



BUDGET 2024
Plan 2025-2027

SMEDJEBACKEN
smedjebacken.se

Innehållsförteckning

Vision för Smedjebackens kommun	3
Kommunfullmäktiges mål	3
Styrmodell för verksamhet och ekonomi.....	4
Budgetförutsättningar för 2024 och plan 2025-2027	8
Resultatbudget för 2024 och plan 2025–2027	10
Driftramar för 2024 och plan 2025–2027	11
Balansbudget för 2024 och plan 2025–2027	12
Investeringsbudget för 2024 och plan 2025–2027	13
Nämndernas budget för 2024 och plan 2025–2027.....	14
Kommunstyrelsen	14
Indikatorer	16
Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden.....	17
Miljö- och byggnadsnämnden.....	19
Familje- och utbildningsnämnden	20
Omsorgsnämnden	22
Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU	24
Överförmyndarnämnden.....	25
Revisionen	25
Smedjebackens kommunkoncern.....	26
Bärkehus AB.....	27
Smedjebacken Energi AB	28
Barken Vatten & Återvinning AB	28

Vision för Smedjebackens kommun

Smedjebacken ska vara en välkomnande kommun med engagemang, trygghet och framtidstro.

Kommunfullmäktiges mål

Hållbarhet

En kommun för alla

Smedjebackens kommun är en kommuns där alla medborgare ska ha samma möjligheter att leva ett gott liv och känna sig delaktiga i utvecklingen. Den fysiska och psykiska hälsan ska vara god. Trygghet och framtidstro ska präglå vårt samhälle. Vi ska främja jämställdhet, jämlikhet och integration i alla åldrar.

En hållbar ekokommun

Smedjebackens kommun ska skapa förutsättningar för en klimatomässigt hållbar utveckling av vår kommun. Vi ska fortsätta arbeta för klimatsmart energi, miljövänliga transporter och minskade giftutsläpp. Kommunen och de kommunala bolagen ska vara goda miljöförebilder.

Utveckling

Attraktiv boendekommun

Smedjebackens kommun ska erbjuda varierat och attraktivt boende. Vi ska underlätta tillskapandet av nya bostäder både i tätorterna och byarna. För att lyckas med det krävs att kommunen har god framförhållning och långsiktig planering. Föreningslivet och de goda friluftslivs- och fritidsmöjligheterna ska utvecklas för att skapa goda livsmiljöer i hela kommunen.

Hög sysselsättning

Smedjebackens kommun ska fortsätta vara en tillväxtkommun med hög sysselsättning. Vi ska erbjuda goda förutsättningar för innovation och entreprenörskap. Bättre transportinfrastruktur för både arbetspendling och gods är viktigt för att stärka näringslivet. För att främja fortsatt tillväxt och minska sårbarheten behöver näringslivet breddas till fler branscher. Vi ska utveckla samarbete med våra grannkommuner och skapa starkare kopplingar till Mälardalen. I vår kommun ska kunskap och utbildning uppmuntras.

Effektivitet

Stark ekonomi

Smedjebackens kommun ska ha en kommunal ekonomi som tillförsäkrar kommuninvånarna och framtida generationer en förbättrad nivå på service. Det innebär att kommunen ska gå med ekonomiskt överskott varje år. Ordning och reda i den egna verksamheten är en förutsättning för god ekonomi.

Välfärd med bra kvalité

Smedjebackens kommuns välfärdsverksamhet ska ha hög kvalitet och effektivitet. Det innebär en organisation som anpassar sig, är innovativ och vågar prova nytt. Vid Sveriges kommuner och regioners jämförelser med övriga kommuner ska vi alltid vara bland de 25% bästa. Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö, hög frisknärvaro och möjligheter till kompetensutveckling.

Styrmodell för verksamhet och ekonomi

Styrning

Styrning av verksamheten är komplex. Styrningen sker på olika sätt via politiska beslut, vision, mål och styrdokument. Dialog och samverkan, utvärdering och analys samt organisations- och ledarskapskultur är också viktiga delar i styrningen.

Det övergripande styrdokumentet är budgeten med kommunens vision, övergripande mål och fördelning av ekonomiska ramar.



Fördelning av ansvar

I Smedjebackens kommun är kommunfullmäktige den beslutande församlingen.

Kommunfullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen och har uppsikt över nämndernas verksamhet. Den konkreta ansvarsfördelningen framgår ytterst av de reglementen som fastställts av kommunfullmäktige och den delegation som fullmäktige lämnar.

Fördelning av ekonomiskt och verksamhetsmässigt ansvar mellan olika nivåer i organisationen beskrivs nedan:

Kommunfullmäktige

- fastställer budget för kommande år och flerårsplan för ytterligare tre år
- fastställer vision och övergripande mål
- fastställer anslag per nämnd
- beslutar om justeringar under året mellan nämnderna
- fastställer total investeringsnivå samt investeringsplan

Kommunstyrelsen och nämnder

- ansvarar för att bedriva sin verksamhet inom av fullmäktige fastställt anslag och budgetdokument
- fastställer anslagen per verksamhet/avdelning/enhet och ger därmed attesträtt och ekonomiskt ansvar till de befattningshavare som definierats genom sina tjänster.
- beslutar om ekonomiska justeringar under året mellan olika verksamheter/avdelningar/ enheter
- beslutar om investeringar inom, av fullmäktige, beslutad ram
- följer upp och analyserar budget och mål för verksamheten
- fastställer mål för nämndens verksamhet

Kommunchefen

- ansvarar via sin ledningsgrupp för samordning av förvaltningschefer och VD

Förvaltningschef

- har inför nämnden ansvaret för verksamheten inom sin förvaltning och att genomföra uppdraget inom givna ekonomiska ramar under budgetåret

Avdelningschef/verksamhetschef/enhetschef/budgetansvarig

- har ansvaret och befogenheterna att driva sin avdelning/verksamhet/enhet inom ramen för sin budget.

Uppföljning och rapportering

Budgetansvarig chef ska löpande följa verksamhetens ekonomiska utfall och delta i förvaltningens gemensamma uppföljnings- och analysarbete. På nämnd- och bolagsnivå ska dessa uppföljningar göras, vid varje sammanträde, på ackumulerat resultat samt lämna en helårsprognos som rapporteras till kommunstyrelsen. Om prognosen för det ekonomiska utfallet pekar mot ett budgetöverskridande ska nämnden redovisa åtgärder som vidtas för att undvika underskott. Befaras underskottet bli mer än 1,5% av nämndens totala budget, ska en sådan redovisning av åtgärder även rapporteras till kommunstyrelsen. I samband med kommunfullmäktige ska respektive nämnd löpande rapportera uppföljning av budgeten. För augusti görs också en delårsrapport för nämnden. Årsbokslut görs per den 31 december.

Nämnder och styrelser följer upp sina nämndplaner löpande under året. Nämnderna har, förutom kommunfullmäktiges mål, egna mål som ska följas upp. Målanalys ska redovisas i årsbokslutet.

Verksamhetsutveckling

Förvaltningar och bolag ska aktivt arbeta med kvalitetsutveckling och förbättringar. För att möta demografiska förändringar, nya krav och förväntningar på kommunen samt konkurrensen om kompetens inom välfärdssektorn krävs nya synsätt och arbetssätt. Arbetet med verksamhetsutveckling behöver systematiseras i syfte att säkerställa god kvalitet och att arbeta effektivare. För det krävs kompetens i förändrings- och processledning på verksamhetsnivå och central nivå.

