

K O M M U N F U L L M Ä K T I G E

i Gislaveds kommun kallas härmed till sammanträde som börjar **torsdagen den 26 oktober 2023, klockan 10:00 i Sessionssalen, Kommunhuset, Gislaved** för att behandla följande ärenden:

Nr	Diarienummer	Ärendemening	
1	KS.2023.1	Fastställande av dagordning	
2	KS.2023.38	Svar på motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor (V)	
3		Nya motioner	
4	KS.2023.5	Svar på interpellation gällande omställning till god och nära vård i Gislaveds kommun	
5	KS.2023.5	Svar på interpellation gällande att personal i Gislaveds kommun ej ska anmäla papperslösa individer	
6	KS.2023.5	Svar på interpellation gällande fritidsgården i Smålandsstenar	
7	KS.2023.5	Nya interpellationer	
8	KS.2023.6	Frågor	
9	KS.2023.3	Valärenden	
10	KS.2023.7	Information från revisionen 2023	
11	KS.2023.89	Utöka verksamhetsområde för kommunalt spillvatten i Sunnaryd	
12	KS.2023.102	Nytt verksamhetsområde för kommunalt VA i Skomakargärdet	
13	KS.2023.48	Delårsbokslut, U2, inkl. helårsprognos 2023, hela kommunen	

14	KS.2022.92	Ekonomiska styrprinciper	
15	KS.2023.101	Taxor 2024	
16	KS.2023.28	Budget 2024 med plan för 2025-2027, hela kommunen	
17	KS.2023.98	Sammanträdesplan 2024	
18	KS.2023.130	Annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024	
19	KS.2023.151	Revisionsrapport - Granskning av delårsbokslut 2023	
20	KS.2023.25	Redovisning av obesvarade motioner per 1 september 2023	
21	KS.2023.1	Meddelanden	

Gislaved den 13 oktober 2023

Niclas Palmgren
Ordförande

Yvonne Thelin Karlsson
Kommunsekreterare

Allmänheten hälsas välkomna som åhörare till sammanträdet. Kommunfullmäktiges handlingar finns tillgängliga i Sessionssalen, Kommunhuset, Gislaved.

Ks §237

Dnr: KS.2023.38

1.2.6

Svar på motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor (V)**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anse motionen om kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor besvarad.

Ärendebeskrivning

Ronny Johansson (V) och Bengt-Ove Eriksson (V) har överlämnat en motion till kommunfullmäktige gällande gratis mensskydd på kommunens grund- och gymnasieskolor. Motionärerna föreslår att utbildningsnämnden får i uppdrag att erbjuda gratis mensskydd genom Elevhälsan, till barn och unga i grund- och gymnasieskolan i Gislaveds kommun, samt att kostnaden för genomförandet ska täckas genom ökad budgetram för utbildningsnämnden. Motionen har remitterats till utbildningsnämnden och kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning för beredning.

Utbildningsförvaltningen har utrett frågan om gratis mensskydd för ungdomar i kommunens grund- och gymnasieskolor. I utredningen redovisas nuläge, erfarenhet från Jönköpings kommun, kostnader samt slutsats.

Utbildningsförvaltningens bedömning är att elever på grundskolor och gymnasieskola i Gislaveds kommun har tillgång till gratis mensskydd. Frågan bör i stället rikta in sig på en ökad tillgänglighet. Gislaveds gymnasium har redan påbörjat ett arbete för en ökad tillgänglighet genom att beställa skåp från företaget RedLocker. De kommer utvärdera sitt arbete under året, en utvärdering som är viktig att ta till sig innan ett fortsatt arbete med ökad tillgänglighet av gratis mensskydd fortskrider på andra skolor.

Utbildningsförvaltningen anser att eleverna bör involveras för att få en bild av hur de anser att tillgängligheten av gratis mensskydd ska förbättras/utformas. Om eleverna är delaktiga i genomförandet så är erfarenheten att resultatet blir bättre. Utbildningsförvaltningen ställer sig positiv till att öka tillgängligheten till gratis mensskydd för alla elever i Gislaveds kommun.

Utbildningsnämnden har den 13 juni 2023 behandlat ärendet och föreslår att med utbildningsförvaltningens utredning som grund anse motionen om kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor besvarad.

Ekonomiavdelningen tar inte ställning i sakfrågan och anser att ökad tillgänglighet hanteras inom utbildningsnämndens budget.

Kommunstyrelseförvaltningen konstaterar att kostnadsfria mensskydd redan finns, men att tillgängligheten behöver förbättras och föreslår med hänvisning till ovanstående svar att motionen gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor ska anses besvarad.

Beslutsunderlag

Motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor, daterad 13 mars 2023

Utredning om gratis mensskydd för ungdomar i kommunens grund- och gymnasieskolor, daterad 29 maj 2023

Utbildningsnämnden den 13 juni 2023, §69

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 31 augusti 2023

Ks §237 (forts.)

Kommunstyrelsen den 4 oktober 2023, §225

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige

Kommunens dnr: KS.2023.38

Motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor

Alla barn ska ha samma rättigheter till en likvärdig, grundläggande utbildning oavsett kön, ursprung eller klassbakgrund. Tyvärr ser det inte ut så idag. En faktor som spelar stor roll i tjejer och unga kvinnors liv är att de har mens vilket kan medföra, förutom kroppsliga obehag, en löpande kostnad.

Under cirka 30 år av sina liv kommer de att få mens ungefär en gång i månaden. Trots det finns det fortfarande ett tabu kring mens, många unga kan känna skam och tycka att det är pinsamt att prata med föräldrar eller andra vuxna om mensskydd. De flesta får sin första mens när de går i grundskolan och det är viktigt att alla känner sig trygga om de till exempel råkar få mens på skoltid.

Mensskydd är en nödvändighet som hälften av befolkning behöver för en fungerande vardag. Ett av FN:s mål i Agenda 2030 är minskad ojämlikhet (mål 10). Det handlar om att grunden för ett hållbart samhälle är en rättvis fördelning av resurser samt ekonomiskt, socialt och politiskt inflytande. Ett samhälle ska säkerställa lika möjligheter och minska förekomsten av ojämlika utfall, bland annat att avskaffa diskriminerande lagstiftning, politik och praxis och främja lagstiftning, politik och lämpliga åtgärder i detta hänseende. Samtidigt är frågan om mensskydd också viktig för jämställd hälsa och välbefinnande (Agenda 2030, mål 3 och 5). Gratis eller subventionerat mensskydd är en fråga som behöver hanteras på alla nivåer i det svenska samhället för att säkerställa jämlik tillgång till mens-skydd för alla flickor och kvinnor.

Bindor, tamponger och menskopp utgör en stor kostnad särskilt för familjer med låga inkomster. Att unga inte har råd med mensskydd är något som oftast förknippas med mycket fattiga länder. Stadsmission runt om i landet har uppmärksammat att det är en mycket aktuell fråga, då de rapporterar att de möter tjejer och kvinnor som inte har råd med mensskydd för sig själva eller sina barn. Varje kvinna i fertil ålder lägger i genomsnitt 150 kronor per månad på mensskydd. Det är idag många unga kvinnor som lever i familjer där man inte har råd med mensskydd, vilket medför att dessa unga kvinnor inte kan vara i skolan när de har mens. Fria mensskydd har redan införts för elever och ibland för personal i flera kommuner. Några exempel är: Härjedalens-, Umeå-, Östersunds-,

Strömsunds-, Bengtsfors-, Ronneby- och Åmåls kommuner har beslutat att införa gratis mensskydd på sina skolor.

För de som inte har råd med mensskydd blir mensen ett hinder för frihet. Många väljer att stanna hemma från skolan eller att inte gå på aktiviteter och mensen blir på så sätt något som begränsar framförallt tjejer och kvinnors liv. Flera skolor har redan idag valt att tillhandahålla mensskydd till eleverna genom elevhälsan. Vänsterpartiet anser att alla skolor ska erbjuda denna möjlighet. Unga ska inte känna att det finns ett tabu kring mens eller att det hindrar deras liv. Mensen ska inte heller vara en klassfråga. Därför vill Vänsterpartiet ge möjligheten till gratis mensskydd för ungdomar i Gislaveds grundskolor och gymnasieskolor.

Kommunfullmäktige föreslås besluta

Att Utbildningsnämnden får i uppdrag att erbjuda gratis mensskydd, genom Elevhälsan, till barn och unga i grund- och gymnasieskolan i Gislaveds kommun.

Att kostnaden för genomförandet ska täckas genom utökad budgetram för Utbildningsnämnden.

Ronny Johansson och Bengt-Ove Eriksson
Vänsterpartiet

Utredning om gratis mensskydd för ungdomar i kommunens grund- och gymnasieskolor

Bakgrund

Vänsterpartiet har överlämnat en motion till kommunfullmäktige gällande gratis mensskydd på kommunens grund- och gymnasieskolor. Motionen har remitterats till utbildningsnämnden och kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning för beredning. Svar ska lämnas senast den 22 juni 2023.

Utredning

Nuläge

I dag handlar skolsköterskorna på kommunens mellan- och högstadieskolor samt på gymnasieskolan mensskydd, ofta reklamprodukter som de får från olika företag. Dessa mensskydd delas ut gratis till de elever som kommer och efterfrågar detta. Flera av kommunens skolsköterskor arbetar på flera skolor och är alltså inte på plats varje dag i veckan på alla skolor, därför har skolsköterskorna delat ut mensskydd till lärare på skolan så att de också kan hjälpa till att dela ut till elever vid behov. På någon skola finns mensskydd i ett skåp på den toalett som finns intill skolsköterskans rum. När reklamprodukterna tar slut så har man köpt in mensskydd genom apoteket.

I juni 2022 tecknade gymnasieskolan ett avtal med företaget RedLocker för att under en provotid på ett år undersöka om gratis mensskydd får en positiv effekt på bland annat den spontana frånvaron. I olika uppföljningar har skolan fått indikationer på att en del tjejer tvingats avvika från skolan på grund av att mensens kommit oregelbundet och att de vid dessa tillfällen inte fått tag i någon inom elevhälsan. På grund av högt beställningstryck och dålig tillgång på komponenter till automaterna i tillverkningsprocessen har dessa dröjt, men levererades nu i maj.

Erfarenhet från Jönköpings kommun

På uppdrag av barn- och utbildningsnämnden (BUN) i Jönköpings kommun ska alla 7-9-skolor "menssäkras". Detta innebär att alla elever som har mens i årskurs 7-9 ska erbjudas fria mensskydd på sina skolor. Arbetet påbörjades vid terminsstart i januari 2023. Företaget Lingonvecka.se valdes vid inköp av mensskyddsautomater och en till två automater har satts upp på varje skola.

I slutet av vårterminen kommer utbildningsförvaltningen att genomföra en utvärdering av införandet.

Vid införandet av skåp på alla högstadieskolor har samma fråga väckts hos flera mellanstadieskolor Jönköpings kommun. Gymnasieskolorna har även påbörjat ett arbete för att öka tillgängligheten för gratis mensskydd. Kartläggningen genomförs i samråd med skolornas elevhälsa samt skolans elevråd eller elevprogramråd. Efter insatserna genomförts kommer en utvärdering att genomföras för att se om insatserna lett till att eleverna upplever en ökad tillgänglighet av gratis mensskydd.

Kostnader

Vilka kostnader gratis mensskydd kommer medföra beror på vad som behöver köpas in. Om särskilda skåp och med påfyllnad av skåp ska köpas in ges två exempel på kostnad nedan. Det kan även finnas andra lösningar att tillgängliggöra gratis mensskydd utan särskilda skåp. Grundkostnaden blir då inköp av mensskydden, bindor och tamponger.

Prisexempel på apotekets hemsida, apoteket.se: tampong normal, Apoliva, 100 st, 119 kr/paket, binda normal, Apoliva, 32 st, 49 kr/paket

Exempel på kostnad för särskilda skåp för mensskydd

RedLocker: Erbjuder två alternativ; hyra av skåp alternativt köp av skåp.

Ett skåp innehåller 50 tamponger och 35 bindor. Ett inbyggt tidlås finns för att förhindra massuttag. Automatisk registrering av om det krävs påfyllnad.

Skolor får 15 % rabatt på alla produkter. Hyra: 395 kr (465 kr)/mån första året, därefter 245 kr (395 kr) inkluderar mensskydd. Bindningstid på 12 månader.

Köp: 6 799 kr (7 999 kr) per automat, 110 kr (129 kr)/mån för mensskydd.

Skolor kan välja att köpa mensskydd från andra leverantörer.

Lingonvecka.se: Duo-dispenser fylld med mensskydd, 120 tamponger (Normal eller Super) och 40 bindor (Normal eller Super). Skåpet är konstruerat så öppningarna där mensskydden plockas ut kan möjliggöra flera uttag samtidigt. Kostnad 1 195 kr. Köp till refillpaket mensskydd för 249 kr/månad, levereras varje månad: 60 tamponger (Normal eller Super) och 40 bindor (Normal eller Super)

Stora startpaketet med 3 dispensers och 2 500 skydd, 7 495 kr.

Slutsats

Utbildningsförvaltningens bedömning är att elever på grundskolor och gymnasieskola i Gislaveds kommun har tillgång till gratis mensskydd. Frågan bör i stället rikta in sig på en ökad tillgänglighet.

Gislaveds gymnasium har redan påbörjat ett arbete för en ökad tillgänglighet genom att beställa skåp från företaget RedLocker. De kommer utvärdera sitt arbete under året, en utvärdering som är viktig att ta till sig innan ett fortsatt arbete med ökad tillgänglighet av gratis mensskydd fortskrider på andra skolor.

Utbildningsförvaltningen anser att eleverna bör involveras för att få en bild av hur de anser att tillgängligheten av gratis mensskydd ska förbättras/utformas. Om eleverna är delaktiga i genomförandet så är erfarenheten att resultatet blir bättre.

Utbildningsförvaltningen ställer sig positiv till att öka tillgängligheten till gratis mensskydd för alla elever i Gislaveds kommun.

Ing-Marie Hansen Paulsson

Elevhälsochef

Åse Norman

Kvalitets- och utvecklingschef

Un §69

Dnr: UN.2023.53

7

Yttrande över motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor**Beslut**

Utbildningsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att med utredningen som grund anse motionen om kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor som besvarad.

Ärendebeskrivning

Ronny Johansson (V) och Bengt-Ove Eriksson (V) har överlämnat en motion till kommunfullmäktige gällande gratis mensskydd på kommunens grund- och gymnasieskolor. Motionärerna föreslår att utbildningsnämnden får i uppdrag att erbjuda gratis mensskydd, genom Elevhälsan, till barn och unga i grund- och gymnasieskolan i Gislaveds kommun, samt att kostnaden för genomförandet ska täckas genom ökad budgetram för utbildningsnämnden. Motionen har remitterats till utbildningsnämnden och kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning för beredning. Svar ska lämnas senast den 22 juni 2023.

