopplade till hållbarhet och gröna näringar.

Arbeta för ett gott företagsklimat genom dialoger samt snabb och effektiv ärendehantering.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



God ekonomi

Strategi mål: I Robertsfors kommun ska alla verksamheter sträva efter en budget i balans.



ROBERTSFORS KOMMUN

I Robertsfors kommun är den ekonomiska planeringen långsiktig och strategisk. Det gör att vi kan möta det utökade kommunala ansvaret, demografiska förändringar, extraordinära situationer i omvärlden och skapa förutsättningar för goda livsvillkor för framtida invånare.

De finansiella målen för Robertsfors kommun syftar till att säkerställa en trygg och långsiktig finansiering av kommunens verksamheter samt social hållbarhet.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Verksamheter arbetar med effektiviseringar och att hålla budget i balans.

Kommunens arbete med finansiella mål utvecklas.

Kommunens investeringar genomförs enligt plan.

Rutiner och planer för underhåll tas fram så att inte underhållsskulderna ökar.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



Attraktiv arbetsplats

Strategi mål: Robertsfors kommun skall vara en attraktiv arbetsplats.

Robertsfors kommun ska vara en attraktiv arbetsplats där alla medarbetare trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service till kommunens invånare, besökare, näringsliv och civilsamhälle. Tillitsbaserad styrning och ledning gäller i Robertsfors kommun. Styrning, kultur och arbetssätt ska ha fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov.

I Robertsfors kommun ska hela organisationen vara medskapande. Beslutmandat och budget ska ligga så långt ute i organisationen som möjligt för att komma brukare, elever och medborgare så nära som möjligt samt för att öka delaktigheten bland medarbetarna. Kommunen som arbetsgivare ska uppmuntra innovation och nytänkande. Det ska finnas goda möjligheter att prova nya idéer som syftar till att förbättra verksamheten.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Kommunen har ett långsiktigt arbete med frågor om värdegrund, friskvård, arbetsmiljö, friskfaktorer, kompetensutveckling och ledarskap.

Kommunen aktivt arbetar för att vara en attraktiv arbetsplats.

Implementeringen av det tillitsbaserade ledarskapet inom organisationen.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:





Ekonomiska förutsättningar

År 2024 är andra året i rad då kommuner och regioner påverkas av reallt urholkade skatteintäkter. Kommunernas resultat blev 25 miljarder 2023, vilket var starkare än förväntat. Det stärktes bland annat av stor återhållsamhet och hög ökning av skatteunderlaget, då sysselsättningen hölls uppe av att arbetsgivarna i det längsta behöll sin arbetskraft. Under 2024 kommer skatteunderlaget att öka betydligt långsammare än normalt samtidigt som sektorn fortsätter påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnaderna. Det sammantagna resultatet i kommunsektorn beräknas bli -14 miljarder kronor, varav regionernas resultat faller till -16 miljarder kronor, trots höjt statsbidrag och att regionerna genomför omfattande åtgärder för att få ner kostnaderna.

Även om resultaten i sektorn kommer att stärkas från och med 2025 ökar låneskulden på grund av stora investeringsbehov. En klart lägre befolkningstillväxt, där antalet barn och unga minskar rejält, kommer också att sätta sin prägel på sektorn kommande år.

SCB har kommit med en ny befolkningsframskrivning som visar på en allt lägre befolkningstillväxt. Efter 2023 visade det sig att fertiliteten nu är den lägsta sedan den började mätas i Sverige 1749. Det i kombination med låg invandring gjorde att invånarantalet under 2023 minskade i 193 av 290 kommuner 2023.

Under 2024 dämpas inflationen i flertalet av världens ekonomier och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna. Det gör att den globala efterfrågan gynnas, men stimulansen blir liten jämfört med föregående års åtstramning. De högre prisnivåerna ligger kvar och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, den globala tillväxten tar därför fart först 2025.

Ekonomistyrningsprinciper

God ekonomisk hushållning är ett viktigt mål för kommunen och ett grundläggande villkor för att kunna uppnå de välfärdspolitiska mål som är det primära syftet med kommunens verksamhet.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

En balanserad ekonomisk utveckling är en förutsättning för att kommunens service kan behållas och utvecklas. En svag ekonomisk hushållning är däremot en begränsning för kommunen när det gäller att tillgodose angelägna behov inom olika verksamhetsområden. Att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning är en del av kommunallagen.