Digitalisering av samhällsprocessen är en del i omställningen som sker i vår omvärld. Arbetet behöver vara strategiskt, målmedvetet och rättssäkert och ske utifrån kommunens behov. Det ställer i sin tur krav på utveckling av relevanta processer liksom ett ökat fokus på förbättrad analysförmåga. En förutsättning för att nya digitala system och ny teknik införs är att dessa ger effektiviserings- och rationaliseringsvinster.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa god intern kontroll. Nämnderna har ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås. Verksamheten ska bedrivas långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. Ekonomiska aktiviteter ska ske i enlighet med lagar, regler och etablerade normer. Detta genomförs genom att:

- Verksamheten styrs av kommunfullmäktiges mål och budgetramar
- Budgeterade ramar ska hållas
- De i budget angivna målen med indikatorer avrapporteras i årsredovisningen
- Den ekonomiska planeringen utgår från försiktighetsprincipen
- Överskott är en nödvändig förutsättning för att finansiera investeringar

Koncernnytta

Nämnder, styrelser och samtliga bolag inom Smedjebackens Kommuns Förvaltnings AB ska handla utifrån ett gemensamt hushållningsperspektiv - koncernnytta. Det innebär att nämnder, styrelser och bolag ska se till den lösning som för kommunkoncernen är den mest fördelaktiga. Detta kan ske genom samordning av resurser eller samordning av upphandling.

Ekonomiska beslut

Kommunfullmäktige fastställer ekonomisk ram per nämnd. En driftbudget tas i juni och den slutgiltiga i november. Kommunfullmäktige kan justera dessa ramar under pågående år. Nämnder ska inom den budgetram som beslutats av kommunfullmäktige uppfylla fastställda mål.

Respektive nämnd är skyldig att se till att inga beslut som kräver ekonomiska resurser fattas utan att finansiering är klarlagd. Vid nämndbeslut som medför ekonomiska konsekvenser ska kostnader redovisas i beslutsunderlaget.

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter till kommande år är en del av budgetprocessen i respektive nämnd. De påverkar nettorammen, och ska vara med i underlaget som beslutas av kommunfullmäktige i november.

Över- och underskott

Över- och underskott balanseras inte mellan åren. Undantag görs för externa medel till exempel EU-bidrag eller andra medel som är knutna till godkända och tidsbundna projekt, vilka ska periodiseras. Statliga bidrag som av staten knutits till vissa specifika projekt eller uppdrag ska redovisas på den period som uppgörelsen avser, och i enlighet med god redovisningssed.

Investeringar

Investeringsplan beslutas av kommunfullmäktige i november månad. Investeringar, som innebär volymökning alternativt ny eller utökad verksamhet, ska inför ett beslut alltid presenteras med en förkalkyl som innehåller såväl kapitalkostnader som övriga driftkostnader. När investeringen färdigställts ska en slutredovisning göras av investeringsprojektet.

Anskaffning av inventarier för lägre belopp än två prisbasbelopp, exklusive moms, ska betraktas som inventarier av lägre värde, och bokföras som en driftkostnad. När det gäller anskaffning av flera inventarier, med ett naturligt samband, ska anskaffningen avse det samlade anskaffningsvärdet. Motsvarande gäller även anskaffning som kan anses vara ett led i en större inventarieinvestering. Kostnader som följer av en gjord investering, avskrivning och ränta liksom övriga driftkostnader, ska belasta den verksamhet och enhet som investeringen kan hänföras till.

Intern prissättning

Priser för kommande år, internt i kommunen ska beslutas i kommunstyrelsen i samband med att planeringsförutsättningar och tidplan för budget tas senast i mars.

Internhyran

Beräknas utifrån kostnaden för lokalen, det vill säga mediakostnad, underhållskostnad samt avskrivning och internränta. Hyran förändras årligen med en av kommunstyrelsen fastställd uppräkningsgrad.

Hyreshöjningar utöver årlig uppräkningsgrad av internhyran ska ske när:

- verksamhetsspecifika önskemål ligger till grund för investering
- vid helrenoveringar som väsentligt höjer standarden
- vid tillkommande ytor

Kostpriset

Beräknas per portion inom förskola, grundskola och äldreomsorg. Fördelningen är utifrån antalet barn, elever och boende.

IT-priset

Beräknas utifrån en finansieringsmodell som tagits fram av den gemensamma servicenämnden. Modellen består av ett medlemsbidrag som beslutas av nämnden samt en tjänstekatalog där verksamheterna själva kan göra sina val kring tjänster rörande till exempel datorer, skrivare och systemdrift.

Budgetförutsättningar för 2024 och plan 2025-2027

Sveriges ekonomi

Sverige är mitt inne i en lågkonjunktur och den förväntas att fortsätta även 2024 enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). SKR tror dock på en svagt ökad efterfrågan i ekonomin utifrån mer optimistiska hushåll i och med att inflationen och därefter ränteläget faller tillbaka. Det är dock först 2025 som återhämtningen tar fart på allvar.

Det faktiska skatteunderlaget (det vi använder i budgetplan) beräknas öka med 3,3% under 2024. Om man sedan räknar bort regelförändringar och prisutveckling blir det reala skatteunderlaget -0,5%, dvs det utrymme som finns för att öka den skattefinansierade kommunala verksamheten.

	Utfall	Prognos		Kalkyl		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Faktiskt skatteunderlag	5,6	4,7	3,3	5,0	4,3	4,1
Regelförändringar*	-0,5	0,2	-0,2	0,0	-0,3	0,0
Underliggande	6,1	4,5	3,5	4,9	4,7	4,1
Prisutveckling	4,6	6,8	4,0	0,7	1,9	3,2
Realt skatteunderlag	1,4	-2,1	-0,5	4,2	2,8	0,9

Smedjebackens kommun

Befolkning

Det senaste året har befolkningen minskat något. Den 31 juli 2023 hade kommunen 10 941 invånare vilket är en minskning med 51 invånare på ett år. Förändringen beror främst på negativt födelsenetto, dvs antalet som föds per år är färre än det antal som avlider.

Skattesats

Skattesatsen föreslås vara 22,45% för 2024, vilket är en minskning med 0,01% från 2023. Detta beror på en beslutad skatteväxling med Region Dalarna. Regionen kommer att ta över kostnaderna för färdtjänsthandläggning och riksfärdtjänstresor, vilket tidigare belastat omsorgsnämndens budget.

Pensionskostnader

Kommunens kostnader för pensioner förväntas öka rejält till nästa år enligt pensionsbolaget Skandia. Orsaken till detta är främst ökningen av prisbasbeloppet (inflationen). För kommande åren förväntas en minskning av pensionskostnaderna ske även om det finns osäkerhet i Skandias prognos. Därför har kommunen utökat Skandias prognos med 2,3 mkr (2025), 10,5 mkr (2026) och 17,0 mkr (2027).

Förstärkningar i Budget 2024 och plan 2025-2027

Skatteintäkterna och generella statsbidragen beräknas öka med ca 39 mkr från reviderad Budget 2023 till Budget 2024. Nämnderna har utifrån detta fått en generell ramuppräknings med 2%.