Utbildningsförvaltningen har utrett frågan om gratis mensskydd för ungdomar i kommunens grund- och gymnasieskolor. I utredningen redovisas nuläge, erfarenhet från Jönköpings kommun, kostnader samt slutsats.

Utbildningsförvaltningens bedömning är att elever på grundskolor och gymnasieskola i Gislaveds kommun har tillgång till gratis mensskydd. Frågan bör i stället rikta in sig på en ökad tillgänglighet. Gislaveds gymnasium har redan påbörjat ett arbete för en ökad tillgänglighet genom att beställa skåp från företaget RedLocker. De kommer utvärdera sitt arbete under året, en utvärdering som är viktig att ta till sig innan ett fortsatt arbete med ökad tillgänglighet av gratis mensskydd fortskrider på andra skolor.

Utbildningsförvaltningen anser att eleverna bör involveras för att få en bild av hur de anser att tillgängligheten av gratis mensskydd ska förbättras/utformas. Om eleverna är delaktiga i genomförandet så är erfarenheten att resultatet blir bättre. Utbildningsförvaltningen ställer sig positiv till att öka tillgängligheten till gratis mensskydd för alla elever i Gislaveds kommun.

Utbildningsförvaltningen föreslår kommunfullmäktige att med utredningen som grund anse motionen om kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor som besvarad.

Utbildningsnämndens arbetsutskott beslutade 2023-05-30, §23, föreslå kommunfullmäktige att med utredningen som grund anse motionen om kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor som besvarad.

Beslutsunderlag

Motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor, daterad 202303-13.

Utredning om gratis mensskydd för ungdomar i kommunens grund- och gymnasieskolor, daterad 2023-05-29.

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-05-29.

Protokoll MBL uf, daterat 2023-05-29.

Protokoll samverkansmöte uf, daterat 2023-05-29.

Utbildningsnämndens arbetsutskotts protokoll 2023-05-30, §23.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

[Kommunens dnr: KS.2023.5]

Hur går omställningen till god och nära vård i Gislaveds kommun?

Interpellation till ordförande för socialnämnden Ylva Samuelsson

Omställningen till en god och nära vård syftar till att patienter/personer och anhöriga ska känna sig delaktiga i vården och omsorgen samt att vården ska vara lättillgänglig och ges med god kontinuitet. Hur god och nära vård förverkligas i den kommunala vården och omsorgen i Gislaveds kommun samt hur organisering och ledning påverkar utvecklingen är angeläget att diskutera. Den politiska ledningen ska skapa goda förutsättningar för implementeringen av den nära vården i kommunen så den blir mer jämlik och att vården utgår från patientens/personens individuella behov dvs. vara personcentrerad. Exempelvis ska en äldre person uppleva god och nära vård som är samordnad och som främjar den egna hälsan. Forskning visar till exempel att personcentrerad vård ökar livskvaliteten hos personer på äldreboenden i Sverige. Tyvärr visar myndigheten för Vård- och omsorgsanalys som utvärderar omställningen i den primärkommunala vården att omställningen hittills mest skett på strategisk nivå - utan synliga effekter i verksamheterna. Myndigheten pekar på att verksamheterna inte fått bättre förutsättningar att nå omställningens mål eller uppfylla väsentliga delar i den primärkommunala vårdens grunduppdrag. Att det saknas resurser för att klara uppdraget. I olika dokument från socialnämnden finns att läsa ” att kommunen arbetar med omställningen till nära vård”. Därför vill jag höra hur ordförande för socialnämnden ser på

- Hur tycker du att omställningen till god och nära vård går i Gislaveds kommun?
- Nära vård innebär en förskjutning av vården närmare patienten/ personen. På vilket sätt möjliggörs detta?
- Vilka utmaningar bedömer du som störst när det gäller omställningen i vår kommun?
- Strategier för samverkan?
- Förstärkning av ekonomiska resurser?
- Och vilka åtgärder avser du som ordförande vidta för att arbetet inte ska riskera fastna på en strategisk nivå utan också få synliga och värdefulla effekter i verksamheterna – för våra kommuninvånarens bästa?

Lise-Lotte Jonasson

Medborgarpartiet i Gislaved

Svar på interpellation - Hur går omställningen till god och nära vård i Gislaveds kommun

1. Hur tycker du att omställningen till god och nära vård går i Gislaveds kommun?

Gislaveds kommun har, med de förutsättningar som funnits och finns, deltagit i utvecklingen av Nära Vård på ett bra sätt, d v s på det sätt som varit möjligt med tanke på att omställningen ska ske i samverkan mellan kommun och primärvård.

2. Nära vård innebär en förskjutning av vården närmare patienten/personen.

På vilket sätt möjliggörs detta?

Förskjutningen av vård på sjukhus, till vård i ordinärt boende eller särskilt boende, har pågått sedan 2018.

Kommunens hälso- och sjukvårdsuppdrag sker alltid nära patienten/brukaren.

Vi har idag PAS (Patientansvarig sjuksköterska), kontaktperson/fast vårdkontakt både i hemtjänst och inom vård- och omsorgsboende.

Förvaltningen arbetar med SIP (Samordnad Individuell Plan), personcentrerad vård i form av IBIC (Individens Behov i Centrum).

Tillgänglighet, delaktighet och bemötande följs upp regelbundet och utvecklas kontinuerligt.

3. Vilka utmaningar bedömer du som störst när det gäller omställningen i vår kommun?

Kommunal hälso- och sjukvård är beroende av regional hälso- och sjukvård och omställningen måste göras tillsammans. Den regionala hälso- och sjukvården behöver ges en tydlig inriktning på omställning.

Både den regionala primärvården och den kommunala hälso- och sjukvården behöver resurser. Bristen på legitimerad personal är en stor utmaning för både region och kommun.

4. Strategier för samverkan?

Här har Kommunal Utveckling (kommunerna tillsammans med primärvården) ett uppföljningsuppdrag att utforma strukturen på den samverkan som ska utföras, samt följa upp och utveckla det.

5. Förstärkning av ekonomiska resurser

Förstärkning av ekonomiska resurser kan behövas, men främst behövs den kompetens som fattas i form av sjuksköterskor, fysioterapeuter, undersköterskor, läkare, kuratorer m fl. Idag hyrs personal med särskild kompetens in och detta i sig är mycket kostnadsdrivande.

6. Vilka åtgärder avser du som ordförande vidta för att arbetet inte ska riskera fastna på en strategisk nivå utan också få synliga och värdefulla effekter i verksamheterna, för våra kommuninvånarens bästa?

Nära vård innebär kort sagt att var och en av oss, själva ska ta ett större ansvar för vår hälsa och vårt välbefinnande. Kommun och primärvård ska uppmuntra och stödja oss i det arbetet, och om så behövs, ge vård.

Nära vård kan handla om att lära sig äta rätt, motivera till att motionera, hantera jobbiga familjesituationer, känna delaktighet i samhällsutvecklingen, rökavvänjning, samhällsplanering som motverkar utanförskap, möjlighet att med hjälp av studier byta yrkesbana för att undvika att hamna i arbetslöshet, mötet på familjecentralen och mycket mer.

Nära vård handlar dels om att förebygga t ex psykisk ohälsa, fallolyckor, självmord, kriminalitet, drogmissbruk, olika typer av sjukdomstillstånd etc, men Nära Vård är ju

självklart också en del av den mer traditionella vård- och omsorgen. Det som tidigare till stor del utfördes av sjukvården, på sjukhus eller vårdcentraler skall till viss del nu ske i den kommunala hälso- och sjukvården

Människor som behöver mer avancerad hjälp kommer idag tillbaka till sina ordinarie hem eller ett vård- och omsorgsboende snabbare än tidigare och kan i och med detta också ha ett större behov av vård. Här måste vi ha personal som kan hantera livsuppehållande hjälpmedel och vet hur personerna ifråga ska behandlas och skötas. Detta är situationer som vi redan befinner oss i och självklart måste jobba vidare med.

Omställningen pågår och har gjort så en tid. Det är dock helt uppenbart vem/vilka som har ansvaret för Nära vård – Kommun och Primärvård. Tillsammans.

Gislaveds kommun har under många år arbetat med förebyggande insatser inom samtliga förvaltningar och nämnder. Det är här vi på sikt kan göra skillnad och det är här vi måste lägga fokus, men vi kan inte förvänta oss att se resultatet av detta arbete på några få månader. Omställningen är långsiktig.

För mig som ordförande är det viktigt att vi har rätt kompetens i vår organisation så att vi kan ta hand om patienter/brukare på bästa sätt, att vi fortsätter följa upp patientnöjdhet, kvalitet och patientsäkerhet, samt sätter fokus på det förebyggande arbetet.

Tills dess det finns ett väl utvecklat och fungerande samarbetet mellan primärvård och kommun ska vi jobba med det som ligger inom kommunens kompetensområden i syfte att ge kommunens invånare en god och nära vård.

Ylva Samuelsson

Ordförande socialnämnden

[Kommunens dnr: KS.2023.5]

Interpellation gällande: Personal i Gislaveds kommun ska ej anmäla papperslösa individer

Till ordföranden i kommunstyrelsen Marie Johansson

Vid en pressträff 30 augusti meddelade regeringen och Sverigedemokraterna att de kommer att gå vidare med förslaget om att offentliganställda ska vara skyldiga att anmäla papperslösa individer till polisen och Migrationsverket.

I Tidöavtalet står det att det ska lämnas förslag till en ordning med "anmälningsplikt mellan Polisen och myndigheter som antas komma i kontakt med personer som befinner sig illegalt i landet". Det beskrivs hur kommuner och myndigheter ska vara skyldiga att informera Migrationsverket om papperslösa i syfte att försvåra möjligheten att leva i landet utan tillstånd. Dessa formuleringar har många fackförbund och civilsamhällesorganisationer reagerat på. Vårdförändringens uppgift är att ge personer utbildning, vård, omsorg och socialt stöd utifrån behov. Enligt till exempel barnkonventionen har alla barn rätt till utbildning, lek och en meningsfull fritid. Alla människor har rätt till vård som inte kan anstå, oavsett legal status och rätt till nödbistånd från socialtjänsten. Det finns stora risker för liv och hälsa med anmälningsplikt inom vården. De människor som lever som papperslösa i Sverige kommer på grund av rädsla att avstå från att söka nödvändig vård, nödbistånd från socialtjänsten eller till och med pedagogisk verksamhet för barn. Det finns till exempel särskilda farhågor kring våldsutsatthet för kvinnor där socialtjänsten kan göra viktiga insatser.

Förslaget om anmälningsplikt har mött stark kritik från flera håll, såväl fackligt som politiskt. Tidningen Altinget har rapporterat att 12 av 21 regioner tagit ställning mot förslaget. Sveriges kommuner och regioner, SKR, uttalade starkt 31 augusti att de säger nej till att deras verksamheter ska omfattas av skyldigheten. Att göra skillnad på vilka tjänster inom kommuner och regioner som ska ha anmälningsplikt och vilka som inte ska ha det skapar osäkerhet och rättsosäkerhet, såväl hos chefer och medarbetare som hos invånare, uttalar SKR.

Vidare varnar också SKR för att förslaget kan krocka med annan lagstiftning, som hälso- och sjukvårdslagen och barnkonventionen som innebär att alla barn har rätt till utbildning. De påpekar också att anmälningsplikt kan krocka med lagstiftning om sekretess och tystnadsplikt inom socialtjänstlagen. Man ser också att det finns en stor oro bland arbetsgivare i kommuner och regioner över att vara tvungen att anmäla individer. Som arbetsgivare är det kommuners och

regioners ansvar att se till att det finns en god arbetsmiljö som präglas av professionalism och tillit. Vi får tydliga signaler från kommuner och regioner om att medarbetare och chefer upplever obehag inför en eventuell anmälningssplikt med mycket svåra avväganden och etiska dilemman. Det riskerar att ge en sämre arbetsmiljö och försvåra rekryteringen till välfärdens yrken. Kommunstyrelsen i Gislaved bör därför enligt Vänsterpartiet tillskriva regeringen, om vikten av att inte införa informationsplikt eller anmälningssplikt i kommunal verksamhet. Det är av största vikt, att kommunala politiska företrädare agerar i tid innan beslut tas, för att påvisa de stora konsekvenserna förslaget skulle innebära i den kommunala verksamheten.

Med anledning av ovanstående ställs följande interpellationsfråga:

Är kommunstyrelsen beredd att tillskriva regeringen om att anmälningssplikt inte bör införas i kommunal verksamhet?

Ronny Johansson

Vänsterpartiet

Interpellation:

Personal i Gislaveds kommun ska ej anmäla papperslösa individer.

Interpellation från Ronny Johansson (V) ställd till kommunstyrelsens ordförande

Ronny Johansson ställer i interpellationen frågan om kommunstyrelsen är beredd att tillskriva regeringen om att anmälningsplikt inte bör införas i kommunal verksamhet.

SKR framförde i augusti att man anser att ett regelverk om anmälningsplikt kräver undantag för alla yrken och professioner inom kommuner och regioner, inte bara enskilda situationer eller yrkesgrupper. Jag delar SKRs uppfattning i frågan och kommer ha den uppfattningen i dialogen i kommunen och via mitt parti i riksdagen. Kommunen kommer yttra sig om/när frågan blir ett förslag/remiss ut till kommunerna.

Regeringen har gett utredningen ”om stärkt återvändandeverksamhet” i uppdrag att se över om medarbetare i kommuner, regioner och myndigheter ska vara skyldiga att informera Migrationsverket och polisen när de kommer i kontakt med personer som vistas i Sverige utan tillstånd. Regeringen ger ”utredningen” i uppdrag att se om särskilda situationer kan undantas från informationsplikten, men har däremot inte med undantag för yrkesgrupper i kommuner och regioner.

Förslaget om anmälningsplikt är ett tilläggsdirektiv till utredningen om ”stärkt återvändandeverksamhet”. Slutbetänkande för utredningen ska lämnas senast 30 september 2024.

Marie Johansson

Kommunstyrelsens ordförande
Gislaveds kommun

[Kommunens dnr: KS.2023.5]

Interpellation:

Till ordförande för Samhällsutvecklingsnämnden Anton Sjödén

Ang Fritidsgården i Smålandsstenar

Under kommunfullmäktige den 24/8 fick Ordf en fråga från Emanuel Larsson KD ang fritidsgården i Smålandsstenar, den handlade om vilka lokaler fritidsgården skall vara i och när den kommer att tas i bruk.

Svaret blev att den skall vara i skolans lokaler och att den skulle vara i drift V35.

Det är i skrivande stund v38 och idag mötesdag V39 och fritidsgården är fortfarande inte i de tilltänkta lokalerna.

Varför?

Ordf sa vidare att det stod i planeringsdirektivet för 2023 att lokaler skall vara ändamålsenliga och anpassade.