Ekonomiska förutsättningar

Skatter och generella bidrag

Budgeten för 2025–2027 utgår ifrån följande övergripande antaganden:

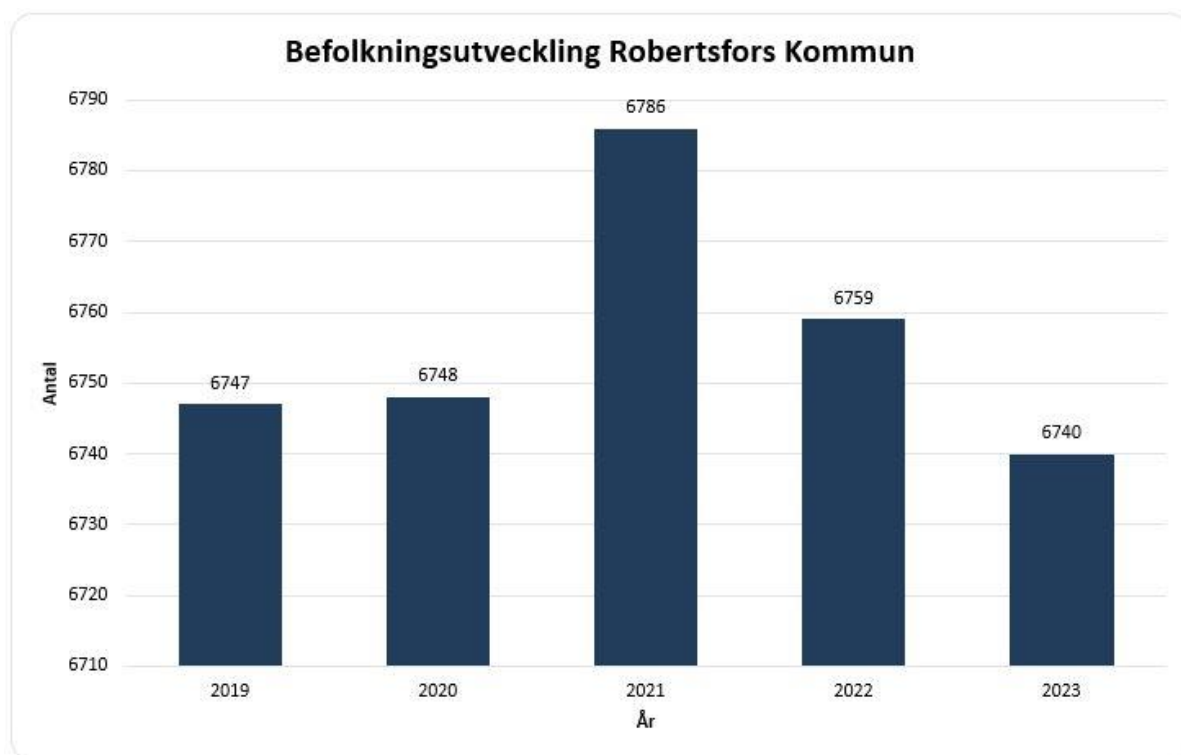
- Bibehållen skattesats om 23:15 under hela perioden.



- Befolkningsantagande om 6 760 invånare.
- Skatteunderlagsprognos samt bidrag och avgifter bygger på prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR Cirkulär: 24:27, daterad 26 april 2024).

Befolkningsprognos

I den befolkningsprognos som SCB tagit fram till Robertsfors kommun 2023 och där man försökt ta hänsyn till de effekter som pågående tillväxt i regionen samt kommande Norrbotniabanan får, har man räknat med en befolkningsökning till 6 912 invånare år 2030, 6 988 invånare år 2035 och 7 058 invånare år 2040. Kommunen kommer fortsatt att ha ett negativt födelseöverskott de närmaste åren och befolkningsökningen sker via inflyttning där de södra delarna av kommunen samt centralorten är de områden där tillväxten främst beräknas ske. I de norra och västra delarna av kommunen kommer en eventuell tillväxt ske i den senare delen av tidsperioden.