Äldreomsorgssatsning

Smedjebackens kommun påbörjade under 2021 en stor äldreomsorgssatsning som syftar till att öka kvaliteten genom förstärkt bemanning. Ett särskilt måldokument finns framtaget som beskriver framtida bemanning och kompetens inom äldreomsorgen. Under år 2023 får omsorgsnämnden extra resurser från KS-förfogandemedel. Till nästa år föreslås äldreomsorgssatsningen permanentas vilket innebär att 7 mkr tillskjuts till omsorgsnämndens budget. Övrig del av kostnaden för satsningen finansieras via riktade statsbidrag. Till nästa år avsätts också 5,6 mkr för utbyggnad av äldreomsorgen utifrån det ökade antalet äldre-äldre samt 4,0 mkr för demensvårdsplatser.

Uppdrag jämlik förskola och skola

Under KS förfogandemedel avsätts 3,0 mkr per år för satsningar för jämlik förskola och skola. Syftet med satsningen är att alla elever ska gå ut grundskolan med behörighet till vidare studier på gymnasiet. För att lyckas med det arbete krävs långsiktighet och att arbetet sker inom både skola och förskola. Resultatet av insatserna ska följas upp i slutet av varje termin. Familj- och utbildningsnämnden har tagit fram en plan för detta arbete.

Generell uppräknings	2024	2025	2026	2027	
Uppräkning ramar 2%	12 593	13 177	13 916	14 215	
Verksamhetsförstärkningar	2024	2025	2026	2027	Nämnd
Tillväxtfrämjande exploateringsarbete	500	500	500	500	KSN
Hyra Röda Berga (tillbyggnad)	1 000	2 000	2 000	2 000	FUN
Äldreomsorgssatsningen permanentas	7 000	7 000	7 000	7 000	ON
Utbyggnad äldreomsorg	5 600	5 600	5 600	5 600	ON
Demensvård	4 000	17 000	17 000	17 000	ON
Familjecentral		3 000	3 000	3 000	FUN
Hyra Vinsbo skola (ombyggnation)		2 000	4 000	4 000	FUN
Tillfälliga tilläggsanslag	2024	2025	2026	2027	Nämnd
LSS-placeringar	2 300	2 300	2 300	2 300	ON
Införande av IT-system	200				MOB
Skolan	1 000	1 000			FUN
Förstärkt underhåll gator		6 000	6 000	6 000	KSN
KS förfogandemedel	2024	2025	2026	2027	Nämnd
Uppdrag jämlik förskola och skola	3 000	3 000	3 000	3 000	FUN
Övrigt	3 000	7 000	7 000	7 000	Alla

Resultatbudget för 2024 och plan 2025–2027

Belopp i mkr	Budget rev 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	125,5	128,5	131,5	134,5	137,5
Verksamhetens kostnader	-827,4	-871,6	-893,6	-921,2	-946,5
Avskrivningar	-21,8	-25,0	-27,0	-27,0	-27,0
Verksamhetens nettokostnader	-723,7	-768,1	-789,1	-813,7	-836,0
Skatteintäkter	576,5	597,5	623,9	646,4	669,0
Utjämnning och generella statliga bidrag	178,6	196,6	195,4	198,5	200,5
Finansiella intäkter	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Finansiella kostnader	-10,7	-12,5	-7,8	-7,7	-9,1
Årets resultat	23,2	16,0	24,9	26,0	26,9

Skatter och statsbidrag

Skatter och statsbidrag där även fastighetsavgiften ingår beräknas öka med 5,2 % till 2024 jämfört med budget 2023.

Verksamhetens nettokostnader

För att kunna hålla balans i ekonomin är det viktigt att nettokostnaderna inte ökar mer än vad skatter och statsbidrag gör. Enligt förelagd budget beräknas nettokostnaderna att öka till år 2024 med 6,1% jämfört med reviderad budget 2023. Detta beror på stor del på den stora ökningen av pensionskostnaderna till nästa år.

Driftramar för 2024 och plan 2025–2027

Belopp i tkr	Budget rev 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen:					
KS Ledning och stöd	53 626	54 699	55 792	56 908	58 047
KS Förfogandeanslag	14 000	6 000	10 000	10 000	10 000
Summa kommunstyrelsen	67 626	60 699	65 792	66 908	68 047
Kultur- och samhällsbyggnadsnämnd	67 014	66 554	73 885	75 363	76 870
Miljö- och byggnadsnämnd	8 556	8 727	8 702	8 876	9 053
Familj- och utbildningsnämnd:					
Kansli, barn och skolverksamhet	237 069	244 727	254 621	260 713	265 928
Individ och familjeomsorg	39 294	40 563	41 375	42 202	43 046
Summa familj- och utbildningsnämnd	276 363	285 290	295 996	302 915	308 974
Omsorgsnämnd	224 092	243 574	261 445	266 674	272 008
VBU:					
Gymnasiet och komvux	65 250	69 530	70 921	72 339	73 786
Kulturskolan	3 680	3 781	3 857	3 934	4 012
Summa VBU:	68 930	73 311	74 777	76 273	77 798
Överförmyndarnämnd	1 269	1 294	1 320	1 347	1 374
Revision	972	991	1 011	1 031	1 052
Summa nämnder	714 821	740 441	782 930	799 387	815 176
Finansen:					
Sociala avgifter/pensioner, interna poster	17 750	36 550	14 990	23 190	29 690
Internränta	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800
Summa finans	8 950	27 750	6 190	14 390	20 890
Summa verksamheter drift	723 772	768 191	789 120	813 777	836 066

Balansbudget för 2024 och plan 2025–2027

Belopp i mkr	Budget 2023-12-31	Budget 2024-12-31	Budget 2025-12-31	Budget 2026-12-31	Budget 2027-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	568,0	588,0	608,0	628,0	648,0
Omsättningstillgångar	104,7	104,7	104,7	104,7	104,7
Summa tillgångar	672,7	692,7	712,7	732,7	752,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
IB, eget kapital	185,2	208,4	224,4	249,3	275,3
Årets förändring	23,2	16,0	24,9	26,0	26,9
Eget kapital	208,4	224,4	249,3	275,3	302,2
Avsättningar	63,7	60,5	59,3	58,4	56,9
Långfristiga skulder	245,6	242,6	239,6	236,6	233,6
Kortfristiga skulder	155,0	165,2	164,5	162,4	160,0
Summa skulder	400,6	407,8	404,1	399,0	393,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	672,7	692,7	712,7	732,7	752,7

Långfristiga skulder

Kommunfullmäktige fastställer årligen en högsta ram för kommunens lån. Beslutet för 2024 är 247 mkr (oförändrat från 2023). Den innebär att inga nya lån kommer att upptas under kommande år. Detta följer också målet för god ekonomisk hushållning. För att minska låneramen görs årligen en amortering med ca 3 mkr.

Ansvarsförbindelsen

De pensionsförpliktelser som uppstått före 1998 är inte redovisad som en skuld i balansräkningen. Det innebär att ansvarsförbindelsen kommer att belasta kommunen löpande i takt med att de betalas ut. Per 31 augusti 2023 uppgick återstående ansvarsförbindelse till 184,9 mkr.

Investeringsbudget för 2024 och plan 2025–2027

Investeringsutrymme

Avskrivningar och årets resultat är det som brukar benämnas investeringsutrymme. För åren 2024–2027 är investeringsutrymmet 41 mkr (2024), 52 mkr (2025), 53 mkr (2026) samt 54 mkr (2027). Enligt målet för god ekonomisk hushållning kan man även investera för tidigare års upparbetade kassalikviditet.

