



# BUDGET 2025

Plan 2026-2029

**SMEDJEBÄCKEN**  
*smedjebacken.se*

## Innehållsförteckning

Vision för Smedjebackens kommun .....	3
Kommunfullmäktiges mål .....	3
Styrmodell för verksamhet och ekonomi.....	4
Budgetförutsättningar för 2025 och plan 2026-2029 .....	8
Resultatbudget för 2025 och plan 2026–2029 .....	10
Driftramar för 2025 och plan 2026–2029 .....	11
Balansbudget för 2025 och plan 2026–2029 .....	12
Investeringsbudget för 2025 och plan 2026–2029 .....	13
Nämndernas budget för 2025 och plan 2026–2029.....	14
Kommunstyrelsen .....	14
Indikatorer .....	16
Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden.....	17
Miljö- och byggnadsnämnden.....	18
Familje- och utbildningsnämnden .....	19
Omsorgsnämnden .....	21
Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU .....	22
Överförmyndarnämnden.....	23
Revisionen .....	23
Smedjebackens kommunkoncern.....	24
Bärkehus AB.....	25
Smedjebacken Energi AB .....	26
Barken Vatten & Återvinning AB .....	27

# 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 fyra 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 nettoramén, 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.

Anskaffningsvärdet för en investering ska motsvara utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning. Under ombyggnation av en fastighet ska tillfälliga lokaler räknas som en sådan utgift och därmed räknas in i investeringens anskaffningsvärde.

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 2025 och plan 2026-2029

### Sveriges ekonomi

Kommunsektorn beräknas göra ett överskott på sammanlagt 4 miljarder kronor för år 2024, vilket är det svagaste resultatet hittills under 2000-talet enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Till nästa år 2025 förväntas dock sektorns resultat stiga till 25 miljarder kronor, vilket härleds till de minskade pensionskostnaderna.

Det faktiska skatteunderlaget (det som vi använder i budgetplan) beräknas öka med 4,3% under 2025. Om man sedan räknar in regelförändringar och prisökningar blir ökningen för det reala skatteunderlaget 4,9%. Till kommande år 2026 och framåt förväntas dock inflationen stiga igen vilket innebär att ökningen inte blir lika stor visar tabellen nedan.

	Utfall	Prognos			Kalkyl	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Faktiskt skatteunderlag	4,9	3,7	4,3	4,6	4,3	4,1
Regelförändringar*	0,2	-0,2	-0,3	0,1	0,0	0,0
Underliggande	4,8	4,0	4,6	4,5	4,3	4,1
Prisutveckling	6,7	4,2	-0,3	2,6	2,7	3,3
Realt skatteunderlag	-1,8	-0,2	4,9	1,8	1,6	0,7

### Smedjebackens kommun

#### Befolkning

Det senaste året har befolkningen minskat. Den 31 juli i år hade kommunen 10 868 invånare vilket är en minskning med 73 invånare på ett år. Förändringen beror främst på negativt födelsenetto, dvs antalet som föds per år är färre än det antal som avlider. Även negativt flyttningsnetto är en del av förklaringen till förändringen.

#### Skattesats

Skattesatsen föreslås vara oförändrad för 2025 och uppgå till 22,45%.

#### Pensionskostnader

Pensionskostnaderna förväntas att minska de kommande åren, framför allt till nästa år 2025. Då det finns en viss osäkerhet i pensionsbolagets Skandias prognos har kommunen utökat prognosen med 6,0 mkr för år 2026, 4,5 mkr för år 2027 samt 3,2 mkr för åren 2028 och 2029.



## Förstärkningar i Budget 2025 och plan 2026-2029

Skatteintäkterna och generella statsbidragen beräknas öka med ca 41 mkr från Budget 2024 till Budget 2025. Nämnderna har utifrån detta fått en generell ramuppräknings med 2%.

### Nettokostnadsförstärkning 2%

Nämnderna har också utifrån ökade lönekostnader och ökade hyreskostnader fått en nettokostnadsförstärkning med ytterligare 2,0% för 2025. Denna förstärkning ska också täcka en majoritet av nämndernas övriga äskanden. Nämnderna har själva att besluta hur ramförstärkningen ska nyttjas. Förstärkningen för Individ- och familjeomsorgen (IFO) flyttas till förskola och skola då den verksamheten påverkas extra av de ökade hyreskostnaderna nästa år.

### Uppdrag jämlik förskola och skola

Under KS förfogandemedel avsätts 3,5 mkr per år för satsningar för jämlik förskola och skola, vilket är ökning med 0,5 mkr jämfört med tidigare år. 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.