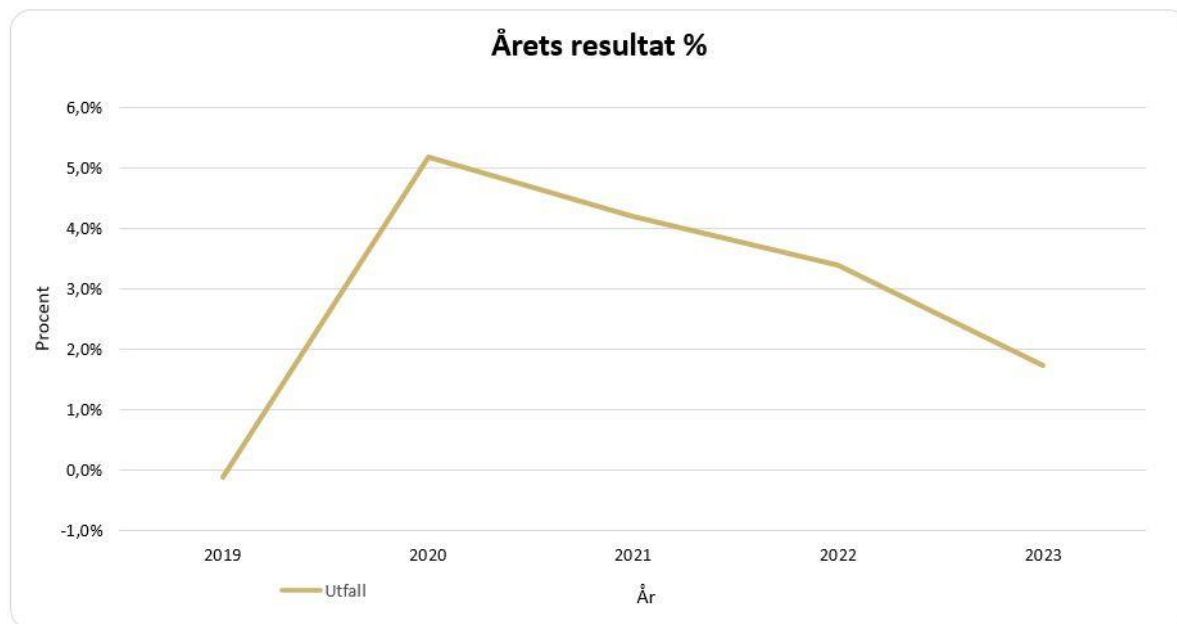


Tabell: Befolkningsutveckling (SCB).