Belopp i tkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden				
Specifika objekt				
Vinsbo skola	30 000	33 000		
Utvecklingsplan Herosområdet	2 500	1 500		
Centrumplan Smedjebacken	700			
Gatubelysning utbyte till led			5 000	5 000
Kyrkskolan 2026-2028			29 000	30 000
Årligen återkommande - Fastigheter				
Energieffektivisering	1 500	1 500	1 500	1 500
Energiproduktion	1 500	1 500	1 500	1 500
Ospecificerade investeringar fastigheter	6 000	6 000	6 000	6 000
Årligen återkommande - Gator				
Anpassning VB energis ombyggnader	300	300	300	300
Ospecificerade investeringar gator	1 000	600	1 000	1 000
Årligen återkommande - Yttre miljö				
Förskolor och Skolor enligt FUNs önskemål	500	500	500	500
Parker och offentliga platser	150	150	150	150
Ospecificerade investeringar	500	500	1 000	1 000
Årligen återkommande - Kultur				
Offentlig gestaltning	250	250	250	250
Summa kultur och samhällsbyggnadsnämnden	44 900	45 800	46 200	47 200
Familj- och utbildningsnämnden				
Inventarier skolor och förskolor	1 000	1 000	1 000	1 000
Inventarier Vinsbo skola		900		
Inventarier Familjecentralen		500		
Summa familje- och utbildningsnämnden	1 000	2 400	1 000	1 000
Omsorgsnämnden				
Inventarier	600	600	600	600
Inventarier Solgården		1 200		
Summa omsorgsnämnden	600	1 800	600	600
Kommunstyrelsen				
Räddningstjänsten	300	5 000		300
Inventarier KS förvaltning	250	250	250	
Mark och exploatering	2 000	2 000	3 000	3 000
Summa kommunstyrelsen	2 550	7 250	3 250	3 300
Totalt	49 050	57 250	51 050	52 100

Nämndernas budget för 2024 och plan 2025–2027

För respektive nämnd redovisas ett utdrag från nämndernas beslutade budgetdokument för 2024 och plan 2025–2027. Respektive nämnds budgetdokument finns i sin helhet redovisade i sammanträdesprotokoll från möten i oktober på kommunens hemsida, www.smedjebacken.se.

Kommunstyrelsen

Verksamhet

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet, ledningsfunktion. Styrelsen ska ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser, kommunalförbund och genom avtalssamverkan. Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen, styrfunktion. Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige, uppföljningsfunktion. Styrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd, särskilda uppgifter. Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen (2017:725) och annan lagstiftning.

Kommunstyrelsens förvaltning utgörs av kansliavdelningen, avdelningen för medborgarservice, personalavdelningen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen, räddningstjänst och näringsliv. Förvaltningens uppdrag är att skapa största möjliga nytta för kommunens verksamheter och bidra till att kommunens mål uppfylls genom att strategiskt och operativt stötta, styra, leda och kontrollera.

Ekonomiska förutsättningar

Kommunstyrelsens förfogandemedel

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	14 000	6 000	10 000	10 000	10 000
Kommunbidrag, årsbudget	14 000	6 000	10 000	10 000	10 000

Kommunstyrelsens förvaltning

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	-9 223	-9 721	-9 916	-10 114	-10 316
Kostnader	62 849	64 420	65 708	67 023	68 363
Kommunbidrag, årsbudget	53 626	54 699	55 792	56 908	58 047

Plan för budgetperioden

Smedjebackens kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare, där utgångspunkten är ett hållbart, hälsosamt och tryggt arbetsliv. Prioriterat är systematiskt arbetsmiljöarbete, ökad flexibilitet, omställningsförmåga, kompetensförsörjning, kompetensutveckling och livslångt lärande. Strategiskt arbete fortgår för att minska sjukskrivningstalen exempelvis genom satsning på friskfaktorer, motivationslyft och riskorienterat arbetssätt.

För att stärka och värna demokratin utvecklas formerna för medborgardialoger, delaktighet och inflytande för kommunens medborgare ytterligare. Ett arbete är i gång för att öka tillgängligheten av samhällsservice i hela kommunen med en mobil bok- och medborgarbil. Genomförande av det allmänna valet till Europaparlamentet under 2024 är aktuellt och samordnas av kansliet.

Smedjebacken ska även framöver vara en trygg plats att leva och bo på. Säkerhets- och beredskapsarbetet är av vikt liksom det brottsförebyggande arbetet. Räddningstjänsten arbetar vidare med utveckling av förebyggande verksamhet med utbildningar, tillsyner, brandskydd i hemmet och information till den enskilde. Planen är att få i gång hembesök för att minska antalet olyckor och kartlägga hur brandskyddet ser ut hos den enskilde med fokus på speciellt utsatta grupper.

Jämställdhetsarbetet i kommunen fortsätter att utvecklas. En del i det är fokus på att få fler kvinnliga företagare i kommunen och att öka andelen kvinnliga medverkande i kommunens olika arrangemang. Viktigt med fler kvinnliga företagareförebilder. Vidare är arbetet med att även nå kvinnor i samband med medborgardialoger prioriterat. De sociala hållbarhetsfrågorna är fortsättningsvis centrala, bland annat bostadssociala frågor, ungas väg till arbete och hälsofrämjande åtgärder. I det brottsförebyggande arbetet är fokus ett Dalarna fritt från våld för att bland annat förhindra våld i nära relationer.

Översyn av olika processer fortsätter. Ordning och reda i verksamheten är ledord. Nytt ekonomisystem, utvecklandet av e-handel, upphandling av lönesystem, ärendehanteringssystem samt telefoni är på agendan.

Näringslivsarbetet inriktas på att möta framtidstron hos näringslivet, se till att upprätthålla goda relationer till de aktörer som vill utvecklas, bidra till att kommunens organisation arbetar lösningsorienterat för att lösa frågor så smidigt som möjligt för att möjliggöra expansion eller nyetableringar samt tillhandahålla mötesplatser som morgonsoffor, företagsgala mm.

Kommunen fortsätter att verka för ett statligt servicecenter i Smedjebacken samt polisiär närvaro i kommunhuset.

Indikatorer

Nedanstående indikatorer kommer att användas för att följa upp målen på övergripande nivå.

Hållbarhet

En kommun för alla

- Ohälsotal, för befolkningen 16–64 år
- Antal anmälda våldsbrott/ 1000 inv
- Nöjd-Medborgar-Index
- Nöjd-Inflytande-Index
- Nöjd-Region-Index
- Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av inv 6-15 år

En hållbar ekokommun

- Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person
- Energiförbrukning i kommunkoncernens lokaler
- Utsläpp av växthusgaser, ton per person och år
- Andel miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar
- Antal liter bensin som tankas inom kommunens verksamheter

Utveckling

Attraktiv boendekommun

- Andel färdigställda bostäder i småhus
- Antal bostäder med bostadsrätter
- Nöjdhet bostäder, index
- Andel hushåll med tillgång till bredbandsfiber

Hög sysselsättning

- Befolkningsutveckling
- Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 16–64 år/18–24 år
- Andel företagare av förvärvsarbetande

Effektivitet

Stark ekonomi

- Årets resultat i förhållande till summa skatteintäkter och utjämning i resultaträkningen, minst 2 %
- Andel av årets nettoinvesteringar som täcks av upparbetad kassalikviditet, 100%