Tycker Ordf att dessa lokaler är anpassade för fritidsgårds verksamhet?

Ordf säger vidare att man vill nå ut till en bredare grupp ” unga vuxna” inte bara högstadie elever.

Då är min fråga varför väljer man då skolans lokaler och inte en utanför skolan?

Som ungvuxen vill man inte gå till skolan för att hänga med kompisar.

Vart är barnperspektivet?

Det blir lite löjeväckande när man väljer att hyra in externa lokaler för kulturverksamhet i Gislaved för en Halv miljon om året men pekar på att man skall utnyttja kommunens lokaler i Smålandsstenar till varje pris.

Våra ungdomar förtjänar bättre.

Ta ett omtag och gör bättre.

Stefan Nilsson Nylén
Sverigedemokraterna

[Kommunens dnr: KS.2023.5]

Svar på interpellation:

Interpellation fritidsgårdsverksamhet Smålandsstenar

Samhällsutvecklingsnämnden är ansvarig för att sammanhålla kommunens fritidsgårdar och fältverksamhet. Vi har sedan i mitten av oktober haft fritidsgårdsverksamheten igång i de nya ordinarie lokalerna på Nordinskolan i Smålandsstenar. Vi har även innan detta bedrivit fritidsgårdsverksamhet i Smålandsstenar sedan vi lämnade de tidigare lokalerna vid Nordinskolan. Det har varit möjligt att använda nya lokalerna i tiden emellan, men verksamheten har valt att inte göra detta utan bedrivit verksamheten på ett annat sätt.

Hur ska vi lokalisera fritidsgårdar, egna lokaler eller samordning av lokaler?

Det finns en utredning som jag har tagit del av men inte delar slutsatserna i fullt ut. Fritidsgårdsverksamheten är en viktig del i kommunala utbudet och behöver ses som en del av ett större sammanhang, t ex. i relation till vår utbildningsverksamhet men även i hur vi använder lokaler på ett bra vis.

Samhällsutvecklingsnämndens planeringsdirektiv för 2023, som nämnden var helt överens om, innehåller en kritisk kvalitetsfaktor och ett mål som berör detta:

En kritisk kvalitetsfaktor är Ändamålsenliga lokaler

Beskrivning

Mötesplatser och anläggningar måste vara anpassade för berörda verksamheter, med god funktionalitet och tillgänglighet.

Ett mål är att Öka användning av mötesplatser för kultur och fritid

Beskrivning

Att inom ramen för fritid och folkhälsa/kulturuppdrag anpassa utbudet av verksamheter och aktiviteter för att inkludera fler människor och åldersgrupper, med särskilt fokus på unga vuxna

Jag ser sammanfattningsvis framemot att tillsammans med övriga ledamöter i nämnden och förvaltningen utveckla en modern och omtyckt fritidsgårdsverksamhet i hela vår kommun för vår gemensamma framtid — våra barn och ungdomar.

Anton Sjödell

Moderaterna

[Kommunens dnr: KS.2023.3]

Avsägelse:

Jag blev nominerad för nämndemän i Jönköpings Tingsrätt vilket jag vill avsäga mig så fort ni kan så något annan kan blir nominerad i god tid.

Aida Hallici

Medborgarpartiet i Gislaved

[Kommunens dnr: KS.2023.3]

Nominering:

Medborgarpartiet i Gislaved nominerar till nämndeman efter Aida Hallaci:

Malin Karlsson
Parkgatan 13
334 32 Anderstorp

Ruth Johannesson
Medborgarpartiet i Gislaved

[Kommunens dnr: KS.2023.3]

Nominering gällande: ersättare i samhällsutvecklingsnämnden

Till ersättare i samhällsutvecklingsnämnden efter Osama Sharaffi (S) föreslås:

Yonas Habteab, Ågatan 56, 33432 Anderstorp

Marie Johansson

Socialdemokraterna

[Kommunens dnr: KS.2023.3]

Nominering gällande: ersättare i utbildningsnämnden

Till ersättare i utbildningsnämnden efter Suzana Bahtanovic (S) föreslås:

Moa Wallentin, Malmgatan 5 lgh 1001, 33331 Smålandsstenar

Marie Johansson

Socialdemokraterna

[Kommunens dnr: KS.2023.3]

Avsägelse gällande: Ersättare i kommunfullmäktige

Jag har mottagit brev från länsstyrelsen om beslut att jag ska vara ersättare för ledamot i KF. Jag avsäger mig härmed beslutet. Jag har meddelat länsstyrelsen som skickade mig vidare till kommunen. Jag är inte medlem längre i Vänsterpartiet och har informerat lokalavd och region.

Ursula Frylestam

Vänsterpartiet

Ks §236

Dnr: KS.2023.89

4.14.4

Utöka verksamhetsområde för kommunalt spillvatten i Sunnaryd**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta förslaget verksamhetsområde för allmänna vattentjänster enligt fastighetsförteckning med tillhörande karta daterad den 21 mars 2023.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig, enligt vattentjänstlagen (Lag 2006:412), att ordna vattentjänster i ett större sammanhang om det behövs för att skydda människors hälsa eller för miljön. När detta behov finns ska kommunen besluta om verksamhetsområde inom vilket vattentjänsterna ska finnas.

Vattentjänster

Förslaget omfattar följande vattentjänster:

- Spillvatten för normal hushållsanvändning (S)

Förslag till verksamhetsområde

Det finns sedan tidigare ett verksamhetsområde för allmänna vattentjänster vattentjänsten spillvatten (S) i Sunnaryd. Det nya förslaget till verksamhetsområde med vattentjänsten spillvatten (S) omfattar både tidigare verksamhetsområde och tillkommande fastigheter d v s både etapp 1 och 2 av utbyggnaden av kommunal VA i området. Fastigheter som ska ingå i verksamhetsområdet listas i fastighetsförteckningen med tillhörande karta daterad den 21 mars 2023.

Beslutsunderlag

Samhällsutvecklingsnämndens beslut daterat den 22 maj 2023

Fastighetsförteckning med tillhörande karta daterad den 21 mars 2023

Samhällsutvecklingsförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 8 september 2023

Kommunstyrelsen den 4 oktober 2023, §221

Yrkanden

Maria Gullberg Lorentsson (M) med instämmande av Sandy Lind (WeP), Carina Johansson (C), Ylva Samuelsson (S), Fredrik Sveningsson (L), Charlotte Ström (WeP), Stefan Nylén (SD) och Tony Scammel (SD): Bifall till förslaget.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Sun §44

Dnr: SUN.2023.71

Utöka verksamhetsområde för kommunalt-spill i Sunnaryd**Beslut**

Samhällsutvecklingsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta föreslaget verksamhetsområde för allmänna vattentjänster enligt "Karta utökat verksamhetsområde Sunnaryd", daterad 2023-03-21 och "Fastighetsförteckning Sunnaryd etapp 1 och 2", daterad 2023-03-21.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig, enligt vattentjänstlagen (Lag 2006:412), att ordna vattentjänster i ett större sammanhang om det behövs för att skydda människors hälsa eller för miljön. När detta behov finns ska kommunen besluta om verksamhetsområde inom vilket vattentjänsterna ska finnas.

Vattentjänster

Förslaget omfattar följande vattentjänster:

- Spillvatten från normal hushållsanvändning (S)

Tidigare verksamhetsområde

I Sunnaryd finns ett tidigare beslutat verksamhetsområde, se bilaga daterad 2021-03-25.

Förslag till nytt verksamhetsområde

Verksamhetsområdet för allmänt spillvatten utökas i anslutning till redan utbyggt ledningsnät. Det tillkommande geografiska området finns redovisat på karta och fastigheter finns listade i fastighetsförteckning för Sunnaryds verksamhetsområde för allmänna vattentjänster.

Beslutsunderlag

Protokoll 2023-05-08 - SUNau §32

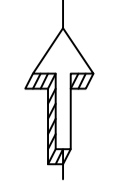
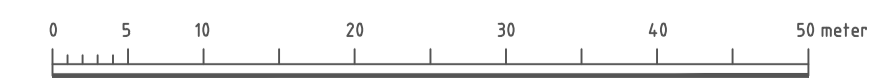
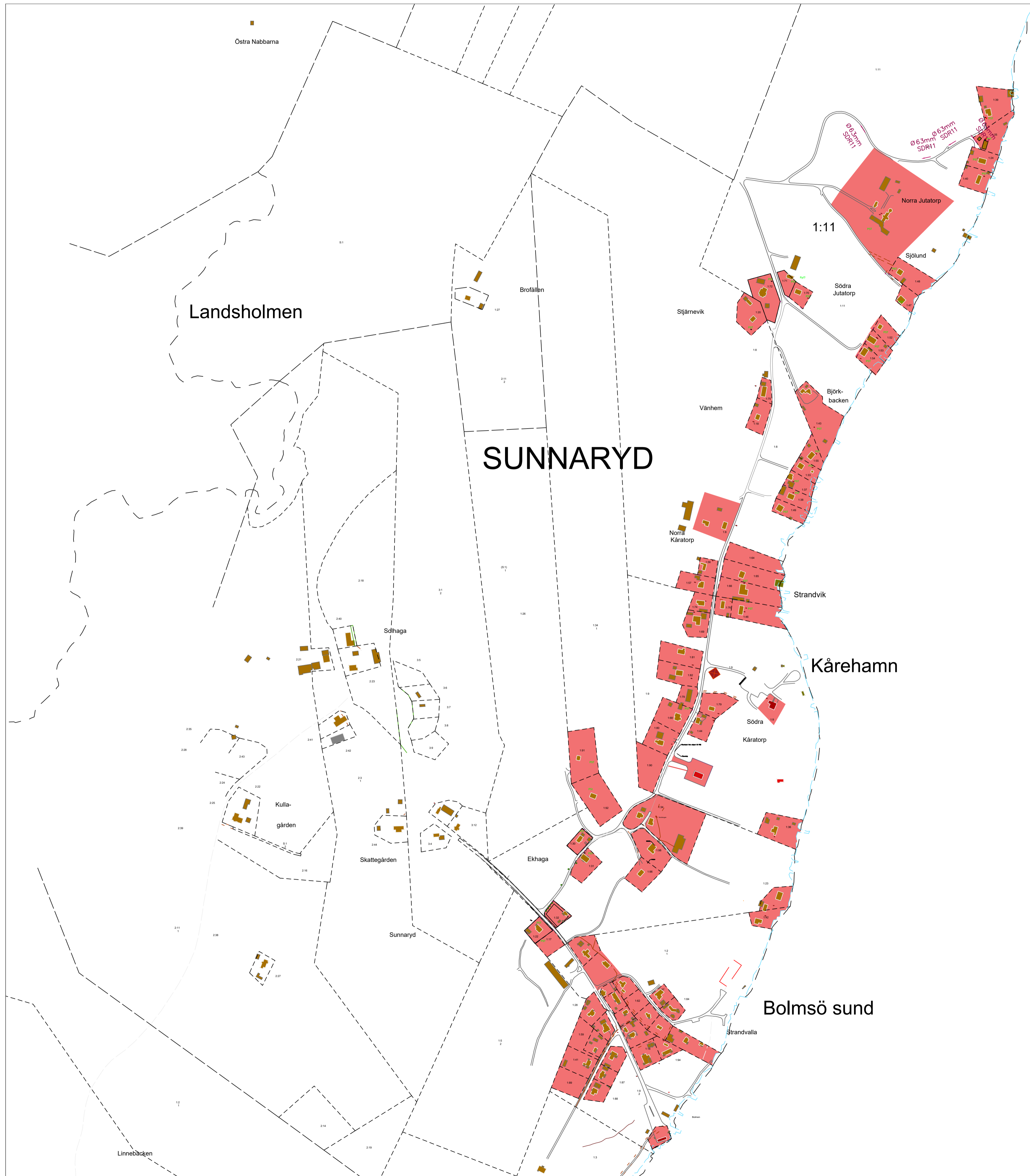
Karta utökat verksamhetsområde Sunnaryd daterad 2023-03-21

Fastighetsförteckning Sunnaryd etapp1 och etapp2, daterad den 21 mars 2023

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Samhällsutvecklingsförvaltning, VA-avdelningen



REV	ANT	ÄNDRINGEN AVSER	GODKÄND	DATUM
-----	-----	-----------------	---------	-------



Sunnaryd etapp1 och etapp2

Ritad av	Harfästas av	Datum
Skala	Ritningsnummer	REV

FASTIGHETSFÖRTECKNING ALLMÄNNA VATTENTJÄNSTER I SUNNARYD (ETAPP 1 OCH ETAPP 2)

Fastighetsbeteckning	Fastighetsdel	Tjänster			
		Vatten	Spillvatten	Dagvatten fastighet	Dagvatten gata
SUNNARYD 1:11			S		
SUNNARYD 1:17			S		
SUNNARYD 1:18			S		
SUNNARYD 1:20			S		
SUNNARYD 1:22			S		
SUNNARYD 1:24			S		
SUNNARYD 1:25			S		
SUNNARYD 1:30			S		
SUNNARYD 1:31			S		
SUNNARYD 1:32			S		
SUNNARYD 1:33			S		
SUNNARYD 1:34			S		
SUNNARYD 1:37			S		
SUNNARYD 1:38			S		
SUNNARYD 1:39			S		
SUNNARYD 1:40			S		
SUNNARYD 1:43			S		
SUNNARYD 1:44			S		
SUNNARYD 1:46			S		
SUNNARYD 1:47			S		
SUNNARYD 1:48			S		
SUNNARYD 1:49			S		
SUNNARYD 1:52			S		
SUNNARYD 1:53			S		
SUNNARYD 1:54			S		
SUNNARYD 1:55			S		
SUNNARYD 1:56			S		
SUNNARYD 1:57			S		
SUNNARYD 1:64			S		
SUNNARYD 1:65			S		
SUNNARYD 1:66			S		
SUNNARYD 1:68			S		
SUNNARYD 1:69			S		
SUNNARYD 1:70			S		
SUNNARYD 1:71			S		
SUNNARYD 1:72			S		
SUNNARYD 1:74			S		
SUNNARYD 1:75			S		
SUNNARYD 1:76			S		
SUNNARYD 1:79			S		

FASTIGHETSFÖRTECKNING ALLMÄNNA VATTENTJÄNSTER I SUNNARYD (ETAPP 1 OCH ETAPP 2)

Fastighetsbeteckning	Fastighetsdel	Tjänster			
		Vatten	Spillvatten	Dagvatten fastighet	Dagvatten gata
SUNNARYD 1:8			S		
SUNNARYD 1:80			S		
SUNNARYD 1:81			S		
SUNNARYD 1:82			S		
SUNNARYD 1:9			S		
SUNNARYD 1:91			S		
SUNNARYD 1:92			S		
SUNNARYD 1:96			S		
SUNNARYD 1:98			S		
SUNNARYD 1:36			S		
SUNNARYD 1:23			S		
SUNNARYD 1:42			S		
SUNNARYD 1:84			S		
SUNNARYD 1:63			S		
SUNNARYD 1:45			S		
SUNNARYD 1:28			S		
SUNNARYD 1:58			S		
SUNNARYD 1:50			S		
SUNNARYD 1:95			S		
SUNNARYD 1:87			S		
SUNNARYD 1:60			S		
SUNNARYD 1:86			S		
SUNNARYD 1:94			S		
SUNNARYD 1:88			S		
SUNNARYD 1:21			S		
SUNNARYD 1:14			S		
SUNNARYD 1:93			S		
SUNNARYD 1:41			S		
SUNNARYD 1:97			S		
SUNNARYD 1:2			S		
SUNNARYD 1:61			S		
Sunnaryd 1:77			S		
Sunnaryd 1:62			S		
Sunnaryd 1:59			S		
Sunnaryd 1:89			S		
Sunnaryd 1:9			S		

Ks §235

Dnr: KS.2023.102

4.14

Nytt verksamhetsområde för kommunalt VA i Skomakargärdet**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta föreslaget verksamhetsområde för allmänna vattentjänster enligt fastighetsförteckning med tillhörande karta daterade den 5 maj 2023.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig, enligt vattentjänstlagen (Lag 2006:412), att ordna vattentjänster i ett större sammanhang om det behövs för att skydda människors hälsa eller för miljön. När detta behov finns ska kommunen besluta om verksamhetsområde inom vilket vattentjänsterna ska finnas.