### Förstärkningar i Budget 2025, plan 2026-2029

<b>Generell uppräknings</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	
Uppräknings ramar 2%	13 177	14 020	14 510	14 861	15 338	
Nettokostnadsförstärkning 2%	13 177					
<b>Verksamhetsförstärkningar</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Nämnd</b>
Hyra Vinsbo skola (ombyggnation)	2 000	4 000	4 000	4 000	4 000	FUN
Demensvård	6 500	13 000	16 000	25 000	25 000	ON
Förstärkt drift gata och park	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	KSN
Internationell skola och utökning kulturskolan	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	VBU
Familjecentral		3 000	3 000	3 000	3 000	FUN
Hyra Kyrkskolan (ombyggnation)					8 000	FUN
<b>Tillfälliga tilläggsanslag</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Nämnd</b>
Grundskola - omställning	1 000					FUN
Underhåll gator och bidrag vägföreningar	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	KSN
<b>KS förfogandemedel</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Nämnd</b>
Uppdrag jämlik förskola och skola	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	FUN
Bostadsanpassning/Bostadslots	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	ON/MOB
Extra pensionsinbetalning	10 000	13 000	13 000	13 000	13 000	Finansen
Övrigt	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	Alla

## Resultatbudget för 2025 och plan 2026–2029

Belopp i mkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	128,5	131,5	134,5	137,5	140,5	143,5
Verksamhetens kostnader	-871,6	-909,0	-939,1	-964,2	-990,7	-1 017,7
Avskrivningar	-25,0	-27,0	-29,0	-31,0	-33,0	-35,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-768,1</b>	<b>-804,5</b>	<b>-833,6</b>	<b>-857,7</b>	<b>-883,2</b>	<b>-909,2</b>
Skatteintäkter	597,5	626,2	652,2	673,4	699,1	724,1
Utjämning och generella statliga bidrag	196,6	208,8	212,7	217,8	220,2	222,4
Finansiella intäkter	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Finansiella kostnader	-12,5	-6,8	-7,5	-7,5	-8,0	-8,0
<b>Årets resultat</b>	<b>16,0</b>	<b>26,2</b>	<b>26,3</b>	<b>28,5</b>	<b>30,6</b>	<b>31,8</b>

### Skatter och statsbidrag

Skatter och statsbidrag där även fastighetsavgiften ingår beräknas öka med 5,2 % till 2025 jämfört med budget 2024.

### 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 2025 med 4,7% jämfört med budget 2024.

## Driftramar för 2025 och plan 2026–2029

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Kommunstyrelsen:</b>						
KS Ledning och stöd	54 699	56 887	58 025	59 185	60 369	61 576
KS Förfogandeanslag	6 000	21 500	24 500	24 500	24 500	24 500
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>60 699</b>	<b>78 387</b>	<b>82 525</b>	<b>83 685</b>	<b>84 869</b>	<b>86 076</b>
<b>Kultur- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>66 554</b>	<b>76 716</b>	<b>78 250</b>	<b>79 815</b>	<b>81 412</b>	<b>83 040</b>
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>8 727</b>	<b>8 876</b>	<b>9 054</b>	<b>9 235</b>	<b>9 419</b>	<b>9 608</b>
<b>Familj- och utbildningsnämnd:</b>						
Kansli, barn och skolverksamhet	244 727	257 516	266 666	272 000	277 440	290 989
Individ och familjeomsorg	40 563	41 186	42 009	42 849	43 706	44 581
<b>Summa familj- och utbildningsnämnd</b>	<b>285 290</b>	<b>298 702</b>	<b>308 676</b>	<b>314 850</b>	<b>321 147</b>	<b>335 569</b>
<b>Omsorgsnämnd</b>	<b>243 574</b>	<b>259 817</b>	<b>271 513</b>	<b>279 944</b>	<b>294 542</b>	<b>300 433</b>
<b>VBU:</b>						
Gymnasiet och komvux	69 530	72 280	73 726	75 200	76 704	78 238
Kulturskolan	3 781	4 131	4 214	4 298	4 384	4 472
<b>Summa VBU:</b>	<b>73 311</b>	<b>76 411</b>	<b>77 940</b>	<b>79 498</b>	<b>81 088</b>	<b>82 710</b>
<b>Överförmyndarnämnd</b>	<b>1 294</b>	<b>1 364</b>	<b>1 391</b>	<b>1 419</b>	<b>1 447</b>	<b>1 476</b>
<b>Revision</b>	<b>991</b>	<b>1 011</b>	<b>1 031</b>	<b>1 052</b>	<b>1 073</b>	<b>1 094</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>740 440</b>	<b>801 284</b>	<b>830 380</b>	<b>849 498</b>	<b>874 998</b>	<b>900 007</b>
<b>Finansen:</b>						
Sociala avgifter/pensioner, interna poster	36 550	12 090	12 090	17 090	17 090	18 090
Internränta	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800
<b>Summa finansen</b>	<b>27 750</b>	<b>3 290</b>	<b>3 290</b>	<b>8 290</b>	<b>8 290</b>	<b>9 290</b>
<b>Summa verksamheter drift</b>	<b>768 190</b>	<b>804 574</b>	<b>833 670</b>	<b>857 788</b>	<b>883 288</b>	<b>909 297</b>