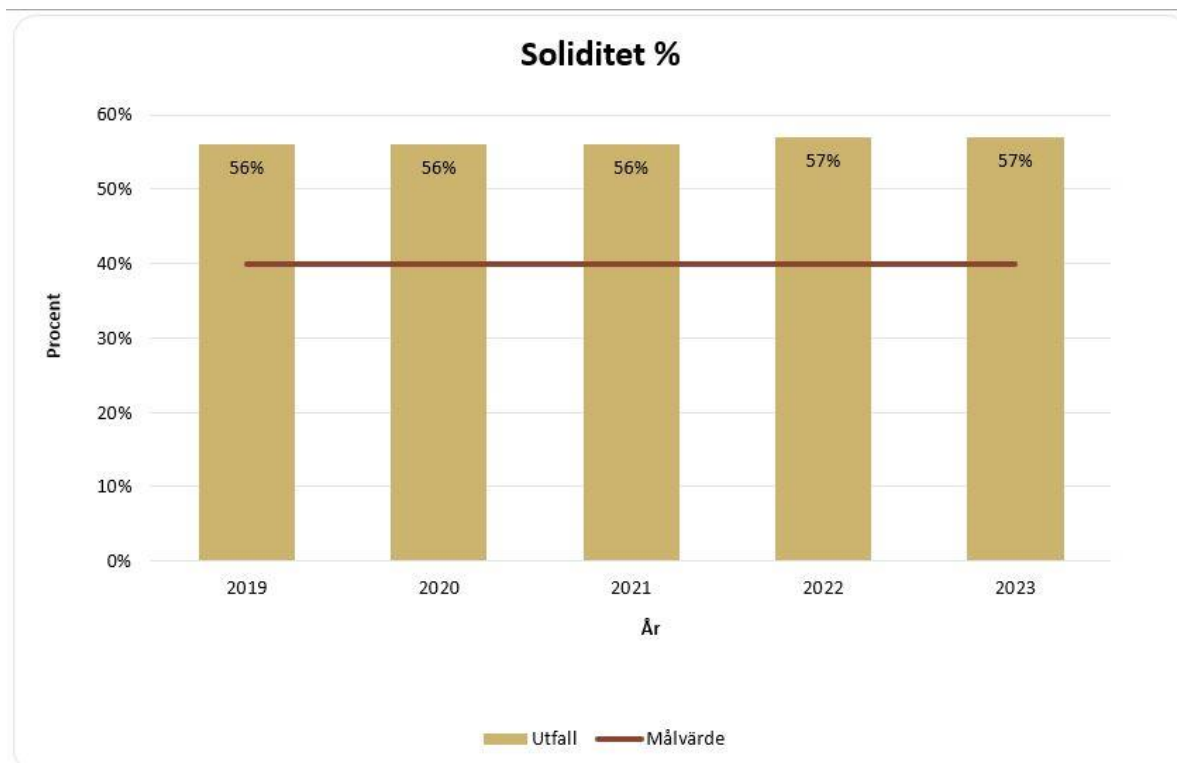
Finansiella mål

Kommunen har sex finansiella mål. Några av målen mäts även på verksamhetsnivå.

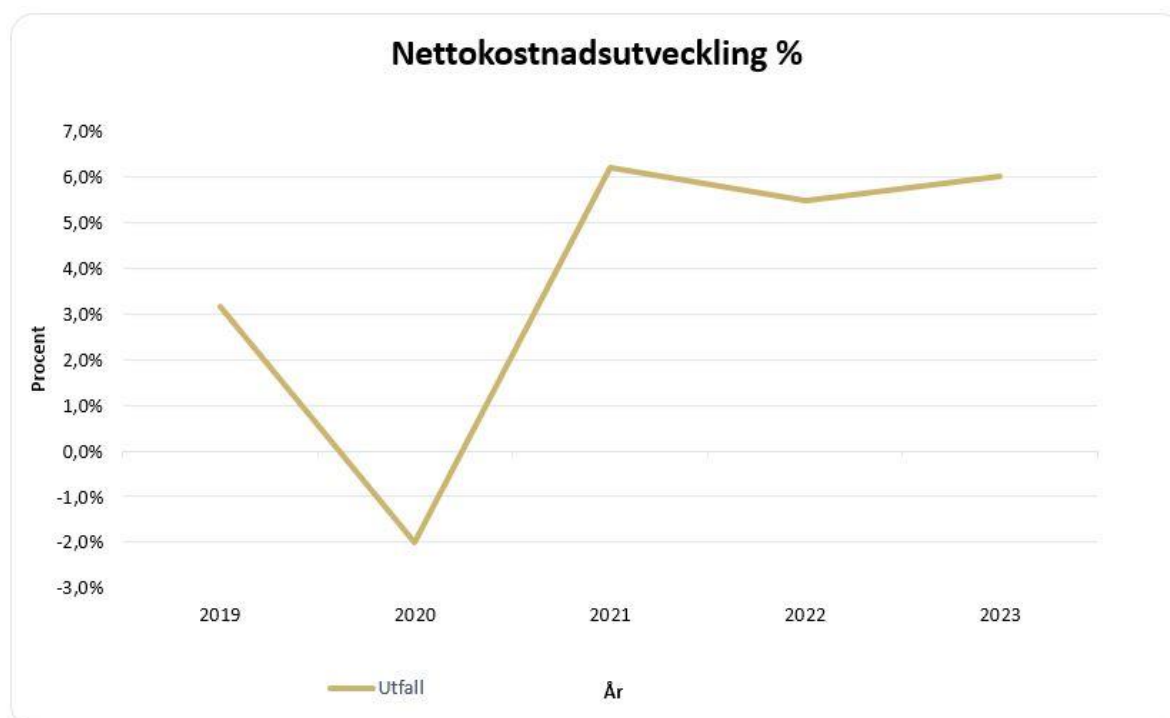
- Robertsfors kommun har ett resultat motsvarande beslutad budget.