Vattentjänster

Förslaget omfattar följande vattentjänster:

- Vatten för normal hushållsanvändning (V)
- Spillvatten för normal hushållsanvändning (S)
- Dagvatten fastighet, d v s bortledande av dag- och dränvatten från fastighetsmark (Df)
- Dagvatten gata, d v s bortledande av dag- och dränvatten från allmän platsmark (Dg)

Förslag till nytt verksamhetsområde

Nytt verksamhetsområde för allmänna VA-tjänster bildas för detaljplanelagt område Skomakargärdet etapp 2 i Gislaved. Fastigheter som ska ingå verksamhetsområdet listas i fastighetsförteckningen med tillhörande karta Skomakargärdet etapp 2 daterad 5 maj 2023 maj.

Beslutsunderlag

Samhällsutvecklingsnämndens beslut daterat den 19 juni 2023

Fastighetsförteckning med tillhörande karta daterad den 5 maj 2023

Samhällsutvecklingsförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 8 september 2023

Kommunstyrelsen den 4 oktober 2023, §222

Yrkanden

Jonas Ericson (M) med instämmande av Fredrik Sveningsson (L), Carina Johansson (C), Bo Eriksson (MiG), Curt Vang (MiG), Sandy Lind (WeP), Stefan Nylén (SD), Evangelos Varsamis (S), Tony Scammel (SD) och Charlotte Ström (WeP): Bifall till förslaget.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Sun §52

Dnr: SUN.2023.103

4.14

Nytt verksamhetsområdet för kommunalt VA i Skomakargärdet**Beslut**

Samhällsutvecklingsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta föreslaget verksamhetsområde för allmänna vattentjänster enligt fastighetsförteckning Skomakargärdet etapp 2 daterad 2023-05-05.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig, enligt vattentjänstlagen (Lag 2006:412), att ordna vattentjänster i ett större sammanhang om det behövs för att skydda människors hälsa eller för miljön. När detta behov finns ska kommunen besluta om verksamhetsområde inom vilket vattentjänsterna ska finnas.

Vattentjänster

Förslaget omfattar följande vattentjänster:

- Vatten för normal hushållsanvändning (V)
- Spillvatten från normal hushållsanvändning (S)
- Dagvatten fastighet, dvs bortledande av dag- och dränvatten från fastighetsmark (Df)
- Dagvatten gata, dvs bortledande av dag- och dränvatten från allmän platsmark (Dg)

Förslag till nytt verksamhetsområde

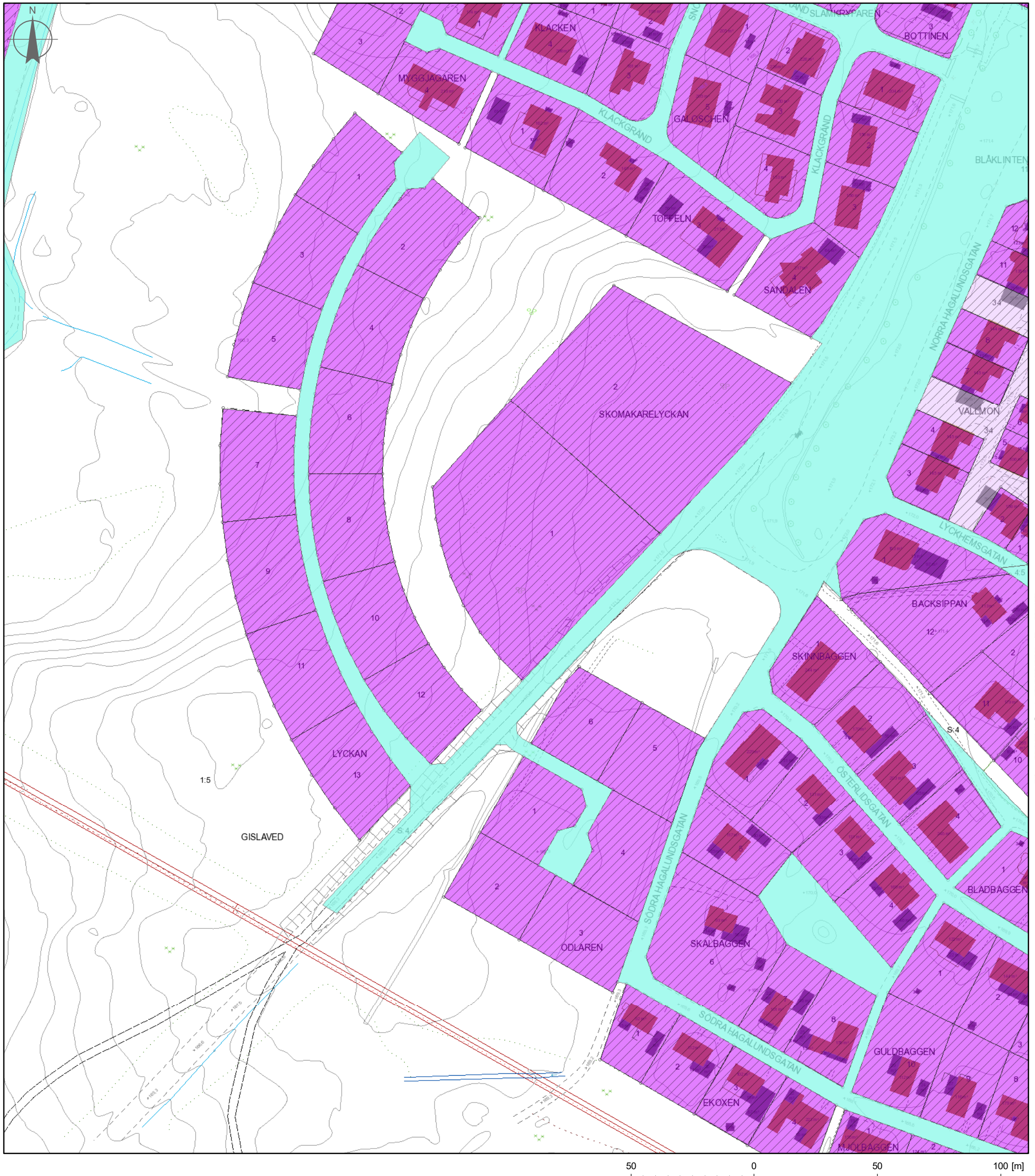
Nytt verksamhetsområdet för allmänt VA-tjänster vatten, spillvatten och dagvatten till detaljplanlagt område. Fastigheter som ska ingå i verksamhetsområdet för allmän Va-anläggning finns listade i fastighetsförteckning i fastighetsbeteckning Skomakargärdet etapp 2 daterad 2023-05-05.

Beslutsunderlag

Samhällsutvecklingsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad den 29 maj 2023
Fastighetsförteckning Skomakargärdet etapp 2 daterad den 5 maj 2023

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige
Samhällsutvecklingsförvaltning, VA-avdelningen



Ankom: 2023-06-21 Ärende: KS.2023.102 Handling: 1275550

50 0 50 100 [m]

1:1 500

Teckenförklaring

Dagvatten gata		Vatten, Dagvatten fastighet		Spillvatten, Dagvatten fastighet	
	Dagvatten gata allmän plats		Dagvatten fastighet		Vatten, Spillvatten
	Dagvatten gata fastighet		Inga tjänster		Vatten, Spillvatten, Dagvatten fastighet
Verksamhetsområde VA			Vatten		Fastighetsytor
	Spillvatten				

FASTIGHETSFÖRTECKNING ALLMÄNNA VATTENTJÄNSTER I SKOMAKARGÄRDET ETAPP 2

Fastighetsbeteckning	Fastighetsdel	Tjänster			
		Vatten	Spillvatten	Dagvatten fastighet	Dagvatten gata
LYCKAN 1	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 2	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 3	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 4	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 5	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 6	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 7	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 8	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 9	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 10	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 11	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 12	HELA	V	S	Df	Dg-F
LYCKAN 13	HELA	V	S	Df	Dg-F
SKOMAKARELYCKAN 1	HELA	V	S	Df	Dg-F
SKOMAKARELYCKAN 2	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 1	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 2	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 3	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 4	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 5	HELA	V	S	Df	Dg-F
ODLAREN 6	HELA	V	S	Df	Dg-F
GISLAVED 1:5	DEL				Dg-AP

Ankom: 2023-06-21 Ärende: KS.2023.102 Handling: 1275551

Ks §239

Dnr: KS.2023.48

1.4.1

Delårsbokslut, U2, inkl. helårsprognos 2023, hela kommunen**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna Delårsbokslut – 2023 – kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att uppmana de nämnder som redovisar ett underskott att vidta åtgärder för att vid helåret ha ett utfall i balans med budget.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att flytta 226 tkr (avser 5 månader 2023) från socialnämnden till kommunstyrelsen i samband med flytt av verksamhet mellan nämnderna, helårseffekt för 2024 hanteras i budgetprocessen för 2024.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att flytta 5 mnkr från kommunstyrelsen (IT-avdelningen) investeringsbudget till kommunstyrelsens (IT-avdelningen) driftbudget.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att flytta 210 tkr från samhällsutvecklingsnämndens investeringsbudget till kommunstyrelsens investeringsbudget (mark- och exploatering).

Protokollsanteckning

Curt Vang (MiG), Bo Eriksson (MiG) och Kjell Örtlund (MiG) deltar inte i beslutet utan återkommer när ärendet behandlas i kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Nämnder, styrelser och bolag ska årligen upprätta delårsbokslut per den 31 augusti. I delåret ingår ekonomiska uppgifter, måluppfyllelse, kvalitetsuppfyllelse samt avstämning av tilldelade uppdrag.

Den sammantagna bedömningen är att Gislaveds kommun har bedrivit verksamhet med god kvalitet. Kommunen strävar efter att ha god kvalitet inom särskilda viktiga områden för att uppfylla kommunens grunduppdrag och av dessa områden har alla utom ett bedömts ha god, eller relativt god kvalitet. Avvikelsen avser fortfarande *Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag* där kommunorganisationen, bland annat, behöver fortsätta att arbeta med att leverera service av hög kvalitet som möter målgruppernas behov. Ett viktigt verktyg för att bygga förtroende för kommunens demokratiska processer är dialogarbete och att skapa delaktighet i beslutsprocesser. Under 2023 har ett arbete påbörjats med att införa ett medborgarråd och lokalsamtalen utökas med en medborgarbudgetprocess samt tillhörande skoldialoger.

Den sammanfattande bilden av Gislaveds kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god grundekonomi. Detta avspeglas bland annat i god soliditet och låg skuldnivå. Med ett resultat på genomsnitt 40 mnkr per år, klarar kommunen en investeringsnivå på snitt 148 mnkr per år. Tidigare år har investeringarna legat högre och resultaten lägre än denna nivå, vilket försämrar grundekonomin och bland annat likviditeten. En genomtänkt budgetplanering

Ks §239 (forts.)

för de kommande åren har införts, med mål att klara en god verksamhet samt en investeringsnivå för att uppfylla framtida behov.

Ekonomiska underskott i nämndernas verksamheter under 2023 måste minimeras för att under de kommande åren få en god balans i ekonomin, bland annat för att klara kommunens stora utmaningar i form av stora investeringar, den demografiska utvecklingen med mera. Med ett avsevärt försämrat resultat kommer det bli svårt att uppnå det finansiella målet avseende soliditet. Med bakgrund av årets andra prognos finns det en risk att god ekonomisk hushållning under 2023, som enskilt år, inte kan upprätthållas enligt kommunens finansiella mål. Osäkerheten är dock betydligt större än under ett "normalt år" med anledning av att kännedomen om hur bland annat inflation och kriget i Ukraina utvecklas är mycket osäker.

Beslutsunderlag

Delårsbokslut – 2023 – Kommunfullmäktige, daterat den 27 september 2023

Delårsrapport-SÅM-januari-augusti-2023

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 27 september 2023

Kommunstyrelsens allmänna utskott den 4 oktober 2023, §41

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

A misty, golden-hour landscape with a gravel road leading through trees and a fence. The scene is bathed in a warm, hazy light, with the sun low on the horizon, creating a soft glow. The road is flanked by tall grasses and a simple wooden fence. The trees in the background are silhouetted against the bright sky, and the overall atmosphere is serene and quiet.

såm[®]

2023

DELÅRSREDOVISNING JANUARI-AUGUSTI

INNEHÅLL

Förbundsdirektören har ordet	3
Om SÅM	5
Bakgrund	5
Uppdrag	5
Organisation	5
Ekonomi och budget	6
Förvaltningsberättelse	7
Väsentliga händelser januari-augusti 2023	7
Verksamhetsmål och måluppfyllelse	12
Borgensåtagande och lån	12
Periodens resultat	13
Personalredovisning	13
God ekonomisk hushållning	13
Finansiell information SÅM	15
Resultaträkning	15
Balansräkning	15
Notförklaringar	16
Investeringsredovisning	19
Redovisningsprinciper	20
Förbundsdirektionens godkännande	21

FÖRBUNDSREKTÖREN HAR ORDET

Som ytterst ansvarig i en organisation är en viktig del av uppdraget att bedöma nuläget och spana in i framtiden för att utvärdera verksamhetens förutsättningar. Trots det osäkra läget i samhället idag så spår jag en positiv framtid inom vår del av avfallsbranschen de kommande åren.