Välfärd med bra kvalitet

- Grundskolan ligger bland de 25% bästa i SKR:s kvalitetsmätning
- Äldreboendena ligger bland de 25% bästa i SKR:s kvalitetsmätning
- Ordinärt boende (hemtjänst) ligger bland de 25% bästa i SKR:s kvalitetsmätning
- Andel gymnasieelever (hemkommun) med examen inom 4 år
- Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid

Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhet

Samhällsbyggnadsförvaltningen är organiserad i sex avdelningar. Uppdraget är att aktivt verka för att bidra till en hållbar kommun för alla som bor, verkar och besöker Smedjebacken. Genom Samhällsbyggnadsförvaltningens Tekniska avdelning förvaltas kommunal egendom, fastigheter, skog och mark, gator och vägar samt kultur-, idrotts- och fritidsanläggningar. Kostavdelningen tar hand om kommunens måltidshantering och verkar för hållbara och långsiktiga inköp i samverkan med övriga kommuner i Dalarna. Fokus lägg också på sunda måltidsmiljöer. Fritidsavdelningen svarar för kommunens fritidsverksamhet inklusive kontakt med föreningar och drift av fritidsanläggningar. Arbetsmarknad- och integrationsavdelningens syfte är att stärka sambandet mellan kommunens verksamhet, utbildning och arbetsmarknad genom att arbeta med målgruppen som står utanför arbetsmarknaden. Kultur och Bibliotek Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för allmän biblioteksverksamhet i enlighet med bibliotekslagen (lag 2013:801) samt allmänculturverksamhet. verksamhet i enlighet med bibliotekslagen (lag 2013:801) samt allmänculturverksamhet.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	-102 729	-106 392	-108 519	-110 690	-112 904
Kostnader	169 742	172 945	182 404	186 054	189 774
Kommunbidrag, årsbudget	67 014	66 554	73 885	75 363	76 870

Plan för budgetperioden

Kommande stora investeringsprojekt är renovering av Vinsbo skola som förväntas starta vid årsskiftet 2024 och beräknas klar höstterminen 2025. Utredning och förstudie är uppstartat gällande renovering och ombyggnation för Fritidsgården i Morgårdshammar och pågår under 2023, för att möjliggöra en eventuell ombyggnation med start under 2024, förutsatt att politiska beslut fattas. Utredning och förstudie fortsätter gällande renovering och ombyggnation av Kyrkskolan i Söderbärke under 2024.

Driftdirektivet mellan Bärkehus och Smedjebackens kommun som avser utförande av driften på kommunens fastigheter, gata och park, är nu genomlyst. Genomlysningen kommer att ligga som underlag för kommande eventuella åtgärder inom direktivet, vilket bedöms påverka kommande drift- och underhållskostnaderna för 2024. Bedömningen är att prognosticerade kostnadsökningar kommer att påverka driftavtalet vilket bedöms innebära besparingar inom driftdirektivet.

Planen är att utöka biblioteksservicen med en mobil verksamhet tillsammans med medborgarservice. Bibliotekets och medborgarservice intentioner på en mobil verksamhet ligger i linje med den nationella biblioteksstrategin, Strategi för ett stärkt biblioteksväsende, som kom 2022. En av utmaningarna som beskrivs är att det saknas likvärdig tillgång till bibliotek i landet. Med en gemensam mobil verksamhet ökas tillgängligheten.

Arbetet med Herosplanen tillsammans med arbetsgruppen beräknas fortgå under 2024, då etapp två och tre ska fastställas och utföras. Utveckling av Herosfältet är en viktig del för att fortsätta utveckla arbetet med att locka fler besökare och aktiva till våra föreningar och anläggningar. Sportscamp Smedjebacken bör få sitt varumärke och planerna för att utveckla Sportscamp sätts i gång.

En fortsatt god ekonomisk hushållning inom kostavdelningen med en styrning genom uppföljning ska skapa förutsättningar för att klara åtaganden, framtida behov av nya satsningar och samtidigt minska vårt avfall. Hushållning med kommunens resurser ska präglade samtliga perspektiv och målsättningar.

En översyn av olika typer av insatser och praktikmöjligheter hos målgrupper, behöver göras inom AME så att det finnas möjlighet att även erbjuda andra praktikmöjligheter, anställningar med stöd och ungdomsjobb med annan inriktning. Väderbacken är en väldigt viktig plats för många men passar inte för alla.

Fortsatt arbete inom integration för ett gott mottagande av anvisade personer och familjer i Smedjebacken. Uppföljning och samarbete med VBU kring SFI och behov av andra språkstödande insatser. Samarbete både internt inom kommunens egna verksamheter, civilsamhället och näringslivet för att bidra till integration och snabbare vägar till arbete är viktiga områdena att prioritera.

Miljö- och byggnadsnämnden

Verksamhet

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att fullgöra kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt bland annat miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagstiftningen, kemikalielagstiftningen, strålskyddslagen och lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Nämnden arbetar som tillsynsmyndighet i form av miljö-, hälso- och livsmedelstillsyn, strandskydd, bygglovsprövning och byggnadstillsyn. Nämnden arbetar även med samhällsplanering och utveckling genom framtagande av detaljplaner, gestaltning och utformning, miljö- och vattenplanering, energi- och klimatrådgivning, underhåll och förvaltning av geografiska data, kartframställning, utstakning av byggnader och fastigheter samt har samordning av kommunens GIS-tjänster. Nämnden tillgängliggör även geografiska data i en mängd olika former, exempelvis grundkartor, nybyggnadskartor och karttjänster som skapar goda förutsättningar för kommunens fortsatta utveckling. I övrigt utför nämnden en omfattande rådgivning, service och information till allmänheten inom respektive verksamhetsområde.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	-6 675	-6 809	-6 945	-7 084	-7 225
Kostnader	15 231	15 536	15 646	15 959	16 278
Kommunbidrag, årsbudget	8 556	8 727	8 702	8 876	9 053

Plan för budgetperioden

Miljö- och byggnadsnämnden ska bedrivas i största möjliga mån med avgiftsfinansiering enligt miljötillsynsförordningen, dvs. ingen tillsyn, inga intäkter. Livsmedelstillsynen kommer även bedrivas med efterhandsdebitering samt med en ny riskmodell från livsmedelsverket. I och med detta kommer nämndens intäkter inom livsmedel att minska med cirka 50% under budgetåret. Nämnden ser det svårt att ha livsmedelstillsyn kvar och en överlåtelse av tillsynsuppgifter skulle behöva ske med Ludvika kommun för att kunna upprätthålla tillräcklig kompetens inom området.

Den demografiska utvecklingen de kommande 20 åren ökar kraftigt i Sverige. Den demografiska utmaningen och högre kostnader för material är tuff för avdelningen, då bostadsanpassningen tar upp stor del av nämndens budget. Det krävs höga intäkter för att kunna kompensera bostadsanpassningens utgifter. För att kunna klara utmaningen kan tuffa val inom nämndens område behöva göras för att kunna klara nämndens budget.

Familje- och utbildningsnämnden

Verksamhet

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för och fullgör kommunens uppgifter inom förskoleverksamheten, förskoleklass, grundskola årskurs 1–9, skolbarnomsorg, särskola och elevhälsa och inom socialtjänsten vad gäller individ och familjeomsorgens alla delar kring barn- och familj, vuxna och försörjningsstöd. Ansvaret för verksamheterna gäller för hela kommunen.