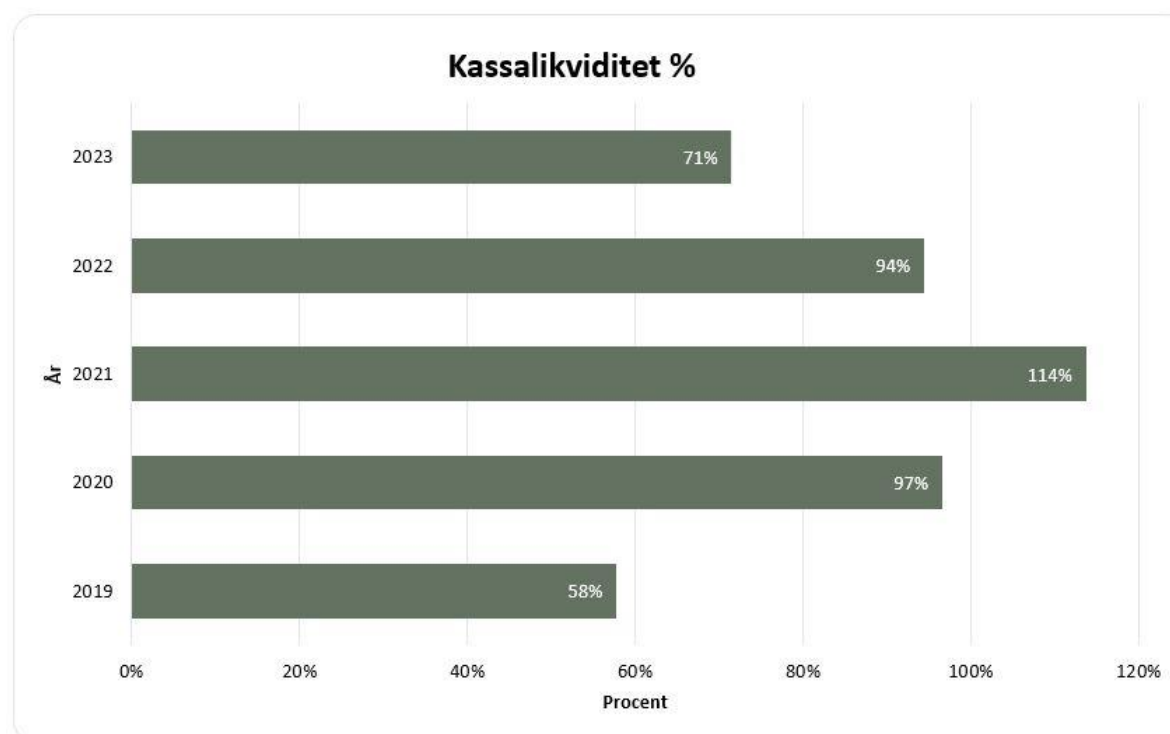
- Soliditet, målvärde minst 40%. Beskriver hur kommunens långsiktiga finansiella styrka utvecklas. Ju högre soliditet desto starkare finansiellt handlingsutrymme.