## Balansbudget för 2025 och plan 2026–2029

Belopp i mkr	Budget 2024-12-31	Budget 2025-12-31	Plan 2026-12-31	Plan 2027-12-31	Plan 2028-12-31	Plan 2029-12-31
<b>Tillgångar</b>						
Anläggningstillgångar	588,0	608,0	628,0	648,0	668,0	688,0
Omsättningstillgångar	104,7	104,5	104,7	104,7	105,7	106,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>692,7</b>	<b>712,5</b>	<b>732,7</b>	<b>752,7</b>	<b>773,7</b>	<b>794,7</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
IB, eget kapital	208,4	224,4	250,6	276,9	303,6	334,2
Årets förändring	16,0	26,2	26,3	26,7	30,6	31,8
<b>Eget kapital</b>	<b>224,4</b>	<b>250,6</b>	<b>276,9</b>	<b>303,6</b>	<b>334,2</b>	<b>366,0</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>60,5</b>	<b>59,3</b>	<b>58,4</b>	<b>56,9</b>	<b>56,9</b>	<b>56,9</b>
Långfristiga skulder	242,6	239,6	236,6	233,6	230,6	227,6
Kortfristiga skulder	165,2	163,0	160,8	158,6	152,0	144,2
<b>Summa skulder</b>	<b>407,8</b>	<b>402,6</b>	<b>397,4</b>	<b>392,2</b>	<b>382,6</b>	<b>371,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>692,7</b>	<b>712,5</b>	<b>732,7</b>	<b>752,7</b>	<b>773,7</b>	<b>794,7</b>

### Långfristiga skulder

Kommunfullmäktige fastställer årligen en högsta ram för kommunens lån. Högsta låneramen för kommunen 2025 är 247 miljoner (oförändrat från 2024). Omsättning och amortering av lån sker löpande under året och görs i enlighet med kommunens finanspolicy.

### 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 2024 uppgick återstående ansvarsförbindelse till 188,5 mkr.

### Finansiell leasing

I balansbudgeten är inte finansiell leasing inräknad.

# Investeringsbudget för 2025 och plan 2026–2029

## Investeringsutrymme

Avskrivningar och årets resultat är det som brukar benämnas investeringsutrymme. För åren 2025–2029 är investeringsutrymmet 53 mkr (2025), 55 mkr (2026), 59 mkr (2027), 63 mkr (2028) och 66 mkr (2029). Enligt målet för god ekonomisk hushållning kan man även investera för tidigare års upparbetade kassalikviditet.