I familje- och utbildningsnämndens ledningsfunktion ligger att leda, samordna och utveckla den övergripande verksamheten för:

- Förskola, grundskola, anpassad grundskola (tidigare särskola) och skolbarnomsorg
- Studie- och yrkesvägledning
- Elevhälsa
- Individ- och familjeomsorg

Familje- och utbildningsnämnden ska vidare med uppmärksamhet följa att: Verksamheten inom nämndens ansvarsområde utvecklas enligt målen i skollagen, socialtjänstlagen, Hälso- och sjukvårdslagen, utbildningsförordningar, läroplaner och lagen om särskilda bestämmelser för vård av unga och lag om vård av missbrukare. Nämnden ansvarar för att utvecklings- och förändringsarbete bedrivs inom egna verksamheten samt att utveckla formerna för brukarinflytande.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	-22 183	-22 749	-22 849	-22 949	-23 049
Kostnader	298 547	308 039	318 845	325 864	332 023
Kommunbidrag, årsbudget	276 363	285 290	295 996	302 915	308 974

Plan för budgetperioden

Det finns en stor överkapacitet på förskoleplatser i centrala Smedjebacken. Det resulterar i att Hattstugans förskola med tre avdelningar läggs i träda inför 2024 och man öppnar alla avdelningar på Strandängen från 7 till 8 samt på Fridhems förskola från 3 till 4. Man har dessutom många lediga platser på dessa båda förskolor så alla barn från Hattstugan kommer att få platser. Detta frigör även medel för att nå en budget i balans.

Inför 2024 kommer elevantalet att minska något vilket kommer att påverka verksamheten och det ser ut som att det kommer att fortsätta 2025 – 2027. Elevantalet minskar i större omfattning från 2026 och fortsätter 2027.

En riktlinje för att möta särskilt begåvade elevers behov för utbildningsverksamheterna i förvaltning, kommer att vara färdig till 2024.

Förvaltningen fortsätter med de stora kommunövergripande utvecklingsområdena;
- ”ESTER” screeningen - för att sätta in hjälp och stöd tidigt mot normbrytande beteenden,
- det hälsofrämjande och förebyggande arbetet ”Ung Livsstil” samt
- ”Motivationslyftet” - arbetet med värderingar, motivation, självkänsla och självledarskap.

Skolorna arbetar med rörelsesatsningen i samverkan med SISU.

Den stora satsningen på inköp av material till alla förskolor och skolor för att bättre kunna anpassa undervisningen för Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), kommer under 2024 följas av en omfattande kompetenshöjning med Specialpedagogiska skolmyndighetens (SPSM) utbildningspaket.

Förvaltningen har en verksamhetsutvecklare 50% inom förskola/skola som arbetar med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet på huvudmannanivå. Den tjänsten kommer delvis övergå till samordnare för den kommande Familjecentralen/Barn- och ungdomshälsan. Planering för ombyggnation till Familjecentralen/Barn och ungdomshälsan pågår, men det är osäkert när den kommer bli klar. Vi ser ett stort behov av att få i gång en Familjecentral/Barn- och ungdomshälsa här i Smedjebacken för att kunna arbeta förebyggande och erbjuda hjälp och stöd tidigare.

Kommunstyrelsen har satsat tre miljoner av förfogandemedel för ”jämlig förskola och skola”. De ekonomiska förutsättningarna inför 2024 medför att förvaltningen inte har möjlighet att satsa ytterligare medel. Satsningen ger oss större möjligheter att nå en högre måluppfyllelse, framför allt på Rödaberga och Berga skolan. Utifrån senaste uppföljningen av ”Jämlig förskola och skola” så kommer medel att omfördelas från Kyrkskolan till Rödaberga skolan utifrån de socioekonomiska förutsättningarna.

Elevhälsan kommer att fortsätta arbetet med att driva det förebyggande och hälsofrämjande arbetet, på grupp-, individ- och organisationsnivå.

Tidigare har budgeten för två tjänster för familjestödet funnits på Elevhälsan. Förvaltningen har flyttat dessa tjänster till enheten för barn- och familj för att utveckla samarbetet samt få möjlighet att komma in i ärenden ännu tidigare. Det innebär att vi inför 2024 även vill flytta budgeten från elevhälsan till IFO och barn- och familjeenheten.

Farhågorna gällande att det ekonomiska biståndet skulle öka med anledning av de ökade kostnaderna i samhället för livsmedel, elpriser samt ränteläget har inte besannats under 2023. Vi har ett prognostiserat överskott 2023 på det ekonomiska biståndet. Omfördelning av 400 tkr från ekonomiskt bistånd till utvecklingsmedel för omställning inför den nya Socialtjänstlagen.

Ärenden kring våld har ökat på IFO, men det kan bero på att IFO har utvecklat sitt arbetssätt kring detta vilket också medför att fler upptäcks.

IFO har färre placeringar för närvarande vilket också bidrar till ett prognostiserat överskott 2023. Det är vidare ytterst svårt att förutse hur många av placeringarna som kommer kräva HVB-hem eller annan typ av institutionsvård under 2024 och hur det kommer att påverka vår budget. Detta gäller både barn och ungdomar samt vuxna.

En utredning har gjorts 2023 gällande genomlysning av missbruksvården vilket har resulterat i ett antal åtgärder och förbättringsområden. Uppföljning kommer att ske under 2024.

IFO har för närvarande inga anlitade konsulter, vilket är en viktig förutsättning för att uppnå kontinuitet och kvalitet i vårt arbete. Inom IFO används nu dokumentationssystemet ”Lifecare Procapita” vilket redan har och ytterligare kommer att effektivisera arbetet. Vi har för närvarande flera egna familjehem men ett antal av våra placeringar kommer även under 2024 att vara i konsulentstödda familjehem.

Samtliga av våra verksamheter lyfter vikten av att kunna rekrytera och behålla utbildade och kompetenta medarbetare. En av de största framgångsfaktorerna för att lyckas med detta är att arbeta med att ha en bra arbetsmiljö. Då vi är varandras arbetsmiljö, har samtliga tillsvidareanställda i vår förvaltning genomfört en digital utbildning i självledarskap ”Motivationslyftet@work”.

Omsorgsnämnden

Verksamhet

Omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom de delar av socialtjänsten som rör äldre människor och människor med olika former av funktionsnedsättning samt den kommunala hälso- och sjukvården. Det ska finnas den personal som behövs för att ge god vård, stöd och omsorg. Personalen ska ha lämplig utbildning och erfarenhet. Kvaliteten i verksamheten ska fortlöpande utvecklas och säkras. Verksamheten styrs utifrån gällande lagstiftning och politiskt givna uppdrag och kan indelas i strukturinriktade insatser (medverkan i samhällsplaneringen), allmänt inriktade insatser (insatser som riktar sig till alla i ett visst sammanhang) och individuellt inriktade insatser. Var och en har ett eget ansvar för sitt eget och nära anhörigas liv men när inte de egna resurserna räcker till är det omsorgsnämndens uppgift att hjälpa till.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	-40 782	-41 598	-44 930	-45 828	-46 745
Kostnader	264 874	285 171	306 375	312 502	318 753
Kommunbidrag, årsbudget	224 092	243 574	261 445	266 674	272 008

Plan för budgetperioden

Förutsättningarna förändras snabbt inom omsorgen, inte minst då efterfrågan på tjänster nu ökar i så snabb takt. Även omvärldsförändringar sker och flera olika ändringar i de viktigaste lagar som styr omsorgens verksamheter kommer troligen att införas under planperioden.