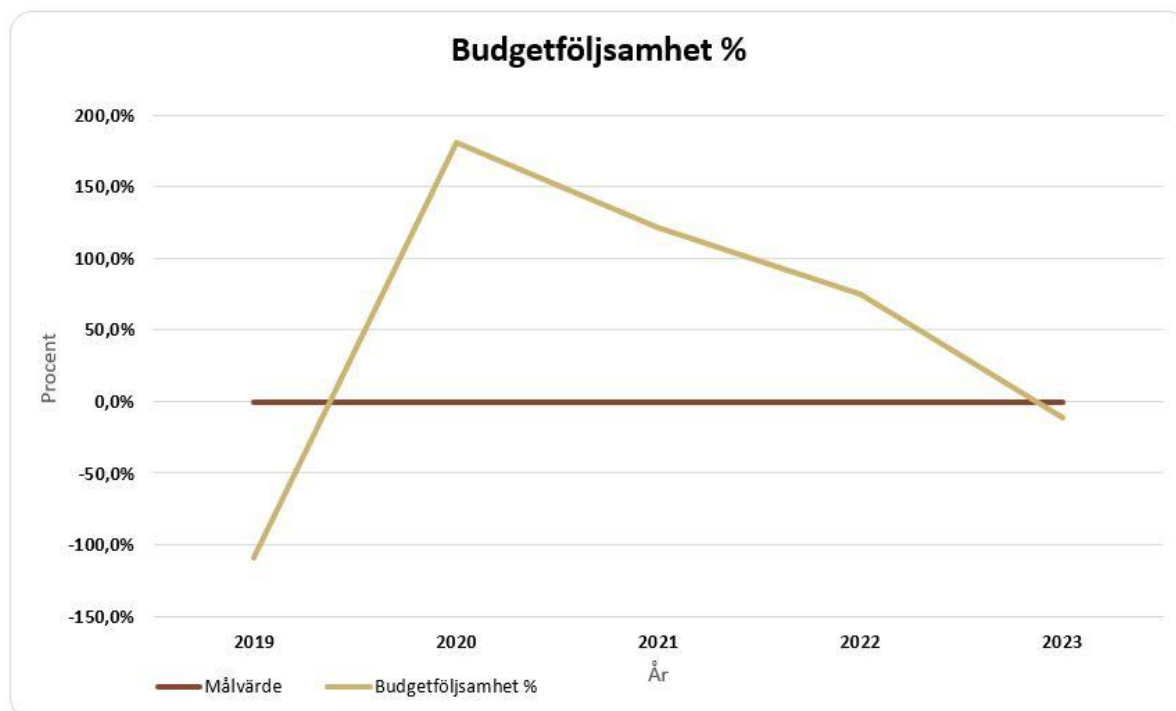
- Verksamheternas nettokostnadsutveckling. Beskriver nettokostnadsutvecklingen jämfört med föregående år.



- Kassalikviditet, målvärde 100%. Beskriver kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100% täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.



- Budgetföljsamhet, målvärde +/- 0. Beskriver avvikelsen mellan utfall och budget.



- Skattefinansieringsgrad för kommunens investeringar ska vara 100% över tid, målvärde 100%. Beskriver hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som kan finansieras med skatteintäkter när löpande driften är finansierad. 100% innebär att samtliga investeringar kan finansieras med skatteintäkter. Under 100% tvingas kommunen låna medel eller ianspråktaga av Likviditet. Över 100% kan kommunen amortera skulder eller öka likvida medel.



Investeringar

De stora investeringsbehoven som finns på nationell nivå finns även i Robertsfors kommun. För att klara dessa investeringar måste Robertsfors kommun under budgetperioden möjliggöra långsiktiga ekonomiska planeringsförutsättningar. Kommunen har en stor underhållsskuld vilket medfört ombudgeteringar mellan år under flera år. Detta medför att tillkommande och ökade kapital- och driftskostnader sätter ytterligare kostnadspress på verksamheterna.

Ökar investeringar, avskrivningar och kapitalkostnader minskar budgetutrymmet för verksamheterna. Samtidigt kan rätt investeringar ge vissa ökade avskrivningar och kapitalkostnader men samtidigt ge minskade verksamhets/driftskostnader.

Investeringsbudget för kommande år föreslås till:

- 23,7 miljoner för 2025
- 15,7 miljoner för 2026
- 15,7 miljoner för 2027

Investeringsbudgeten för år 2024 uppgår till totalt 149,6 mkr varav ombudgeteringar från 2023 till 2024 uppgår till 50,9 mkr.

I de fall att kommunstyrelsen eller andra nämnder kan påvisa att en investering utöver angivet utrymme kan hanteras genom minskade driftskostnader i verksamheten som motsvarar ökade avskrivningskostnader, kan kommunfullmäktige godkänna den investeringen. Kommunfullmäktige kan även godta en något lägre investeringsvolym något år för att ge utrymme efterföljande år, ex om större investering behöver göras kommande år.