Vi ser idag en minskning av avfallsmängderna överlag vilket är positivt ur både ekonomisk och miljömässig aspekt. Samtidigt ökar efterfrågan på vårt material till återvinning och energiutvinning, med en allt större konkurrens inom den marknaden. För oss resulterar detta i lägre kostnader för behandling av material och högre ersättning för sådant material som vi säljer.

UTÖKAD VERKSAMHET FRÅN 2024

Utifrån ny lagstiftning så utökas också SÅM:s verksamhet till 2024 då vi även kommer att ta över ansvaret för insamlingen av förpackningsmaterial från hushåll. SÅM har genom FNI-systemet samlat in förpackningsmaterial från småhus sedan flera år men skillnaden från och med nästa år blir att producenterna av förpackningar nu måste ersätta oss för den insamlingen. Hur stor denna ersättning blir och om den fullt täcker SÅM:s kostnader är fortfarande inte helt klarlagt, men vi räknar med en så pass hög ersättning att vi inte behöver höja några taxor till 2024. Detta trots att vår verksamhet måste utökas när vi tar över driften av återvinningsstationerna 2024 och sedan säkerställer att alla hushåll får fastighetsnära förpackningsinsamling senast 2026.

RISKFaktorER


Även om situationen överlag är positiv så finns det såklart också vissa risker som måste beaktas. SÅM har idag ett mycket lågt pris för insamlingen av avfall, alltså

för sophämtningen. Detta låga pris är ett resultat av en upphandling i helt rätt skede. Därefter har omvärlden förändrats där kostnaderna inom transportsektorn har skenat och prisnivån för sopkärl, sopbilar och annat material har skjutit i höjden. SÅM kan därför inte räkna med att det låga priset för sophämtningen består över tid. Med tiden kommer priserna att öka även för oss och då riskerar det att medföra en stor påverkan på vår ekonomi.



Jonatan Rosenquist,
Förbundsdirektör SÅM



 T. v: Vid årsskiftet övergår ansvaret för insamling av förpackningsmaterial från hushåll inklusive driften av alla obemannade återvinningsstationer i GGVV-kommunerna till SÅM. Vid samma tid blir även matavfallsutsortering obligatoriskt för såväl hushåll som verksamheter. T.h: I förslaget till ny avfallsplan sätter SÅM ett högt mål kring att minska den totala mängden avfall per person och år till 2030. Detta kommer kräva omfattande insatser gällande kommunikation och samhällsengagemang, bland annat som på bilden genom medverkan på olika typer av evenemang.

En annan utmaning som står för dörren är arbetet med att minska avfallsmängderna och öka återbruket. Genom vårt Ge och Ta-koncept, som vi utvecklar succesivt, både marknadsför vi och säkerställer återbruk på våra anläggningar. Enligt förslaget till ny avfallsplan sätter vi samtidigt ett högt mål kring att minska den totala mängden avfall per person och år till 2030. Detta är en stor utmaning och kommer att kräva utökade insatser inom framförallt kommunikation och samhällsengagemang.

ORGANISATION

Ser vi till de organisatoriska frågorna så har det hänt en del under året. Jag tog över som förbundsdirektör vid årsskiftet och börjar komma på plats i min nya roll. Vi har även anställt en utvecklingsledare för att kunna möta framtida utmaningar inom projekt och

investering. Den vakanta platsen som miljöingenjör är nu återfylld och genom denna rekrytering har vi stärkt organisationens förmåga att arbeta systematiskt med både miljö- och arbetsmiljöfrågor. Inom kontaktcenter har vi även gjort viss omfördelning av resurserna för att stärka vår avfallsrådgivande kapacitet inför nästa års utökade ansvar. Sammantaget känns organisationen trygg och stabil med en stark kompetens inom personalgruppen. Samtidigt står vi som sagt inför en rad utmaningar inom de närmsta åren och det finns funktioner som vi sannolikt behöver stärka ytterligare, till exempel vad gäller kundrådgivning, handläggning med även inom affärsstöd och ekonomi. För att kunna påverka människor till förändring och skapa nya trender behöver vi en stark och engagerad organisation där medarbetare trivs och tar ansvar. Det är tillsammans som vi skapar en hållbar framtid!



OM SÅM

BAKGRUND

SÅM tog över det kommunala ansvaret för insamling och hantering av hushållsavfall den 1 januari 2018. SÅM står för Samverkan Återvinning Miljö, och är ett kommunalförbund som gemensamt bildats av Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo kommuner.

UPPDRAG

SÅM:s uppdrag är att ansvara för sophämtning, slamtömning, materialbehandling, gröntippar och återvinningscentraler i Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo kommuner. Vi tror på en hållbar framtid och att vi tillsammans kan göra skillnad. Vi vill öka servicegraden till våra abonnenter, bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, samt förbättra förutsättningarna för att ta vår region högre upp i den så kallade avfallstrappan, mot mer förebyggande, återanvändning och återvinning. Vi arbetar strategiskt och målinriktat för att minska avfallet i vår region. Det avfall som ändå uppstår vill vi i så stor utsträckning som möjligt återanvända eller återvinna för att på så sätt bidra till en framtid som håller länge.

ORGANISATION

SÅM är ett kommunalförbund, vilket kan beskrivas som en kommun i miniformat. Vårt högsta beslutande organ är direktion, som består av två ledamöter

och två ersättare utsedda av respektive kommuns kommunfullmäktige. Direktionens ledamöter och ersättare väljs på fyra år räknat från och med den 1 januari året efter ordinarie val till fullmäktige ägt rum.

Direktionen väljer för varje mandatperiod bland sina ledamöter ordförande och vice ordförande med två års uppdrag. Uppdraget som ordförande respektive vice ordförande cirkulerar mellan medlemskommunernas ledamöter. Direktionen beslutar om förbundets större inriktningsfrågor (vad), medan tjänsteorganisationen utför uppdragen (hur). Direktionen utser även en förbundsdirektör som verkställande tjänsteman.

Ordinarie ledamöter i SÅM:s direktion under gällande mandatperiod är:

Ordförande:

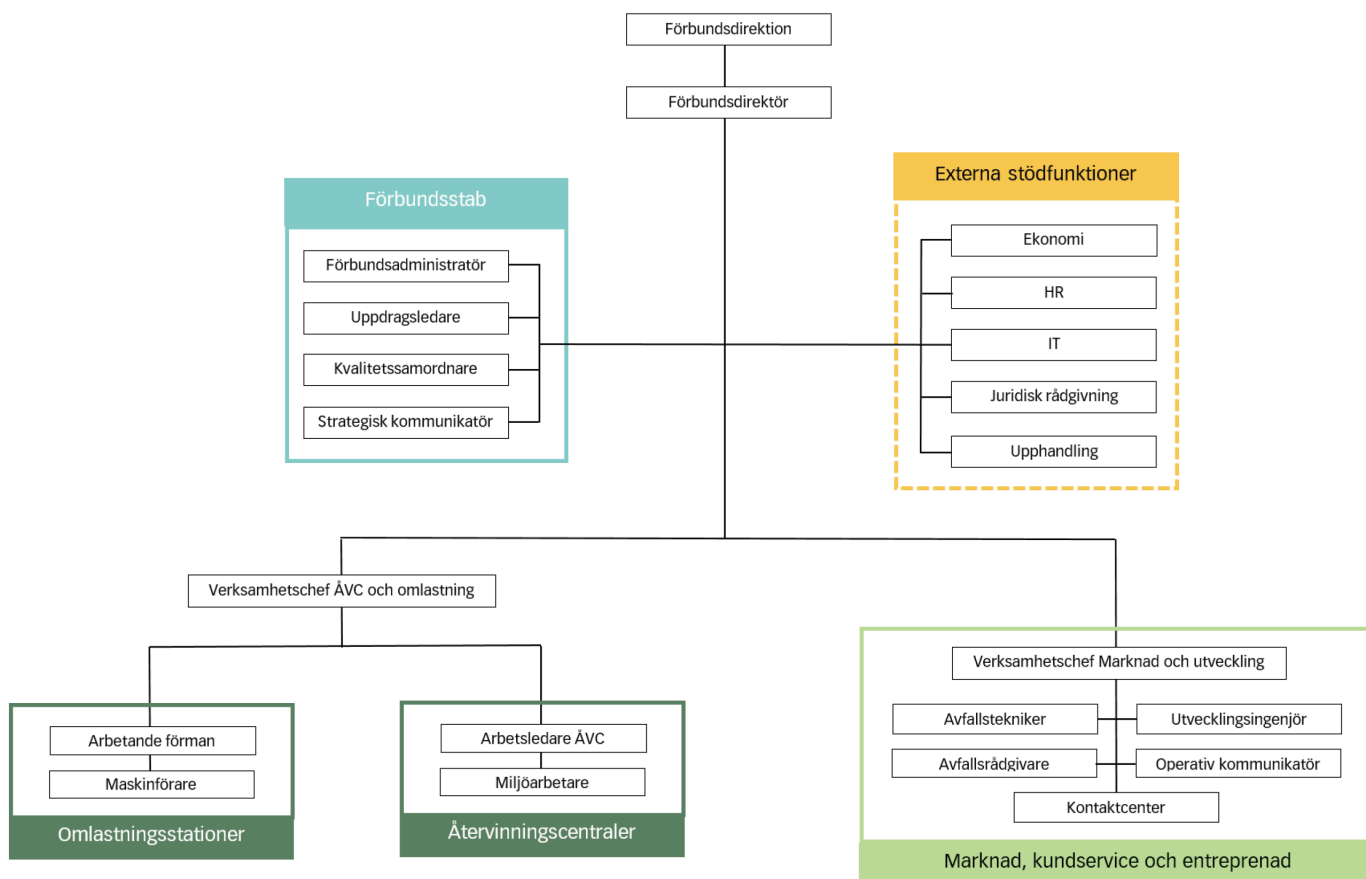
Tobias Pettersson (M), Värnamo kommun


Vice ordförande:

Marie Johansson (S), Gislaveds kommun

Ordinarie ledamöter:

Kjell Örtlund (MiG), Gislaveds kommun
 Kristine Hästmark (M), Gnosjö kommun
 Gert Jonsson (M) Vaggeryds kommun
 Klas Gustavsson (EMP), Vaggeryds kommun
 Anetté Myrvold (S), Värnamo kommun



 SÅM har idag organisationsschema totalt 30 tillsvidareanställda, varav 13 är stationerade på kontoret i Skillingaryd och 17 är verksamma på de åtta återvinningscentraler som är placerade ute i de olika kommunerna. Utöver tillsvidareanställda tillkommer även visstids- och timanställda. Vissa tjänster inom ekonomi, upphandling, IT och personal köps in av Vaggeryds kommun.

EKONOMI OCH BUDGET

SÅM är en egen organisation i form av ett kommunalförbund. Den kommunägda mark som används för verksamheten i form av återvinningscentraler, gröntippar och omlastningsstationer arrenderas av SÅM.

Varje kommun har tecknat borgen för SÅM:s lån fördelat utifrån befolkningens mängd. Gislaveds kommun uppbär 33 % av förbundets totala gemensamma kostnader, Gnosjö kommun 11 %, Vaggeryds kommun 17 % och Värnamo kommun 39 %.

Kommunalförbundet finansieras genom renhållningstaxan och har en egen budget som under en treårsperiod förväntas generera ett nollresultat. Verksamhetsbudget för 2023 samt investeringsplan gällande 2023-2025 finns upprättad.

Förbundets budgetprocess är uppdelad i helår och tertial.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VÄSENTLIGA HÄNDELSE JANUARI-AUGUSTI 2023

KOMMUNALT INSAMLINGSANSVAR AV FÖRPACKNINGAR OCH OBLIGATORISK MATAV FALLSUTSORTERING

Efter regeringsbeslut om förändring i producentansvaret för förpackningar, får Sveriges kommuner ansvaret för insamling av förpackningar från hushåll vid årsskiftet 2023/2024. Syftet är att fler förpackningar ska återvinnas och behovet av nya råvaror minska, vilket i sin tur gynnar den gröna omställningen genom lägre koldioxidutsläpp. Kostnaden för insamlingen av förpackningar kommer att belasta producenterna och utbetalas genom en schablonersättning.

Vid samma tidpunkt blir det enligt lag även obligatoriskt för såväl hushåll som verksamheter att sortera ut sitt matavfall, så kallat biologiskt nedbrytbart köks- och livsmedelsavfall. Lagändringen grundas på ett EU-krav som säger att mat- och restavfall inte längre får blandas utan måste samlas in enskilt. Lagändringarna innebär

att två större förändringar gällande avfallshandling sker inom en snar framtid och med en snäv tidsram.

OBLIGATORISK FNI FÖR SMÅHUS

SÅM hanterar insamling av matavfall från småhus via abonnemanget FNI. För att leva upp till lagkravet om matavfallssortering till 2024 behöver FNI genom fyrfackskärll införas hos alla småhus under 2023 samt obligatorisk matavfallsutsortering införas hos flerbostadshus. Under sommaren fattade kommunfullmäktige i respektive GGVV-kommun beslut om att avfallsabonnamnet FNI blir obligatoriskt för småhus från andra halvan av 2023 samt att matavfallssortering ska införas hos flerbostadshus och verksamheter.

Anslutningsgraden till abonnemanget FNI är sedan tidigare hög bland småhus i SÅM:s fyra medlemskommuner. Totalt berör det slutgiltiga bytet till FNI från ett osorterat abonnemang cirka 2 500 abonnenter. Dessa abonnenter informerades under sommaren och bytet från de gamla sopkärlen för blandat mat- och restavfall till FNI-kärl påbörjades i slutet av augusti. Utbytet av kärl sker enligt planerade turer och kommer att pågå under en stor del av hösten i och med att den äldre typen av kärl för blandat mat- och restavfall finns utspridda över hela GGVV-regionen.

MATAV FALLSINSAMLING I FLERBOSTADSHUS OCH HOS VERKSAMHETER

Idag har uppskattningsvis cirka 70 % av flerbostadshusen inom medlemskommunerna matavfallsutsortering i separata kärl, resterande 30 % av fastighetsbestånden kommer att anslutas under hösten 2023 eller under 2024. Då praktisk möjlighet inte finns att införa matavfallsutsortering hos samtliga flerbostadsfastigheter innan årsskiftet, kommer SÅM att ansöka om dispens hos Naturvårdsverket så att införandet kan ske även under 2024.

Verksamheter som genererar kommunalt avfall omfattas av kravet på utsortering av matavfall och de som redan idag har ett avfallsabonnemang hos SÅM kommer att kontaktas. Till kommunalt avfall räknas mat- och restavfall som uppkommer i exempelvis personalmatsalen. Verksamheter som ger upphov till bioavfall som inte definieras som kommunalt avfall, ansvarar däremot själva för att avfallet sorteras ut, samlas in separat av privata entreprenörer och lämnas till en behandlingsanläggning.