Belopp i tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden</b>					
<b>Specifika objekt</b>					
Vinsbo skola	24 600				
Herosvisionen	4 000	3 000			
Skolprojekt					23 000
Centrumplan Smedjebacken					5 000
Söderbärkevisionen					5 000
Gatubelysning utbyte till led		5 000	5 000		
Kyrskolan 2025-2028	3 000	30 000	30 000	30 000	
Bro Vikersvik				2 000	2 000
Hagge Skola				3 000	
<b>Fastigheter</b>					
Energieffektivisering	3 000	3 750	3 000	3 000	3 000
Energiproduktion	1 500				
Ospecificerade investeringar fastigheter	7 000	6 000	6 000	6 000	6 000
<b>Gator</b>					
Anpassning VB energis ombyggnader	300	300	300	300	300
Ospecificerade investeringar gator	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>Yttre miljö</b>					
Förskolor och Skolor enligt FUNs önskemål	500	500	500	500	500
Parker och offentliga platser	150	150	150	150	150
Ospecificerade investeringar yttre miljö	500	500	500	500	500
<b>Fritid</b>					
Ospecificerade investeringar fritid			800		
<b>Kultur</b>					
Offentlig gestaltning	250	250	250	250	250
<b>Summa kultur och samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>45 800</b>	<b>50 450</b>	<b>47 500</b>	<b>46 700</b>	<b>46 700</b>
<b>Familj- och utbildningsnämnden</b>					
Inventarier skolor och förskolor	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Inventarier Vinsbo skola	900				
Inventarier Familjecentralen		500			
Inventarier Kyrskolan				900	
<b>Summa familje- och utbildningsnämnden</b>	<b>1 900</b>	<b>1 500</b>	<b>1 000</b>	<b>1 900</b>	<b>1 000</b>
<b>Omsorgsnämnden</b>					
Inventarier	600	600	600	600	600
Inventarier Solgården	1 200				
Verksamhetssystem	500				
<b>Summa omsorgsnämnden</b>	<b>2 300</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Räddningstjänsten	5 000				5 000
Inventarier KS förvaltning	250	250	250	250	250
Mark och exploatering	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>8 250</b>	<b>3 250</b>	<b>3 250</b>	<b>3 250</b>	<b>8 250</b>
<b>Totalt</b>	<b>58 250</b>	<b>55 800</b>	<b>52 350</b>	<b>52 450</b>	<b>56 550</b>

## Nämndernas budget för 2025 och plan 2026–2029

För respektive nämnd redovisas ett utdrag från nämndernas beslutade budgetdokument för 2025 och plan 2026–2029. Respektive nämnds budgetdokument finns i sin helhet redovisade i sammanträdesprotokoll från möten i oktober på kommunens hemsida, [www.smedjebacken.se](http://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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0		0
Kostnader	6 000	21 500	24 500	24 500	24 500	24 500
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>6 000</b>	<b>21 500</b>	<b>24 500</b>	<b>24 500</b>	<b>24 500</b>	<b>24 500</b>

##### Kommunstyrelsens förvaltning

Resultaträkning (tkr)						
	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	-9 721	-10 110	-10 312	-10 518	-10 729	-10 943
Kostnader	64 420	66 997	68 337	69 703	71 098	72 519
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>54 699</b>	<b>56 887</b>	<b>58 025</b>	<b>59 185</b>	<b>60 368</b>	<b>61 576</b>

## Plan för budgetperioden

En stor del av arbetet inriktas på att möta den stora framtidstron i kommunen och hos näringslivet. Kommunens organisation arbetar fortsatt lösningsorienterat för att möjliggöra utveckling. Smedjebackens kommun har år 2024 blivit associerad medlem i Mälardalsrådet och under 2025 tar kommunen tillvara medlemskapets möjligheter för att synliggöra och stärka kommunens näringsliv i ytterligare sammanhang.

Behov av välfungerande infrastruktur med goda transportmöjligheter, en bra kollektivtrafik samt person- och godstrafik på järnväg och väg är avgörande för kommunens fortsatta utveckling. Kommunen kommer fortsätta att i olika sammanhang verka för detta. 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 stärka arbetsmiljön och friska arbetsplatser genom satsning på friskfaktorer, utökat friskvårdsbidrag och riskorienterat arbetssätt.

Arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet utvecklas, bland annat formerna för medborgardialoger, delaktighet och inflytande för kommunens medborgare. Jämställdhetsutredning 2026 fortgår med syfte att stärka kommunens arbete för ökad jämställdhet i hela kommunen. Tillsammans med medborgarundersökning och LUPP-enkät utgör det grunden för analyser och vidare aktiviteter.

Utökat samarbetet med högskolan Dalarna är aktuellt för att fånga upp aktuell forskning och evidensbaserade arbetssätt. Avdelningen för medborgarservice får i uppdrag att samordna aktiviteter i samband med skolavslutningen och medel avsätts inom budgetens ram. Budgeten innehåller även en utökad satsning på feriejobbare i kommunen.

Det strukturerade trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet fortsätter och övergripande samordning sker genom styrgruppen för social hållbarhet, där även strategiska folkhälso- och arbetsmarknadsfrågor lyfts. Förebygga och motverka välfärdsbrottslighet är ett prioriterat område liksom ungas väg till arbete.

Arbetet med säkerhetsfrågor, beredskap och civilt försvar inom ramen för totalförsvaret fortsätter utifrån rådande säkerhetspolitiska läge i omvärlden.