ROBERTSFORS KOMMUN

Investeringsbudget 2024 och Plan 2025-2027, Tkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen-övrigt	440	75	75	75
Tillväxt	350	200	200	200
Samhällsbyggnad	72 326	10 350	7 090	7 090
Barn och Utbildning	1 600	2 100	2 100	2 100
Sociala	1 400	800	800	800
Summa Skattefinansierad verksamhet	76 116	13 525	10 265	10 265
Affärsmässig verksamhet				
Kommunstyrelsen-övrigt	2 500	2 200	2 000	2 000
Samhällsbyggnad	71 069	8 000	3 450	3 450
Summa affärsmässig verksamhet	73 569	10 200	5 450	5 450
Summa Totala Investeringar	149 685	23 725	15 715	15 715



Förslag budget 2025 och plan 2026-2027

Inför 2025 föreslås en ökning av verksamheternas nettokostnader med 6,6 % vilket är en något högre ökningstakt än den för skatteintäkter och bidrag om ca 4,3%. Detta ställer högre krav på verksamheterna att ha god kostnadskontroll samt att i ett tidigt skede identifiera avvikelser för att kunna vidta åtgärder i tid.

Pensioner minskar då inflationstakten avtar.

Verksamheternas nettokostnader totalt i föreslagen budget för år 2025 innebär en ökning om 4,3% jämfört med år 2024. Lönerna är uppräknade med 3,8% likt år 2024. Plan för år 2026 och 2027 är i dessa tider svåra att beräkna men här har uppräknings skett om 2,5% där inte givna parametrar har kunnat beaktas.

Kommunens skatteintäkter och generella bidrag för år 2025 förväntas öka med ca 4,3% medan prognosen för åren 2026–2027 visar på lägre skatteintäkter och generella bidrag, ca 3%. För att kommunen ska kunna fortsatt nå en budget i balans kommande år krävs minskade kostnader eller ökade intäkter.

Resultaträkning 2025 - 2027, Tkr Invånarantal 6 760 SKR 24:27	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunrevisorena	-809	-909	-932	-955
Kommunstyrelsen	-472 358	-503 457	-516 549	-532 296
Kommunfullmäktige	-448	-472	-484	-496
Överförmyndarnämnd	-526	-767	-786	-806
Jävsnämnd	-39	-39	-39	-39
Brand & Räddningsnämnd	-8 891	-9 576	-9 815	-10 061
PA nämnd	-688	-558	-572	-586
Delsumma	-483 759	-515 778	-529 177	-545 239
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0
Avskrivningar	-24 900	-24 985	-25 000	-25 000
Pensionskostnader utöver PO	-28 100	-19 000	-10 000	-10 000
Verksamhetens nettokostnader	-536 759	-559 763	-564 177	-580 239
Skatt, utjämning och generella statsbidrag	538 259	561 263	577 732	594 121
Finansnetto	-1 500	-1 500	-2 000	-2 000
Resultat före extraordinära poster	0	0	11 555	11 882
Extraordinära poster netto	0	0	0	0
Årets Resultat	0	0	11 555	11 882

Balansräkning, Tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	521 991	671 676	695 401
Omsättningstillgångar	106 535	119 365	140 532
Summa Tillgångar	628 526	791 041	835 933



Balansräkning, Tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Eget kapital, avsättningar o skulder			
Eget kapital vid årets ingång	271 576	271 576	283 131
Årets resultat	0	11 555	11 882
Avsättningar			
Långfristiga skulder	217 496	222 933	228 507
Kortfristiga skulder	139 454	284 976	312 413
Summa Eget Kapital och Skulder	628 526	791 041	835 933

Finansieringsanalys, Tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	0	11 555	11 882
Justering för avskrivningar o nedskrivning	24 985	25 000	25 000
Justering för gjorda avsättningar	0	0	0
Medel från verksamheten före	0	0	0
förändring av rörelsekapital	24 985	36 555	36 882
Ökning av kortfristiga fordringar	0	0	0
Ökning av varulager	0	0	0
Ökning av kortfristiga skulder	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	24 985	36 555	36 882
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella tillgångar	-149 685	-23 725	-15 715
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0
Förändring Finansiella anläggningar	0	0	0
Erhållna investeringsbidrag	0	0	0
Nedskr/utr av materiella anläggning tillg	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-149 685	-23 725	-15 715
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	145 000		0
Amortering av skuld	-10 000		0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverks	135 000	0	0
Årets kassaflöde	10 300	12 830	21 167
Likvida medel vid årets början	25 449	35 749	48 579
Likvida medel vid årets slut	35 749	48 579	69 746



KS-Rader

I budget 2025 finns följande uppräknningar, effektiviseringar, prioriteringar och volymförändringar:

- Kompensation för lönerrevision (3,8%), prisuppräknningar (1%) och interna tjänster (2,5%)
- Ny rad som heter KS oförutsedda. Behov som uppstår under budgetåret tas från KS oförutsedda efter beslut.
- Affärsmässig och skattefinansierad verksamhet särredovisas.
- KS-rad färdtjänst/riksfärdtjänst flyttas från samhällsbyggnad till sociala.