FASTIGHETSNÄRA FÖRPACKNINGSINSAMLING HOS FLERFAMILJSFASTIGHETER

Senast 1 januari 2027 ska alla hushåll i Sverige, oavsett boendeform, ha fastighetsnära insamling i separata fraktioner av pappersförpackningar, plastförpackningar, förpackningar av ofärgat- respektive färgat glas samt metallförpackningar. För småhus uppfylls det kommande lagkravet genom att abonnemanget FNI blir obligatoriskt 2023. För att SÅM ska kunna möjliggöra fastighetsnära förpackningsinsamling hos alla flerbostadsfastigheter till den tid lagändringen föreskriver, kommer införandet att ske successivt under åren 2024-2026.

Redan idag har många flerbostadsfastigheter fastighetsnära utsortering av förpackningar via privat entreprenör. När kommunerna tar över ansvaret för insamlingen vid årsskiftet kommer endast av SÅM auktoriserade entreprenörer ha rätt att samla in förpackningar. Under hösten kommer därför SÅM att genomföra en auktorisation inför 2024, där de privata entreprenörer som ansöker och uppfyller ställda krav får rätt att även under nästa år utföra förpackningsinsamling.

SÅM TAR ÖVER ANSVARET FÖR ÅVS:ERNA I GGVV-KOMMUNERNA

Insamling av hushållens förpackningar kan utöver genom fastighetsnära insamling ske via så kallade lättillgängliga insamlingsplatser, exempelvis ÅVS:er. Ansvaret för dessa återvinningsstationer har fram till idag legat på producenterna av förpackningar genom

Svenska Förpackningsinsamlingen AB, FTI. Utifrån det ändrade insamlingsansvaret har Sveriges kommuner även fått ansvar för förpackningsinsamlingen via ÅVS:erna. SÅM har valt att ta över befintliga obemannade återvinningsstationer i GGVV-kommunerna och kommer därmed att ansvara för dessa från och med den 1 januari 2024. Övertagandet kommer inte innebära några direkta förändringar för besökare som ska lämna förpackningar, däremot kommer kontaktuppgifter och anvisningar för felanmälan att uppdateras från FTI till SÅM.

KOMMUNIKATIONSKAMPANJ MED ANLEDNING AV KOMMANDE LAGFÖRÄNDRINGAR

För att skapa kännedom om kommande förändringar, pågår under året en bred kommunikationskampanj i olika kanaler med flertalet kommunikationsinsatser. Navet för insatserna är SÅM:s webbplats samiljo.se som fortlöpande fylls på med information och material för olika målgrupper.

I mitten av sommaren delades ett postalt sommarutskick ut till alla hushåll och adresserade informationsbrev skickades till de abonnenter i villor- och fritidshus som under hösten får sitt osorterade abonnemang utbytt till FNI. Ytterligare brevutskick kommer fortsätta löpande under hösten till fler grupper. En betald kampanj kommer att köras i sociala medier (Facebook och Instagram) och informationsvepor har monterats på SÅM:s stora och mellanstora återvinningscentraler. En kommunikativ insats under våren var även att ta fram ett nytt digitalt kommunikationsmaterial för målgrupp flerfamiljsfastigheter. Arbetet genomfördes tillsammans med ett externt företag och resulterade i en digital samt tryckt broschyr kring matavfallsutsortering samt produktion av en informationsfilm.

Vid SÅM:s övertagande av de obemannade återvinningsstationerna, ÅVS:erna, behöver alla containrar dekaleras om då dessa idag har dekalering med FTI:s logotyp och kontaktuppgifter. Under sensommaren påbörjades en inventering av alla återvinningsstationer i våra fyra kommuner för att säkerställa standard på containrar, kringmiljöer och vilka dekalering som finns och således behöver ersättas. Enligt en överenskommelse mellan Avfall Sverige och FTI, har kommunerna fram till 2024-03-31 på sig att ombesörja omdekalering. Totalt handlar det om ett femtiotal återvinningsstationer vars fraktioner ska få nya dekalering. Redan vid årsskiftet behöver större kontaktskyltar vara utbytta med hänvisning till SÅM istället för FTI.



MEDVERKAN PÅ EVENT

För möjlighet att informera och svara på frågor kring kommande lagförändringar har SÅM medverkat på ett flertal event under året. Det har handlat om såväl marknadsdagar som deltagande på event och informationsträffar hos kommunala fastighetsbolag. Ett nytt inslag vid dessa event är sorteringsövningar med hjälp av sopsamlarmonstren, som framförallt riktar sig till barn och unga. Sopsamlarmonstren har engagerat många barn och barnfamiljer samt pedagoger. Även det avfallsförebyggande arbetet är viktigt att lyfta i dessa sammanhang och vi har tagit tillfället i akt att visa upp SÅM:s Ge och Ta-verksamhet vilket har mötts väldigt positivt.

BÄTTRE SORTERAT FÖRPACKNINGS- OCH MATAVFALL I FLERBOSTADSHUS

Såväl lokal som nationell erfarenhet har visat att väl fungerande källsortering generellt är en större utmaning i flerbostadshus än småhus. Samtidigt är god källsortering en förutsättning för att kunna nå en hög materialåtervinning som sparar resurser och bidrar till minskad negativ klimatpåverkan. En viktig nyckel för att uppnå en god sortering är information. Det är därför av stor vikt för SÅM att kommunicera med och bistå fastighetsägare, fastighetspersonal och boende med verktyg och informationsmaterial. Under året har vi börjat se över det stöd och verktyg som vi erbjuder flerfamiljsfastigheter där målet i första skedet är att utveckla de digitala resurser som finns på samiljo.se inklusive material för nedladdning.

KRISBEREDSKAP OCH KONTINUITETSHANTERING

Kontinuitetshantering är en central del i arbetet med samhällsskydd och beredskap och handlar

om att systematiskt planera för hur hela eller de mest kritiska delarna av en verksamhet ska kunna upprätthållas på en acceptabel nivå om en störning eller kris uppkommer. Att ha en bra planering syftar också till att skydda kommuninvånare, anställda och andra intressenter samt att upprätthålla förtroendet för SÅM:s verksamhet. Vid en större kris är även samarbete med andra organisationer och myndigheter en nödvändighet, och det är av stor vikt att etablera sådana samarbeten samt säkerställa att eventuell kommunikation fungerar smidigt. Under året har SÅM arbetat aktivt med frågor kopplade till kontinuitetshantering samt att utarbeta en kontinuitetshanteringsplan. Det är en omfattande och komplex uppgift att identifiera och utvärdera potentiella risker, hot och sårbarheter i verksamheten inklusive processer och beroenden. Arbetet är långsiktigt och kommer att fortgå löpande framåt.

UTVECKLING AV SÅM:S ÅTERBRUKSARBETE

På flera av våra återvinningscentraler har SÅM samarbete med olika second hand-aktörer i form av containrar uppställda på våra anläggningar. Besökare kan välja att lämna saker för återbruk till dessa aktörer eller till Ge och Ta. Likaså kan SÅM lämna vidare saker som lämnats inom Ge och Ta till second handverksamhet. Under året har ett nytt samarbete inletts med Hela Människan som har fått en container uppställd på Gislaveds ÅVC.

SÅM:s eget återbrukskoncept Ge och Ta är komplement till annan second handverksamhet och finns idag på sex av åtta återvinningscentraler. Konceptet omfattar reservdelar till hushållsmaskiner så som ugnsgaller, bestickkorgar och microtallrikar, växter och lökar, krukor och böcker med mera. Utöver detta finns i viss mån även en Pylretur med saker av ringa värde, som inte lämpar sig för second handverksamhet.

Under året har Ge och Ta-verksamheten utvecklats ytterligare genom en Byggretur med egen utlämningsplats. Här samlas till exempel virke, fönster, dörrar, isolering, takpapp, betongplattor, tegel och kakel och liknande byggmaterial. Ändamålsenliga stallage för Byggreturen finns idag på Vaggeryds återvinningscentral och har även beställts till Värnamo, Gislaved, Gnosjö, Smålandsstenar och Hillerstorp återvinningscentraler med levereras under tidig höst.

DONERA MED TRADERA

Ett ytterligare komplement till befintlig Ge och Ta-verksamhet har införts på test under året; försäljning genom Donera med Tradera där intäkterna går till

välgörande ändamål. Syftet är att kombinera återbruk och välgörenhet genom att ta till vara enstaka prylar av värde och auktionera ut det till högstbjudande. Exempel på saker som auktionerats ut är kameror, modelltåg och en Commodore 64-dator.

Första anläggning att testa Donera med Tradera var Gislaveds återvinningscentral och försöket utökades under våren till att även omfatta Gnosjö återvinningscentral. Under sensommaren beslutades att även ansluta Värnamo återvinningscentral till försöket. Allmänheten har varit positivt inställda till samarbetet med Tradera och initiativet har även uppmärksammats i lokalmedia med radioreportage i Sveriges Radio P4. Vid årsskiftet kommer försöket med försäljning via Tradera att utvärderas.

AVFALLSFÖREBYGGANDE ARBETE

För att vi ska nå en hållbar framtid behöver alla hjälpas åt, både kring att förbättra sorteringen och att minska den mängd avfall som uppkommer.

SÅM jobbar aktivt för att flytta GGVV-regionen upp i EU:s så kallade avfallstrappa. Effektiv, trovärdig och målgruppsanpassad kommunikation är vårt viktigaste redskap för att inspirera och motivera till förändring, och hur mängden avfall kan minskas är genomgående tema i det stora flertalet kommunikationsinsatser. Under året kan särskilt lyftas teckningstävling, löpande arbete i sociala medier och postala utskick till alla hushåll i kommunen men också medverkan på event där vi lyft Ge och Ta.

TECKNINGSTÄVLING

Under perioden 1 februari till 31 mars anordnade SÅM en teckningstävling för barn i GGVV-regionen med uppgiften att rita eller måla en teckning på temat Hållbar framtid. Syftet med tävlingen var att väcka ett intresse för miljö- och hållbarhetsfrågor hos unga och samtidigt vara en del av SÅM:s avfallsförebyggande arbete. Vinsten var att få sin teckning publicerad på en sopbil i någon av SÅM:s medlemskommuner.

Tävlingsdeltagarna delades in i tre klasser utifrån ålder; förskola (0-5 år), lågstadium (6-9 år) och mellanstadium (10-12 år) och responsen blev nästan överväldigande. Totalt fick vi in drygt 300 teckningar från såväl privatpersoner som förskolor och skolor/fritids, där tävlingen fått vara del av den pedagogiska verksamheten. En jury bestående av tjänstemän från SÅM och en ersättare från direktionen utsåg tre vinnande bidrag som under försommaren trycktes upp och skyltades på tre av SÅM:s sopbilar. I samband med skyltningen av sopbilarna bjöds alla tre vinnare

med familjer in till en pressträff där de fick se sitt vinnarbidrag monterat samt motta sin teckning inramad tillsammans med juryns motivering.

NYTT SKYLTSYSTEM OCH VÄGSKYLTA

Under året har ett projekt pågått kring ett nytt gemensamt skyltsystem för fraktions- och hänvisningsskyltar på SÅM:s samtliga återvinningscentraler samt gröntippar. Utgångspunkten för utförandet har varit det gemensamma nordiska skyltsystemet för avfallssortering som består av tydliga symboler, enhetliga namn på olika avfallslag och vägledande färger. Systemet används redan i flera av våra nordiska grannländer och av kommuner runt om i Sverige. En fördel med ett gemensamt skyltsystem är också att det ger ökad igenkänning mellan SÅM:s anläggningar, vilket skapar bättre förutsättningar att sortera avfallet rätt.

Den långsiktiga ambitionen med det gemensamma nordiska systemet är att samma symboler för olika sorters avfall ska finnas på både förpackningar, avfallskärl, återvinningsstationer och återvinningscentraler. Att producenter och exportörer använder samma märkning på förpackningar - oavsett i vilket land man befinner sig i - underlättar både för dem och för konsumenterna. Montering av de nya skyltarna påbörjades i slutet av augusti.

Även vägskyltningen till våra anläggningar har setts över efter beslut att alla vägskyltar ska ha benämningen Återvinningscentral.

FÖRETAG PÅ ÅVC

Under våren beslutade SÅM att införa en avgift för företag och verksamheter som vill lämna verksamhetsavfall på återvinningscentralerna. Avgiften tas ut via ett företagskort som beställs via SÅM:s webbplats och ska uppvisas vid besök. Avgiften beror på antalet tillfällen företaget eller verksamheten planerar att besöka anläggningarna per månad.

Beslutet att införa en avgift grundar sig på flera faktorer, däribland resultatet av trafikmätningar som visade att många företag och verksamheter använder SÅM:s anläggningar. Återvinningscentralerna är främst avsedda för privatpersoner, eftersom hushåll betalar för tjänsten genom avfallstaxan, vilket företag och verksamheter inte gör. För att ändå kunna fortsätta erbjuda företag och verksamheter möjligheten att lämna mindre mängder verksamhetsavfall valde SÅM att, i likhet med många andra kommuner, införa en avgift. Det är även möjligt för företag och verksamheter att anlita privata avfallsaktörer om de föredrar det alternativet.



 I början av juli färdigställdes en dygnet runt-öppen tillfällig gröntipp på den ÅVC-yta som SÅM redan förfogar över i Hillerstorp. Parallellt projekterar SÅM en om- och tillbyggnad av återvinningscentralen i Hillerstorp, där en ny och större gröntipp ingår.

I samband med införandet av företagskort mottog vi en del frågor, främst av praktisk natur. Generellt har dock införandet mötts med förståelse och vi har hittills utfärdat över 120 företagskort.

TILLFÄLLIG GRÖNTIPP I HILLERSTORP SAMT OM- OCH TILLBYGGNATION AV ÅTERVINNINGSCENTRALEN I HILLERSTORP

I början av 2023 fick SÅM stänga gröntippen i Hillerstorp då anläggningen inte beviljades strandskyddsdispens och ett arbete har därefter pågått för att ordna en tillfällig gröntipp. I början av juli färdigställdes en dygnet runt-öppen tillfällig gröntipp på den ÅVC-yta som SÅM redan förfogar över i Hillerstorp. Den tillfälliga ytan är liten men fungerar bra utifrån förutsättningarna.

Parallellt projekterar SÅM en om- och tillbyggnad av återvinningscentralen i Hillerstorp, där en ny och större gröntipp ingår. En förprojektering har utförts och under augusti påbörjades detaljprojektering inför upphandling och byggnation. Projektet beräknas kosta cirka 4,5 miljoner kronor och ska enligt planeringen färdigställas under slutet av 2024.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

SÅM arbetar fortlöpande med att säkra kompetensförsörjningen. Det handlar bland annat om att alla anställda på våra återvinningscentraler ska ha de behörigheter och utbildningar som krävs. Även bland de anställda på kontoret fortgår kompetensförsörjning av varierande art så som juridik inom avfallsverksamhet och systemkunskap.