SKR, Sveriges kommuner och regioner, har tillsammans med Sveriges kommuner tagit fram ”Handslag för välfärdsutveckling genom digitalisering”. De strategiska nationella satsningarna inom ramen för handslaget kommer att fångas upp som exempelvis anslutning till SDK, säker digital kommunikation och digital post. Processer fortsätter att ses över och effektiviseras. Formerna för att effektivisera anställningsprocessen behöver exempelvis utredas, vilka möjligheter finns för så kallad digital on-off boarding.

Kommunen fortsätter att verka för ett statligt servicecenter i Smedjebacken samt polisier 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 invånare
- Nöjd-Medborgar-Index
- Nöjd-Inflytande-Index
- Nöjd-Region-Index
- Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 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 3 %
- 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	-105 574	-107 978	-110 138	-112 340	-114 587	-116 879
Kostnader	172 128	184 694	188 388	192 155	195 999	199 919
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>66 554</b>	<b>76 716</b>	<b>78 250</b>	<b>79 815</b>	<b>81 412</b>	<b>83 040</b>

## Plan för budgetperioden

Kommande stora investeringsprojekt är renovering av Vinsbo skola är startat och beräknas klar höstterminen 2025. Utredning och förstudie fortsätter gällande renovering och ombyggnation av Kyrkskolan i Söderbärke under 2025.

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 2025. Bedömningen är att prognostiserade kostnadsökningar kommer att påverka driftavtalet vilket bedöms innebära fler besparingar inom driftdirektivet.

Arbetet med Herosplanen tillsammans med arbetsgruppen beräknas fortgå under 2025, 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 igång.

Biblioteken i Smedjebacken är nu en del av Dalabiblioteken. Genom att gå samman står biblioteken i Dalarna starkare och ges förutsättningar att genomföra bibliotekens viktiga demokratiuppdrag. I Smedjebacken genomförs satsningar på offentligt tillgänglig IT-utrustning vilket ger oss en möjlighet att snabbare kunna möta nya och oväntade utmaningar och därmed stärka bibliotekens roll i samhället. Att uppmuntra fler till att våga och vilja använda internet är en demokratisk angelägenhet. Att alla har möjlighet att ta del av bibliotek och utöva kultur är en förutsättning för en väl fungerande demokrati.

# 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	-6 809	-7 081	-7 223	-7 367	-7 515	-7 665
Kostnader	15 536	15 957	16 277	16 602	16 934	17 273
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>8 727</b>	<b>8 876</b>	<b>9 054</b>	<b>9 235</b>	<b>9 419</b>	<b>9 608</b>

## Plan för budgetperioden

Arbete pågår med kommunens Översiktsplanen och kommer att fortsätta under kommande budgetår. Det pågår parallellt processer som hör ihop med översiktsplanen, som tex. kulturmiljöprogram. Tidplanen för antagande är år 2027. Största utmaningen är resurser och tiden. Ett stort arbete sker med digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen, som också är i linje med lantmäteriet och boverkets uppdrag från regeringen samt den nya lagstiftningen som säger att detaljplaner och översiktsplaner ska vara digitala.

Nämnden har startat ett arbete kring kris-GIS tillsammans med räddningstjänsten. Det innebär att kommunens GIS-ingenjör har verktyg för att kunna skapa analyser, lägesbilder, modelleringar och eventuella beslutsunderlag i händelser i form av kris. Vid en stor brand kan tex. GIS-ingenjören koppla upp sig ute i fält och analysera tex. vindar, var närmaste sjö ligger, höjder, vilken väg branden kommer att ta, för att kunna minska spridningsrisken. Inom GIS området har även appar skapats utifrån förvaltningars önskemål, men även kommunens bolag arbetar med dessa för att kunna effektivisera sitt arbete. Några exempel är tömning av dagvattenbrunnar, gatubelysning och grävstillstånd.

Nämnden ser ett behov i att fortsätta ha god planberedskap för att kunna erbjuda attraktiva tomter för både bostäder och industri. Nämnden har för första gången en strategisk plan för de närmaste fem åren kring detaljplanering av bostäder. Intresset är stort för nya etableringar i kommunen och nämnden ser positivt på denna utveckling.

# 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	-22 999	-23 299	-23 399	-23 499	-23 599	-23 699
Kostnader	308 289	322 001	332 074	338 348	344 745	359 268
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>285 290</b>	<b>298 702</b>	<b>308 676</b>	<b>314 850</b>	<b>321 147</b>	<b>335 569</b>

## Plan för budgetperioden

2025 kommer elevantalet i grundskolan att minska med 19 elever. Det har fötts färre barn de senaste åren vilket kommer det att påverka både våra förskole- och grundskoleverksamheter framgent.