- Kommunen behöver ta höjd för att omsorgens verksamheter nu växer volymmässigt i en aldrig tidigare skådad takt och att det kommer att fortsätta så under överskådlig tid.
- Antalet boendeplatser på särskilda boenden behöver utökas fortast möjligt. Solgårdens utbyggnad behöver högprioriteras men ännu fler platser behöver tillskapas framöver och projektering för dessa behöver påbörjas under planperioden.
- Möjliga hemmaplanslösningar behöver utredas för att minska på externa placeringar både bland barn och vuxna. Lösningarna kan komma att involvera olika förvaltningar i kommunen men även våra grannkommuner som står inför liknande utmaningar.
- Fler insatser behöver tillskapas för de som får hjälp via kommunpsykiatri, idag är vår verktygslåda mycket begränsad.
- Fler boenden behövs troligen för LSS målgrupp, frågan är under utredning.
- Tillräcklig sommarbemanningen blir allt svårare att uppnå då vikarier inte går att få tag på i tillräcklig omfattning. Nya sätt att förlägga sommarsemestrarna behöver utredas och införas.
- Mer tekniska hjälpmedel behöver införas och i snabbare takt för att underlätta för personalen samt för våra brukare. Detta leder till synbart ökade kostnader eftersom merparten av dessa lösningar numera leasas istället för att de köps in. Det här är dock ett sätt att hålla andra kostnader nere samtidigt som det förbättrar arbetsmiljön och möjliggör för brukare att vara självständiga längre. Det kan även minska på behovet av dubbelbemanning så vår personal räcker till fler.
- Förebyggande och hälsofrämjande arbete behöver prioriteras så att kommuninnevånarna hålls friska och självgående så högt upp i åldrarna som möjligt. Här finns mycket att göra men som det tyvärr är svårt att kunna påvisa direkta ekonomiska effekter av.

- God och Nära Vård är ett arbetssätt som behöver fortsätta utvecklas tillsammans med Regionen och Ludvika kommun (som utgör ett gemensamt samverkansområde, Västerbergslagen).
- Kommunen behöver diskutera vilka som är omsorgens viktigaste uppdrag och hur uppdraget kan avgränsas framöver då personal- och resursbristen växer.
- Det riskorienterade arbetet med att få ner sjukskrivningarna behöver fortsätta och kanske kompletteras med fler insatser.
- Flertalet enhetschefer inom omsorgen har i nuläget alltför stora personalgrupper under sig. För att skapa bättre arbetsmiljö för cheferna samt ge dem förutsättningar att kunna fokusera på medarbetarnas arbetsmiljö och verksamhetsutvecklingsfrågor behöver antalet medarbetare under respektive chef minskas. Önskvärt vore att komma ner till max 25 medarbetare per enhetschef. Idag har en stor del av enhetscheferna större personalgrupper än så.

Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU

Verksamhet

VBU, Gymnasium och komvux

Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU, är ett kommunalförbund mellan medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken. Kommunalförbundet är bildat för samverkan inom gymnasieskola, vuxenutbildning, yrkeshögskola, kulturskola samt uppdragsutbildning. VBU, leds av en förbundsledning som består av nio ledamöter, varav fem från Ludvika och fyra från Smedjebacken. VBU bedriver utbildning vid skolor i Ludvika, Smedjebacken och Grängesberg. Medlemskommunerna lämnar ekonomiskt bidrag i proportion till hur eleverna från respektive kommun väljer program och utbildning.

Kulturskolan

Västerbergslagens Kulturskola (VKS) , är en gemensam kulturskola för Ludvika och Smedjebeckens kommun sedan 2001. Verksamheten, som sedan 2019 ligger under VBU, leds av ledningen och Kulturskoleutskottet. Förvaltningsansvaret ligger på förbundsschefen på VBU. VKS undervisar i första hand elever från 4 till 20 års ålder men även vuxna elever.

Ekonomiska förutsättningar

Budgeten avser Smedjebackens kommuns del av VBU:s totala budget. Andelen utgår från antalet elever i respektive verksamhet. För gymnasiet och komvux är andelen 26%. För kulturskolan är andelen 28%.

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	68 930	73 311	74 777	76 273	77 798
Kommunbidrag, årsbudget	68 930	73 311	74 777	76 273	77 798

Överförmyndarnämnden

Verksamhet

Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen (ÖIS) är en kommunal förvaltningsmyndighet vars huvuduppgift är att motverka rättsförluster för personer som själva inte kan tillvarata sin rätt. Detta sker genom att överförmyndaren inom ramen för sitt uppdrag utövar tillsyn över samverkanskommunernas förordnade förmyndare, gode män och förvaltare.

Gode män, förvaltare och särskilt förordnade förmyndare har normalt tre uppgifter att ta han om för sina huvudmän;

1. Bevaka deras rätt (den juridiska delen av uppdraget)
2. Förvalta deras egendom (den ekonomiska delen av uppdraget)
3. Sörja för deras person (den sociala delen av uppdraget)

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	1 269	1 294	1 320	1 347	1 374
Kommunbidrag, årsbudget	1 269	1 294	1 320	1 347	1 374

Revisionen

Verksamhet

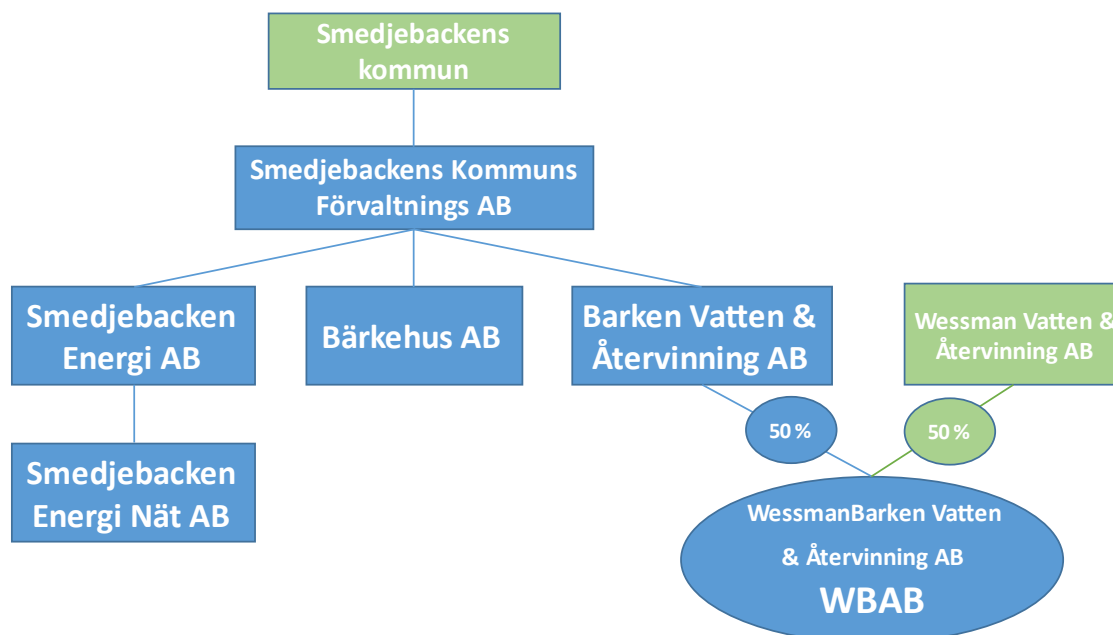
All kommunal verksamhet ska granskas årligen. Kommunens revisorer genomför därmed granskande och främjande revision inom ramen för god revisionsbedömning. Enligt kommunallagen ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillfredsställande.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	972	972	972	972	972
Kommunbidrag, årsbudget	972	972	972	972	972

Smedjebackens kommunkoncern

För att få en samlad bild över budget för 2024 och plan för 2025–2027 för hela kommunkoncernen redovisas även de helägda bolagens drift- och investeringsbudgetar i kommunens budgetdokument. Budgetarna för bolagen är fastställda av respektive styrelse men ingår i kommunens budgetdokument så att kommunfullmäktige kan markera att de ställer sig bakom budgetarna som beslutats i respektive bolag.