ORGANISATION: VISION, MISSION OCH VÄRDEORD

Det tidigare påbörjade arbetet med att ta fram vision, mission och värdeord för SÅM har slutförts under våren och fastställts genom beslut i direktionen. Arbetet har skett genom workshops med såväl anställda som ledamöter från direktionen. Framåt ska visionen Tillsammans skapar vi en hållbar framtid, missionen SÅM möjliggör hållbara materialflöden med effektiva lösningar som gör det lätt att göra rätt och de fem värdeorden Trovärdig, Hållbar, Engagerande, Effektiv och Närvarande genomsyra SÅM:s verksamhet. Framåt kommer ett fortlöpande arbete att ske kring att integrera värdeorden i organisationen.

VERKSAMHETSMÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

I avfallsplanen för 2018-2022 återfanns nio övergripande mål vilka skulle vara genomförda till utgången av år 2022. Slutavstämning för respektive mål samt delmål genomfördes i slutet av 2022 och sammanfattades i årsrapport 2022. Enligt ursprunglig planering skulle en ny avfallsplan ha färdigställts och antagits under våren 2023 av de fyra medlemskommunerna, men av olika orsaker har arbetet försenats och tidsplanen förskjutits. Fram till dess att den nya avfallsplanen antagits, saknar SÅM således nya övergripande mål. Arbetet bedrivs dock fortfarande utifrån den tidigare avfallsplanens målsättningar.

AVFALLSPLAN 2023-2030

Arbetet med att ta fram en avfallsplan för åren 2023-2030 har fortsatt under året tillsammans med representanter från SÅM:s fyra medlemskommuner. Perioden 15 maj – 21 juni 2023 ställdes planen ut för allmänhetens synpunkter. Utställningen skedde digitalt på www.samiljo.se, fysiskt på respektive kommunhus samt på SÅM:s kontor i Skillingaryd.

Under utställningstiden fanns möjlighet för såväl allmänhet som andra intressenter att lämna synpunkter på planförslaget. Ett begränsat antal synpunkter kom in och en samrådsredogörelse utarbetas under hösten.

Avsikten är att avfallsplanen ska kunna tas upp för beslut i respektive kommunfullmäktige innan årets slut. Då antagandet kommer att ske sent under kalenderåret, kommer planperioden troligen att korrigeras från 2023-2030 till 2024-2030.

Parallellt med framtagandet av ny avfallsplan pågår även arbetet med att utarbeta nya avfallsföreskrifter. Tillsammans utgör avfallsplanen och de kommunala avfallsföreskrifterna renhållningsordningen som beskriver regler och strategiska planer för hantering av hushållens avfall, så kallat kommunalt avfall.

PERIODENS RESULTAT

INTÄKTER

- Verksamhetens intäkter ligger cirka 900 tkr över budget per sista augusti. Detta beror framförallt på hög ersättning vid försäljning av material, främst trä, från återvinningscentralerna. Tidigare år har avsättning av trä varit en kostnad eller i bästa fall en nollaffär, vilket vi budgeterade för 2023.

KOSTNADER

- Kostnaderna för insamling av hushållsavfall och slam ligger 1 800 tkr högre än budgeterat. Detta är till stor del kopplat till inköp av kärl och kärmaterial samt utställning av kärl i samband med införandet av obligatorisk FNI och matavfallssortering. Även kundförlusterna (335 tkr) påverkar utfallet då dessa inte är budgeterade.
- Behandlingskostnaderna för matavfall och restavfall har varit 1 400 tkr lägre än budget vilket framförallt beror på lägre avfallsmängder kopplat till det ekonomiska läget i samhället. Samtidigt har kostnaderna för förbränningen minskat i och med att förbränningsskatten tagits bort. Från och med augusti gäller dessutom ett nytt avtal för förbränningen där priset är avsevärt lägre än tidigare.
- Kostnaderna för våra anläggningar ligger på 1 800 tkr lägre än budget för mottagning och behandling av material. Även här är det framförallt hushållens ekonomiska situation som påverkar resultatet genom att mindre mängder avfall lämnas in på våra anläggningar. Detta medför lägre kostnader för transport och behandling av avfall.
- De finansiella kostnaderna ligger 900 tkr högre än budget vilket beror på det högre ränteläget.
- Kostnaderna för administrationen är i fas med budget.

AVSKRIVNINGAR

- Avskrivningarna för perioden hamnar drygt 500 tkr lägre än budgeterat. Detta hänger samman med att investeringar inte utförts enligt tidsplanen samt att vissa objekt blivit avskrivna och klara under räkenskapsåret, vilket det inte togs hänsyn till i budgetarbetet.

BORGENSÅTAGANDE OCH LÅN

I förbundsordningen framgår att kommunalförbundet SÅM får uppta lån, samt att om borgen krävs av kreditgivare, ska samtliga kommunmedlemmar gå i borgen för lånet eller leasingavtalet. Vissa kreditgivare kräver därtill ett regressavtal som klargör medlemskommunernas hantering av den finansiella risken, det vill säga hur man avser fördela den solidariska borgen sinsemellan. Ett regressavtal finns således tecknats mellan kommunalförbundets

medlemskommuner, där respektive kommuns procentuella andel av förbundets totala invånarantal avgör andel i förbundets tillgångar och skulder. Under senhösten förfaller ett av SÅM:s lån och ett arbete pågår därmed kring upptagandet av nytt lån.

PERSONALREDOVISNING

SÅM har idag totalt 30 tillsvidareanställda. Av dessa är 13 stationerade på kontoret i Skillingaryd och 17 på återvinningscentralerna ute i kommunerna. Utöver tillsvidareanställda tillkommer även visstids- och timanställda. Vissa tjänster inom ekonomi, upphandling, IT och personal köps in av Vaggeryds kommun.

PERSONAL- OCH ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

Vid årsskiftet gick den tidigare förbundsdirektören i pension och efterträddes av Jonatan Rosenquist. Jonatan har tidigare arbetet som planerings- och utvecklingschef inom organisationen. I samband med denna förändring så gjordes även en mindre omorganisation inom förbundets verksamhetsgrenar. Två tydligare grenar utformades, Marknad och utveckling samt ÅVC och omlastning. Driftchefen för ÅVC fick ett något utökat ansvar som verksamhetschef för ÅVC och omlastning medans en tillförordnad verksamhetschef tillsattes för grenen Marknad och utveckling. Se organisationsschema (sid 6) för en tydligare beskrivning av organisationen.

Under våren rekryterades en utvecklingsledare i syfte att stärka verksamhetens utvecklingskraft. Utvecklingsledaren har till uppdrag att planera och driva investeringsprojekt och uppdrag inom organisationen. En stor del av verksamhetens utveckling kommer framöver vara fokuserad på återvinningscentraler och återbruk. Det har därför varit viktigt att säkerställa intern kompetens inom utveckling och projektledning för att möta behovet inom organisationen.

Under sommaren tillsattes den vakanta tjänsten som miljöingenjör inom organisationen. Denna tjänst har varit vakant ett tag då fokus primärt legat på rekrytering av utvecklingsledaren. Miljöingenjören har ansvar över verksamhetens miljö- och hållbarhetsarbete och i tjänsten ingår även arbetsmiljö som en viktig del. Tack vara denna funktion så kan organisationens systematiska arbete inom miljö och arbetsmiljö säkerställas.

Inom kontaktcenter har en viss omfördelning av resurserna gjorts med anledning av det utökade ansvaret inom förpackningsinsamlingen till 2024. Syftet är att stärka organisationens kundrådgivande

funktion och handläggning av kundärenden, inspektionsärenden med mera. Sannolikt kommer kontaktcenter och kundhanteringen att behöva utökas ytterligare i takt med att verksamhetens omfång växer. I dagsläget bygger en del av kundmottagningen på timanställd personal.

Antal anställda*	Kvinnor	Män	Totalt
Tillsvidareanställda*	13	17	30
Visstidsanställda/Vikariat	1	3	4
Övrigt	1	7	8
Årsarbetare**	13,85	20,00	33,85

* Antal anställda 2023-08-31

** Tjänstgöringsgrad omräknat till heltid

Sjukfrånvaro	Kvinnor	Män	Totalt
Antal timmar	976	1 203	2 179
Sjukfrånvaro %	5,79	5,09	5,38
Sjukfrånvaro över 60 dgr %	49,98	41,68	45,39

FÖRÄLDRALEDIGHETER

Under våren kom en medarbetare tillbaka från föräldraledighet. I dagsläget har verksamheten enbart några medarbetare med partiell frånvaro kopplat till föräldraledighet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH BALANSKRAVET

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning för kommunerna. SÅM är ett kommunalförbund som utifrån kommunallagen har övertagit medlemskommunernas ansvar enligt 15 kap. miljöbalken. Ansvaret omfattar den avfallshantering som åligger kommunerna enligt denna lag.

Avfallsverksamheten är en strikt taxefinansierad verksamhet som ska utgå ifrån kommunallagens självkostnadsprincip enligt 2 kap. 6 §.

Självkostnadsprincipen säger att kommuner och därigenom kommunalförbund inte får ta ut högre avgifter än vad som motsvarar kostnaderna för de tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller. Även i kommuner ska således avfallsverksamheten särredovisas från kommunens övriga verksamhet.

Överuttag, det vill säga taxeinkomster som överstiger kostnaderna för det kommunala avfallsuppdraget, ska

inte betraktas som en vinst utan som en skuld som ska återföras till avgiftskollektivet. I normgivningen för den kommunala redovisningen görs följande uttolkning; "I den mån verksamhetens avgiftsuttag uttryckligen regleras av självkostnadsprincipen och avgiftsuttaget överskrider självkostnaden, ska intäkten minskas och överuttaget bokföras som en förutbetalad intäkt (det vill säga som en skuld till avgiftskollektivet)." Detta innebär att taxeinkomsterna bör intäktsredovisas enligt den omvända matchningsprincipen.

I rättspraxis har det godtagits att återbetalningspliktiga överuttag inte betalas tillbaka direkt till brukarna utan att medlen i stället gottgörs avgiftskollektivet genom avgiftsuttaget. En förutsättning för en sådan kollektiv reglering har varit att den skett enligt plan och inom en inte alltför lång tid från överuttaget. Eftersom varje generation ska stå för sina kostnader har det ansetts rimligt att återföring av överuttag sker inom en treårsperiod. Regleringen enligt denna "treårsregel" kan således ske genom att justera avgiftsuttaget eller kostnadsnivån upp eller ned beroende på vilken situation avfallsverksamheten befinner sig i.

SÅM har de senaste åren gjort överuttag från avgiftskollektivet då verksamheten har redovisat ett överskott. I ett försök att återbeta delar av överuttaget har SÅM till 2023 budgeterat ett minusresultat. Möjligheten till en sådan budgetering går i strid


med god ekonomisk hushållning och det kan därför anses att avfallsverksamheten inte kan målstyras utifrån grunderna i god ekonomisk hushållning. Då överuttag enligt ovan inte är att anse som en vinst, utan snarare en skuld, så konstateras det samtidigt att grundregeln i balanskravet, att intäkterna ska vara större än kostnaderna, inte är tillämpligt för SÅM:s verksamhet. Med anledning av detta så redovisas inget balanskravsresultat.

FINANSIELLA MÅL

Förbundsdirektionen har beslutat

- att förbundet ska bedriva sin verksamhet enligt självkostnadsprincipen som finns redovisad i Kommunallag 2017:725, 2 kap 6§, samt enligt Miljöbalken 1998:808, 27 kap. 5§ som anger att renhållningsavgiften skall bestämmas till högst det belopp som behövs för att täcka nödvändiga kostnader.
- att resultatet skall balanseras mot ett nollresultat över en tidsperiod om tre år.
- att en första tidsperiod är år 2020-2022.

Borgensförbindelser, Mnkr	Borgenslimit	Skuld 2023-08
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, låneförbindelser	250,0	128
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, checkräkningskredit	10,0	0,0
Totaltsumma	260,0	128,0
Gislaveds kommuns andel (34 %) låneförbindelser	85,0	43,5
Gislaveds kommuns andel (34 %) checkräkningskredit	3,4	0,0
Totalsumma Gislaveds kommun	88,4	43,5
Gnosjö kommuns andel (11 %) låneförbindelser	27,5	14,1
Gnosjö kommuns andel (11 %) checkräkningskredit	1,1	0,0
Totalsumma Gnosjö kommun	28,6	14,1
Värnamo kommuns andel (39 %) låneförbindelser	97,5	49,9
Värnamo kommuns andel (39 %) checkräkningskredit	3,9	0,0
Totalsumma Värnamo kommun	101,4	49,9
Vaggeryds kommuns andel (16 %) låneförbindelser	40,0	20,5
Vaggeryds kommuns andel (16 %) checkräkningskredit	1,6	0,0
Totalsumma Vaggeryds kommun	41,6	20,5

 Tabell: Totalt borgensåtagande fördelat per kommun. 2023 års justering av procentsiffror (kvotfördelning) ej genomförd då lånefördelning inte kan justeras bakåt i tid.