Vid elevutvecklingsprognos som gjordes i september 2024 så ser elevantalet att minska med 102 elever från 1163 (2024) till 1061 (2029) Största minskningen sker på Röda Berga skolan med 37 elever, från 310 elever hösten 2024 till 273 elever hösten 2028 (fördelat på 7 klasser).

Bergaskolan 7-9 ser ut att öka med 13 elever från 270 hösten 2024 till 283 hösten 2028.

Medlen för kompetensutveckling har varit minskade med 400 tkr under 2024. Till 2025 kommer medlen att läggas tillbaka i budgeten. Den tillfälliga budgetförstärkningen på 1 000 tkr, för att inte behöva minska resursfördelningssystemet ytterligare, tas bort 2026. Det minskade elevunderlaget medför att vi ändå kan återgå till det tidigare resursfördelningssystemet hösten 2025.

Med anledning av barn- och elevutvecklingsprognoser kommer vi att hösten 2024 påbörja en genomlysning/kartläggning av vår förskole- och grundskoleorganisation som kommer pågå även under 2025.

För att säkerställa att våra barn och elever får den digitala kompetens som de behöver som samhällsmedborgare och i arbetslivet, kommer arbetet med att slutföra digitaliseringsplanen för vår utbildningsverksamhet inför 2025 fortsätta. Detta trots att den nationella digitaliseringsstrategin är pausad.

Ett nytt elevdatabassystem, SchoolSoft, har upphandlats. I dagsläget vet vi inte vad implementeringskostnaden för systemet kommer att bli.

Det som framkommit till i samarbetet med Högskolan Dalarna ”Lokal praktikutveckling på vetenskaplig grund” kommer att vara en viktig del i det fortsatta utvecklingsarbetet av utbildningsverksamheterna.

Meritvärdet för årskurs 9 i Smedjebacken var lägre 2024 (212,6) än 2023 då det var (214,1). Arbetet med att utveckla analysförmåga och åtgärder i det systematiska kvalitetsarbetet för att öka måluppfyllelsen fortsätter.

Det finns ett behov av att få i gång en familjecentral här i Smedjebacken för att kunna arbeta förebyggande och erbjuda hjälp och stöd tidigare i samverkan med Region Dalarna. I dagsläget är den senarelagd med ett år och beräknas vara färdigbyggd 2026. Det pågår ett arbete tillsammans med Region Dalarna kring att utöka vårt samarbete under 2025 trots att de gemensamma lokalerna inte kommer att vara färdigställda då.

Arbetet med att elevhälsans arbete ska bli en del av den samlade skolorganisationen och bedrivs i anslutning till det pedagogiska arbetet i vilket ingår att stärka skolans lärmiljöer pågår. Elevhälsan kommer att fortsätta arbetet med det förebyggande och hälsofrämjande arbetet, samt att fortsätta gå från individnivå till grupp- och organisationsnivå. Elevhälsans arbete ska enligt lagstiftning ingå i skolornas systematiska kvalitetsarbete.

Vi kommer inför 2025 försöka hitta samverkansformer med Ludvika kommun och VBU gällande elevhälsokompetens.

För att skapa en ökad likvärdighet och kvalitet i vårt arbete behöver upprättade rutiner och riktlinjer följas och arbetet med NPF- (neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) anpassningen av utbildningsverksamheterna fortsätta.

Individ- och familjeomsorgen kommer att arbeta med omställningen och anpassning av verksamheten för att möta nya socialtjänstlagen som beräknas träda i kraft i juli 2025. Socialstyrelsen kommer att fördela statsbidrag 2025, 2026 och 2027 för omställning till en långsiktig, hållbar, förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst. Socialtjänsten ska gå från att vara en verksamhet som bygger på utredningar och myndighetsbeslut, till att bli mer aktivt förebyggande. Arbetet med att utveckla öppenvårdens samarbete med skola, fritidsgårdar och andra aktörer kommer att fortsätta.

Nämnden har gett ett förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att minska antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd.

Kompetensförsörjning kommer att vara en utmaning i verksamheterna. 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.