Smedjebackens kommuns Förvaltnings AB

Smedjebackens kommuns Förvaltnings AB (SKF) är moderbolag för koncernen. Bolaget ska utöva en tydlig ägarroll över bolagen i koncernen som bidrar till kommunens långsiktiga utveckling och tillväxt. Såsom moderbolag för kommunens helägda bolag ska man skapa förutsättningar för effektivitet och samverkan inom kommunkoncernen.

Borgensramar

Årliga borgensramar ska antas av kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet. Förslag för respektive år är

Borgensramar (tkr)					
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Barken Vatten & Återvinning	255	322	322	322	322
Bärkehus AB	393	393	393	393	393
Smedjebacken Energi AB	47	47	47	47	47
Backsmedjan	105	105	105	105	105
Summa	800	867	867	867	867

Borgensavgift

Bärkehus AB och Smedjebacken Energi AB betalar en borgensavgift uppgående till 0,25% av det nyttjade borgensvärdet. Barken Vatten & Återvinning AB betalar i stället en administrativ avgift på motsvarande nivå. Borgensavgiften kommer att justeras i takt med att praxis fastställer den rätta nivån.

Bärkehus AB

Verksamhet

Bärkehus AB är ett bolag vars verksamhet är att inom Smedjebackens kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter och tomträtter samt bygga bostäder, affärslägenheter, kollektiva anordningar samt därmed förenlig verksamhet. Bärkehus AB ska även enligt särskilda driftdirektiv beslutade av kommunstyrelsen, beslutad budget och till självkostnadspris utföra arbetsuppgifter på kommunens fastigheter, gator, parker och idrottsanläggningar. Bärkehus äger 99% av Backsmedjan Kommanditbolag. Backsmedjan KB äger och förvaltar fastigheten Smedjebacken 4:7 (Allégården).

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)				
Bärkehus AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	101 191	106 715	110 092	114 300
Kostnader	-71 546	-75 573	-78 746	-81 840
Avskrivningar	-15 395	-15 595	-15 796	-15 800
Rörelseresultat	14 250	15 547	15 550	16 660
Finansnetto	-14 050	-14 347	-14 050	-14 060
Externa tjänster	800	1 000	1 100	1 100
Resultat	1 000	2 200	2 600	3 700

Investeringar (tkr)				
Bärkehus AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Befintliga fastigheter	7 500	8 000	8 500	9 000
Summa	7 500	8 000	8 500	9 000

Resultaträkning (tkr)				
Backsmedjan KB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	10 300	10 470	10 739	11 008
Kostnader	-4 600	-3 870	-3 939	-4 058
Avskrivningar	-2 500	-2 400	-2 500	-2 550
Rörelseresultat	3 200	4 200	4 300	4 400
Finansnetto	-2 200	-2 200	-2 000	-2 000
Resultat	1 000	2 000	2 300	2 400

Investeringar (tkr)				
Backsmedjan KB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Befintliga fastigheter	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Smedjebacken Energi AB

Verksamhet

Smedjebacken Energi AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att svara för energi, installationservice och bredbandsverksamhet inom Smedjebackens kommun. 100 % ägare till dotterbolaget Smedjebacken Energi Nät AB.

Smedjebacken Energi Nät AB

Bolaget har som föremål för sin verksamhet att driva elnätverksamhet innebärande att bolaget ansvarar för drift underhåll och anläggningsverksamhet inom i huvudsak Smedjebacken och Morgårdshammars tätorter med omnejd enligt beviljad nätområdeskoncession.

Ekonomiska förutsättningar

Styrelsen för Smedjebacken Energi AB meddelar att den beslutade budgeten för 2024 för koncernen genererar en avkastning på ca 4% vilket är lägre än det krav som finns i ägardirektivet på 5%. Styrelsen har gjort bedömningen att det 2024 inte går att kombinera målet med en attraktiv avgiftsstruktur med det fastställda avkastningskravet. Bedömningen är att avkastningskravet kommer uppfyllas från 2025 och framåt.

Resultaträkning (tkr)				
Smedjebackens Energi AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	76 251	78 536	79 231	80 941
Kostnader	-66 706	-67 191	-67 886	-68 898
Avskrivningar	-6 761	-6 931	-6 931	-7 329
Rörelseresultat	2 784	4 414	4 414	4 714
Finansnetto	-1 284	-1 114	-1 114	-1 064
Resultat	1 500	3 300	3 300	3 650

Investeringar (tkr)				
Smedjebackens Energi AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fastighet	800	500	500	500
Stadsnät	6 000	1 300	1500	1000
Kraftstation	0	0	0	0
Teknik	0	0	0	0
Fjärrvärme	3 000	8 000	3 500	3 500
Summa	9 800	9 800	5 500	5 000

Resultaträkning (tkr)				
Smedjebackens Energi Nät AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	22 114	22 800	23 200	23 600
Kostnader	-12 994	-13 250	-13 650	-13 850
Avskrivningar	-1 978	-2 000	-2 000	-2 000
Rörelseresultat	7 142	7 550	7 550	7 750
Finansnetto	58	50	50	50
Resultat	7 200	7 600	7 600	7 800

Investeringar (tkr)				
Smedjebackens Energi Nät AB	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsplan	5 000	5 000	5 000	5 000
Summa	500	5 000	5 000	5 000

Barken Vatten & Återvinning AB

Verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Smedjebackens kommun:

- Vara huvudman för kommunens VA-verksamhet i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster (2006:412)
- Inom, av kommunfullmäktige, fastställt verksamhetsområde bereda vattenförsörjning och avlopp till bostadsbebyggelse eller annan bebyggelse.
- Äga och förvalta verksamhetens fastigheter, anläggningar och utrustning.
- Ansvara för kommunens renhållningsverksamhet
- Omhänderta, behandla och förvara avfall
- Bolaget äger del i WessmanBarken Vatten & Återvinning AB(WBAB) och ska arbeta för samsyn vad gäller vatten, avlopps- och avfallsfrågor.

Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)				
Återvinning	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	29 243	30 412	31 325	32 264
Kostnadsersättning TIS	3 590	5 390	5 390	5 390
Driftskostnader	-29 035	-31 845	-33 066	-34 333
Kapitalkostnader	-2 800	-2 930	-3 060	-3 140
Resultat	998	1 027	589	181

Resultaträkning (tkr)				
VA	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	38 468	42 214	45 511	47 292
Driftskostnader	-26 950	-27 620	-28 880	-30 190
Kapitalkostnader	-11 273	-14 511	-16 411	-17 090
Resultat	245	83	220	12

Investeringar (tkr)				
	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Återvinning	34 900	1 200	1 200	1 200
VA, reinvestering	24 200	29 600	30 800	13 800
VA, nyutbyggnad	6 500	9 500	6 500	7 500
Summa	65 600	40 300	38 500	22 500