Volymförändringar:

KS-övrigt

- System, personal och konsulter 1 315tkr
- KS Oförutsedda 11 798tkr (ska täcka behov som uppstår)

Tillväxt

- Mentor LOUD band 329tkr

Barn och utbildning

- Rekrytering 1 000tkr
- Minskad IKE 2 760tkr

Sociala

- Färdtjänst/riksfärdtjänst 1 648tkr (flyttad från Samhällsbyggnad)
- Rekryteringar 2 820tkr
- Leasingbil 180tkr

Samhällsbyggnad

- Färdtjänst/riksfärdtjänst -1 648tkr (flyttad till Sociala)
- Kollektivtrafiken 1 556tkr
- Livsmedelskostnader 1 370tkr

Affärsmässig

- Bredband ökade intäkter för anslutningsavgifter 679tkr
- VA ökade intäkter 324tkr
- Renhållning ökade intäkter 176tkr



Pensioner

- Inflationsminskning 9 100tkr

Gemensamma nämnder

- Räddningsnämnd 685tkr
- Pa nämnd minskning 130tkr
- Överförmyndarnämnd 241tkr

Kommunrevisorer

- Ny revisionsstandard KISA 85tkr

Förslag Budget 2025	Budget 2024	Förslag Budget 2025
Politisk verksamhet	3 720	3 736
Strategisk utveckling	2 845	2 724
Stöd och Gemensam förvaltningsledning	26 694	28 757
KS Oförutsedda	-	11 798
Hälsofrämjande satsningar	1 599	1 765
Summa KS-övrigt	34 858	48 780
Tillväxt Ledning/stab	5 555	5 716
Bruksam	1 402	1 470
Kultur, Fritid & Föreningsbidrag	14 723	15 117
Kulturskola	2 079	2 486
Summa Tillväxt	23 759	24 789
BOU Ledning/stab	13 597	15 079
Central elevhäsa	3 611	3 726
Förskola	45 483	46 554
Grundskola	89 609	92 032
Lärcentrum	5 860	6 073
Gymnasie IKE	32 814	32 814
Anpassad skola	11 777	10 016
Summa Barn och Utbildning	202 751	206 294
SOC Ledning/stab	22 270	27 205
HSL	19 906	20 865
Insatser äldreboende	100 579	102 473
Insatser Funktionshinderomsorg	31 059	32 164
Insatser individ och Familieomsorg	19 989	20 868
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	-	1 648
Insatser EKB	0	0
Summa Sociala	193 803	205 223



ROBERTSFORS KOMMUN

Förslag Budget 2025 fort	Budget 2024	Förslag Budget 2025
Kollektivtrafiken	7 778	9 414
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	2 612	-
Tillsyn Miljö	1 839	1 938
Tillsyn bygg	1 246	1 336
Bostadsanpassning	1 021	1 025
Fastighet/park	-19 862	-19 354
Lokalvård	0	0
Gator	9 022	9 156
Måltidsverksamheten	17 335	19 153
SHB Ledning/stab	3 434	3 552
Summa Samhällsbyggnad	24 425	26 220
Summa Kommunstyrelsen Skattefinansierad	479 596	510 806
Bredband	-1 216	-1 827
VA	-5 370	-5 370
Renhållning	-652	-652
Summa Kommunstyrelsen Affärsmässig	-7 238	-7 849
Summa Total Kommunstyrelsen	472 358	503 457
Avskrivningar (skattefinansierad + affärsmässig)	24 900	24 985
Pensionskostnader utöver PO	28 100	19 000
Finansnetto	1 500	1 500
Kommunfullmäktige	448	472
PA-nämnd	688	558
Överförmyndare	526	767
Kommunrevisorer	809	909
Räddningsnämnd	8 891	9 576
Jävsnämnden	39	39
Summa Kommunfullmäktige	65 901	57 806
Summa TOTALT	538 259	561 263
Överskottsmål 0%	0	0
Skatteprognos	538 259	561 263