# 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	-33 342	-34 342	-37 529	-38 280	-39 045	-39 826
Kostnader	276 916	294 159	309 043	318 224	333 588	340 259
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>243 574</b>	<b>259 817</b>	<b>271 513</b>	<b>279 944</b>	<b>294 542</b>	<b>300 433</b>

## Plan för budgetperioden

Förutsättningarna förändras snabbt inom omsorgen, inte minst då efterfrågan på våra tjänster nu ökar i så snabb takt. Även omvärldsförändringar sker och flera olika ändringar i de viktigaste lagar som styr omsorgens verksamheter kommer 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 troligen utökas även efter utbyggnaden av Solgården. Utredning om framtida behov pågår.
- 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.
- Tillräcklig sommarbemanningen blir allt svårare att uppnå då vikarier inte går att få tag på i tillräcklig omfattning. Nya sätt att rekrytera sommarvikarier behöver prövas (är under utredning).
- 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 inte minst med tanke på nya SoL som träder ikraft under 2025.
- God och Nära Vård är ett arbetssätt som behöver fortsätta utvecklas tillsammans med Regionen och Ludvika kommun (som utgör ett gemensamt samverkansområde, Västerbergslagen).

# 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 förbundsledningen 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	73 311	76 411	77 940	79 498	81 088	82 710
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>73 311</b>	<b>76 411</b>	<b>77 940</b>	<b>79 498</b>	<b>81 088</b>	<b>82 710</b>

# 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

Budgetramen räknas upp med 2% varje år. Till nästa år 2025 föreslås en utökning av två tjänster inom Överförmyndare i samverkan, vilket för Smedjebackens del innebär en ytterligare kostnadsökning med 88 tkr.

Resultaträkning (tkr)						
	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	1 294	1 364	1 391	1 419	1 447	1 476
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>1 294</b>	<b>1 364</b>	<b>1 391</b>	<b>1 419</b>	<b>1 447</b>	<b>1 476</b>

## Revisionen

### Verksamhet

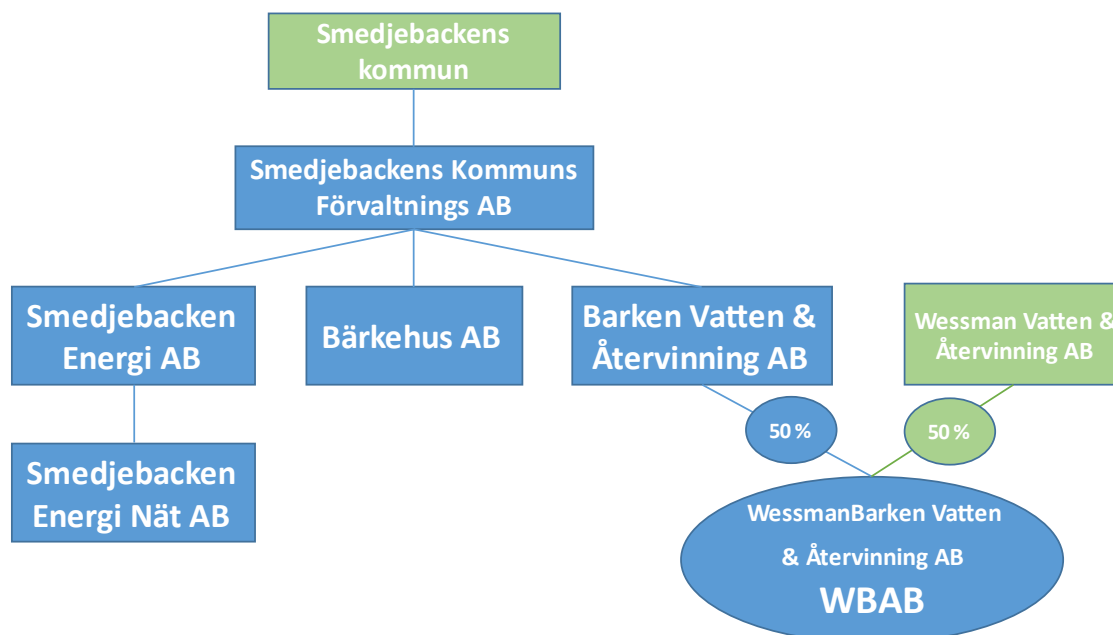
All kommunal verksamhet ska granskas årligen. Kommunens revisorer genomför därmed granskande och främjande revision inom ramen för god revisionsred. Enligt kommunallagen ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna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

### Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning (tkr)						
Rev	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	991	1 011	1 031	1 052	1 073	1 094
<b>Kommunbidrag, årsbudget</b>	<b>991</b>	<b>1 011</b>	<b>1 031</b>	<b>1 052</b>	<b>1 073</b>	<b>1 094</b>

## Smedjebackens kommunkoncern

För att få en samlad bild över budget för 2025 och plan för 2026–2029 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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Barken Vatten & Återvinning	322	322	322	322	322
Backsmedjan KB	55	55	55	55	55
Bärkehus AB	443	443	443	443	443
Smedjebacken Energi AB	47	47	47	47	47
<b>Summa</b>	<b>867</b>	<b>867</b>	<b>867</b>	<b>867</b>	<b>867</b>

### 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

<b>Resultaträkning (tkr)</b>					
Bärkehus	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	95 095	102 700	104 300	107 250	110 500
Kostnader	-66 942	-72 300	-73 100	-75 450	-78 200
Avskrivningar	-15 050	-16 000	-16 000	-16 100	-16 200
Rörelseresultat	13 100	14 400	15 200	15 700	16 100
Finansnetto	-13 000	-14 300	-15 100	-15 600	-15 600
<b>Resultat</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>500</b>

<b>Investeringar (tkr)</b>					
Bärkehus	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Solgården	48 800				
Övriga investeringar	8 000	8 500	9 000	9 500	10 000
<b>Summa</b>	<b>56 800</b>	<b>8 500</b>	<b>9 000</b>	<b>9 500</b>	<b>10 000</b>

<b>Resultaträkning (tkr)</b>					
Backsmedjan KB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	10 850	11 070	11 300	11 500	11 700
Kostnader	-5 300	-5 470	-5 550	-5 700	-5 750
Avskrivningar	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Rörelseresultat	3 050	3 100	3 250	3 300	3 450
Finansnetto	-1 700	-1 800	-1 750	-1 700	-1 650
<b>Resultat</b>	<b>1 350</b>	<b>1 300</b>	<b>1 500</b>	<b>1 600</b>	<b>1 800</b>

<b>Investeringar (tkr)</b>					
Backsmedjan KB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Investeringsplan	100	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# 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

<b>Resultaträkning (tkr)</b>					
Smedjebackens Energi AB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	86 554	89 430	92 335	95 815	98 405
Kostnader	-75 776	-77 518	-79 528	-81 283	-82 673
Avskrivningar	-6 646	-6 837	-6 887	-7 037	-7 037
Rörelseresultat	4 132	5 075	5 920	7 495	8 695
Finansnetto	-1 407	-1 225	-1 270	-1 320	-1 370
<b>Resultat</b>	<b>2 725</b>	<b>3 850</b>	<b>4 650</b>	<b>6 175</b>	<b>7 325</b>

<b>Investeringar (tkr)</b>					
Smedjebackens Energi AB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Investeringsplan	7 900	11 100	11 050	5 050	5 050
<b>Summa</b>	<b>7 900</b>	<b>11 100</b>	<b>11 050</b>	<b>5 050</b>	<b>5 050</b>

<b>Resultaträkning (tkr)</b>					
Smedjebackens Energi Nät AB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	23 130	24 024	24 745	25 487	26 252
Kostnader	-13 665	-14 524	-15 095	-15 387	-15 810
Avskrivningar	-1 774	-1 800	-1 950	-2 400	-2 742
Rörelseresultat	7 691	7 700	7 700	7 700	7 700
Finansnetto	9	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>

<b>Investeringar (tkr)</b>					
Smedjebackens Energi Nät AB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Investeringsplan	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
<b>Summa</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>

# 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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	30 300	30 300	31 209	32 145	33 110
Kostnadsersättning TIS	6 200	6 320	6 320	6 320	6 320
Driftskostnader	-30 050	-30 180	-31 376	-32 620	-33 286
Kapitalkostnader	-4 700	-5 100	-5 400	-5 550	-5 650
<b>Resultat</b>	<b>1 750</b>	<b>1 340</b>	<b>753</b>	<b>295</b>	<b>494</b>

Resultaträkning (tkr)					
VA	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	41 215	43 226	44 493	45 797	47 141
Driftskostnader	-26 300	-27 040	-27 810	-28 610	-29 420
Kapitalkostnader	-13 950	-15 606	-16 694	-16 927	-17 406
<b>Resultat</b>	<b>965</b>	<b>580</b>	<b>-11</b>	<b>260</b>	<b>315</b>

Investeringar (tkr)					
	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Återvinning	4 850	1 550	1 250	1 100	1 100
VA, reinvestering	22 175	27 200	30 200	13 800	13 800
VA, nyutbyggnad	7 700	11 500	7 500	7 500	7 500
<b>Summa</b>	<b>34 725</b>	<b>40 250</b>	<b>38 950</b>	<b>22 400</b>	<b>22 400</b>