FINANSIELL INFORMATION SÅM

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Prognos 2023	202308	202208	202212
Verksamhetens intäkter	1	114,7	76,4	74,5	112
Verksamhetens kostnader	2	-101,5	-67,2	-63,5	-96,1
Avskrivningar	3	-11,1	-7,4	-7,2	-10,9
Verksamhetens nettokostnader		2,1	1,8	3,8	5,0
Finansiella intäkter	4	0,1	0,1	0,1	0,1
Finansiella kostnader	5	-3,7	-2,2	-0,4	-0,9
PERIODENS RESULTAT		-1,5	-0,3	3,5	4,2

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	202308	202208	202212
TILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	31,9	33,1	32,7
Maskiner och inventarier	7	75,5	85,0	81,9
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,1	0,2	0,2
Summa anläggningstillgångar		107,5	118,3	114,8
Kortfristiga fordringar	9	22,7	18,2	23,5
Likvida medel	10	27,9	18,9	19,9
Summa omsättningstillgångar		50,6	37,1	43,4
SUMMA TILLGÅNGAR		158,1	155,4	158,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Årets resultat	11	-0,3	3,5	4,2
Eget kapital	11	14,2	10,0	10,0
Summa eget kapital		13,9	13,5	14,2
AVSÄTTNINGAR	12	2,3	1,2	1,1
SKULDER				
Långfristiga skulder	13	128,0	128,0	128,0
Kortfristiga skulder	14	3,0	7,0	2,7
Leverantörsskulder	14	10,9	5,7	12,2
Summa kortfristiga skulder		13,9	12,7	14,9
Summa skulder		141,9	140,7	142,9
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		158,1	155,4	158,2

NOTFÖRKLARINGAR

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Försäljningsmedel	5,4	6,6	9,0
Taxor och avgifter	70,8	67,6	102,7
Övriga intäkter	0,2	0,3	0,3
Summa	76,4	74,5	112,0

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Anläggnings-, underhållningsmaterial, inventarier	1,6	0,7	0,9
Köp av verksamhet	36,6	36,7	56,0
Personalkostnader	12,4	11,4	17,0
Lokal- och markhyror	1,0	0,8	1,2
Övriga verksamhetskostnader och tjänster	15,6	13,9	21,0
Summa	67,2	63,5	96,1

Not 3 Avskrivningar, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Avskrivning Immateriella anläggningar	0,1	0,1	0,1
Avskrivning Återvinningscentraler och övriga anläggningar	0,9	1,0	1,5
Avskrivning Maskiner och inventarier	6,4	6,1	9,3
Summa	7,4	7,2	10,9

Not 4 Finansiella intäkter, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Ränteintäkter	0,0	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0
Summa	0,1	0,1	0,1

Not 5 Finansiella kostnader, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Räntekostnader	2,2	0,3	0,8
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,1	0,1
Summa	2,2	0,4	0,9

Not 6 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Ingående anskaffningsvärde	54,5	54,5	54,5
Investeringar	0,14	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	54,6	54,5	54,5
Ingående ack avskrivningar	-21,8	- 20,4	-20,4
Årets avskrivningar	-0,9	-1,0	-1,4
Utgående ack. avskrivningar	-22,7	- 21,4	-21,8
Utgående redovisat värde	31,9	33,1	32,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	44 år	44 år	44 år

Not 7 Maskiner, inventarier, fordon, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Ingående anskaffningsvärde	111,7	101,2	101,2
Investeringar	0,0	10,3	10,5
Utgående anskaffningsvärde	111,7	111,5	111,7
Ingående ack avskrivningar	-29,8	- 20,4	-20,4
Årets avskrivningar	-6,4	- 6,1	-9,4
Utgående ack. avskrivningar	-36,2	26,5	-29,8
Utgående redovisat värde	75,5	85,0	81,9
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	11 år	11 år	11 år

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Ingående anskaffningsvärde	0,5	0,5	0,5
Investeringar	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,5	0,5	0,5
Ingående ack avskrivningar	-0,3	-0,2	-0,2
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående ack. avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,3
Utgående redovisat värde	0,10	0,2	0,2
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5 år	5 år	5 år

Not 9 Kortfristiga fordringar, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Kundfordringar Vaggeryd	0,9	0,7	4,1
Kundfordringar Värnamo	2,3	2,5	8,8
Kundfordringar Gnosjö	0,8	0,7	2,9
Kundfordringar Gislaved	1,7	1,8	8,0
Interimposter	15,1	12,5	1,6
Övriga fordringar inkl moms	1,9	0,0	-1,9
SUMMA	22,7	18,2	23,5

Not 10 Likvida medel, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Skattemedel	0,8	0,6	0,6
Bankmedel	27,1	18,3	19,3
SUMMA	27,9	18,9	19,9

Not 11 Eget kapital, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Årets resultat	-0,3	3,5	4,2
Övrigt eget kapital	14,2	10,0	10,0
SUMMA	13,9	13,5	14,2

Not 12 Avsättningar, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Pensioner	1,4	0,7	0,5
Löneskatt	0,9	0,5	0,6
SUMMA	2,3	1,2	1,1

Not 13 Långfristiga skulder, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Långfristigt lån	128,0	128,0	128,0
SUMMA	128,0	128,0	128,0

Not 14 Kortfristiga skulder, Mnkr	Delår 202308	Delår 202208	202212
Leverantörskulder	10,9	5,7	12,2
Arbetsgivaravgifter	0,4	0,3	0,3
Personalens källskatt	0,4	0,3	0,3
Semesterlöneskuld	0,3	0,9	0,9
Övriga interimskulder	1,9	5,5	1,2
SUMMA	13,9	12,7	14,9

Investeringsredovisning, Mnkr

ID	Akt	Investeringar	Investeringsutgifter 202301-202308	Investeringsutgifter 202201-202208
	902	FNI-införande	0,00	0,00
	906	ospec investeringar påpengar	0,00	0,00
7000		Summa Vaggeryd	0,00	0,00
	ingen akt	Investering Värnamo	0,00	0,00
	901	Renovering fordonsvåg	0,00	0,00
	902	FNI-införande	0,00	0,00
	903	Omlastningscentral	0,00	0,00
	904	Ledningar FNI	0,00	0,00
	905	Ledningar Stomsjö ÅVC	0,00	0,00
	906	ospec investeringar påpengar	0,00	0,00
7001		Summa Värnamo	0,00	0,00
	ingen akt	Investering Gnosjö	0,00	0,00
	902	FNI-införande	0,00	0,00
	906	ospec investeringar påpengar	0,00	0,00
7002		Summa Gnosjö	0,00	0,00
	ingen akt	Investering Gislaved	0,00	0,00
	902	FNI-införande	0,00	0,00
	903	Omlastningscentral	0,00	0,00
	906	ospec investeringar påpengar	0,00	0,00
7003		Summa Gislaved	0,00	0,00
	ingen	Investering gemensam	0,00	0,00
	902	FNI-införande	0,00	0,00
7004		Summa gemensam	0,00	0,00
	ingen akt	Matavfallsprojekt flerfamiljsb	0,00	0,00
	902	FNI-införande	0,00	10,30
	907	Matavfallsinsamling	0,00	0,00
7005		Summa Matavfallsprojekt flerfamilj		10,30
	ingen akt	Om- och tillbyggnad Hillerstorps ÅVC	0,15	0,00
7006		Summa om- och tillbyggnad Hillerstorps ÅVC	0,15	0,00
		Totalsumma investering	0,15	10,30

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommentarer till rekommendationer från rådet för kommunal redovisning

R2 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning

En inkomst redovisas med det belopp som bolaget fått eller kommer att få. En inkomst redovisas normalt som intäkt först när samtliga av följande villkor är uppfyllda: Inkomsten är möjlig att beräkna på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla bolaget samt de eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

R3 Redovisning av immateriella tillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Varje investeringsprojekt använda nyttjandeperiod utgör bedömningsgrund för avskrivningens längd. Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod.

R4 Materiella anläggningstillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Varje investeringsprojekt använda nyttjandeperiod utgör bedömningsgrund för avskrivningens längd. Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod. Komponentavskrivning tillämpas på vissa övertagna investeringar samt på alla nyinvesteringar.

R6 Nedskrivningar

Ingen nedskrivning av anläggningstillgång har skett under året.

R7 Redovisning av lånekostnader

Rekommendationen efterföljs. Lånekostnader belastar resultatet för årsbokslutet. Upptagna lån redovisas som långfristig skuld.

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Inga ansvarsförbindelser finns.

R10 Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rekommendationen efterlevs helt. SÅM köper värderingshjälp från Skandia för att erhålla rätt avsättning och ansvarsförbindelse.

Upplysningar enligt rekommendationen lämnas i not till balansräkningen. Redovisning sker enligt rekommendationer för avsättningar.

R13 Redovisning av kassaflöden

Bolaget följer rekommendationen att redovisa en kassaflödesanalys som utmynnar i en förändring av likvida medel och uppdelad i olika sektorer.

Informationer från rådet för kommunal redovisning

Ankomstregistrering av leverantörsfakturor
Samtliga leverantörsfakturor mottas centralt av ekonomienheten i Vaggeryds kommun. Ankomstregistrering sker direkt. Administration av leverantörsfakturor köps som tjänst från Vaggeryds kommun.

Egna upplysningar

- Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontaktmetoden.
- Semesterlöneskuld avseende månadsavlönade periodiseras löpande månadsvis och har skuldbokförts.
- Personalomkostnadspålägg har interndeiterats med 40,15%.
- Kommunernas andel av resultatet fördelas enligt beslutad kvotfördelning:

Vaggeryd	17 %
Värnamo	39 %
Gislaved	33 %
Gnosjö	11 %

såm 



Delårsbokslut 2023 - Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige Gislaveds kommun

Innehållsförteckning

I	Det kommunala uppdraget.....	4
I.1	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	4
I.1.1	Vision	4
I.1.2	Värdegrund.....	5
I.1.3	Styrmodell	5
2	Förvaltningsberättelse.....	6
2.1	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
2.1.1	Befolkningsutveckling.....	6
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	6
2.3	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
2.3.1	Kommunfullmäktiges grunduppdrag.....	7
2.3.2	Kritiska kvalitetsfaktorer.....	11
2.3.3	Mål.....	20
2.3.4	Uppdrag.....	27
2.3.5	Sammanfattning kvalitet och måluppfyllnad	32
2.4	Finansiell analys	33
2.4.1	Resultat	33
2.4.2	Kapacitet.....	34
2.4.3	Risk och kontroll.....	35
2.4.4	Sammanfattning finansiell analys	38
2.5	Förväntad utveckling.....	39
3	Drift- och investeringsredovisning.....	40
3.1	Driftredovisning - delårsbokslut.....	40
3.2	Investeringsredovisning - delårsbokslut.....	42
4	Ekonomisk redovisning.....	44
4.1	Räkenskaper delårsbokslut.....	44
4.1.1	Resultaträkning.....	44
4.1.2	Balansräkning	45
4.2	Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp delårsbokslut.....	46
4.2.1	Resultaträkning.....	46
4.2.2	Balansräkning	47
4.3	Redovisningsprinciper	48
4.3.1	Ord och begrepp	51

5	Verksamhetsberättelser	52
5.1	Nämnder.....	52
5.1.1	Bygg- och miljönämnden	52
5.1.2	Kommunstyrelsen.....	53
5.1.3	Räddningsnämnden.....	54
5.1.4	Socialnämnden	55
5.1.5	Samhällsutvecklingsnämnden.....	57
5.1.6	Utbildningsnämnden.....	58
5.1.7	Överförmyndarnämnden	59
5.2	Koncernbolag och stiftelser	60
5.2.1	Gislaveds Kommunhus AB	60
5.2.2	Stiftelsen Isabergstoppen	69
5.2.3	Stiftelsen Torghuset	70
6	Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten	72

I Det kommunala uppdraget

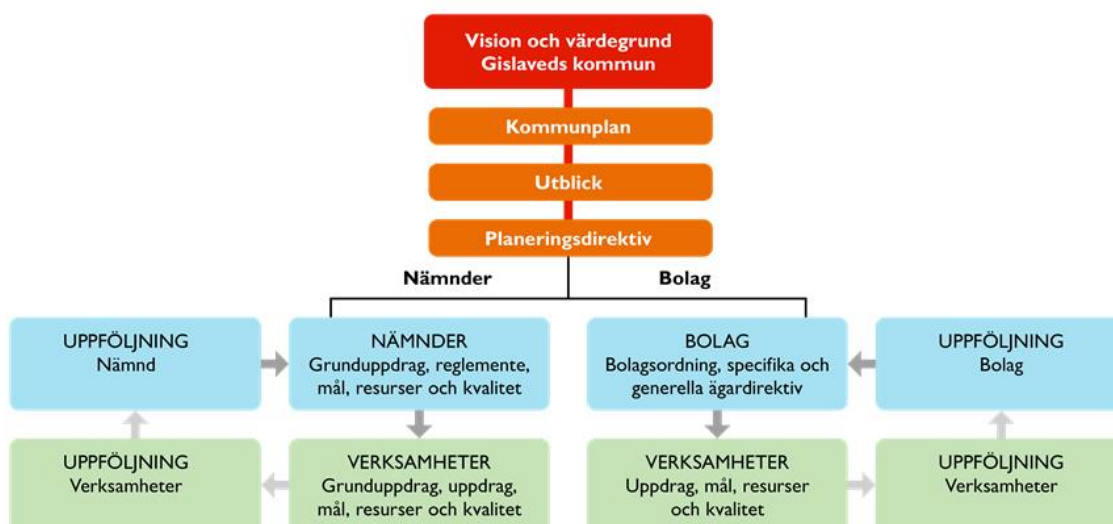
Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i verksamheten. Detta innebär att de ska sköta ekonomin på ett ansvarsfullt sätt:

- För **verksamheten** ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **ekonomin** ska det anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **personalfrågor** ska det anges personalpolitiska mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

För Gislaveds kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen ska arbeta för att nå visionen utifrån vad som anges i de prioriterade målområdena. För de prioriterade områdena anges mål för att förtydliga kommunfullmäktiges intentioner om vad som för verksamheten är god ekonomisk hushållning.

Uppföljning av kommunfullmäktiges övergripande målområden genom bland annat strategiska styrgrupper, nämndernas uppföljning och samhälle-, demokrati- samt arbetsgivarfrågor, är de som utgör grunden för kommunfullmäktiges uppföljning.

Kommunfullmäktige följer upp planeringsdirektivet tre gånger per år. Vid delår och årsredovisningen görs en mer omfattande uppföljning.



I.1 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I.1.1 Vision

Visionen beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå på längre sikt. Visionen är ett redskap för styrning av den kommunala verksamheten. Gislaveds kommuns vision är en ledstjärna för hur kommunen önskar att utvecklas. Visionen är:

Gislaveds kommun är platsen man gärna identifierar sig med och har en god relation till

Den kommunala organisationen – förtroendevalda och förvaltningar – vill uppnå vision 2040 genom att vi:

- **levererar** en fungerande vardag för individen,
- **fungerar** som informationssamlare, samordnare och bas för nätverk,
- **samverkar** för en tillgänglig region och effektiv resursanvändning,
- **uppmärksammar** bärarna av den kulturella industrikommunen.

I.1.2 Värdegrund

Gislaveds kommun verkar utifrån alla människors lika värde. Alla invånare ska ha samma möjlighet att delta i den demokratiska processen och att nå inflytande över de beslut som tas.

Gislaveds kommun präglas av ömsesidig respekt. Beslut fattas på en rättssäker och saklig grund. I mötet med kommunens verksamheter ska alla invånare känna att de har samma möjligheter, rättigheter och skyldigheter.

Gislaveds kommun har respekt för människors olikheter och vill tillvarata kommunens mångkulturella profil.

Gislaveds kommun tar tillvara på barnperspektivet och arbetar för en samhällsutveckling som inte äventyrar möjligheterna för kommande generationer.

I.1.3 Styrmodell

Gislaveds kommuns styrmodell är ett samlingsbegrepp som tydliggör en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunen. Detta syftar till att säkerställa att de politiska viljeinriktningarna får genomslag i verksamheterna. Styrmodellen omfattar hela kommunens organisation.

Styrmodellen är politiskt neutral och ska fungera oavsett politiskt innehåll, samt över tid. Det är vad man fyller styrmodellen med som ska spegla rådande politiska viljeinriktningar.

Gislaveds kommuns vision och värdegrund utgör verksamhetens grunduppdrag tillsammans med kommunala och statliga styrdokument. Grunduppdraget är utgångspunkt för arbetet med personalpolitiska mål, finansiella mål, resursfördelning och utveckling. För att kvalitetssäkra verksamheten kopplas kritiska kvalitetsfaktorer och indikatorer till grunduppdraget. Styrmodellen illustreras av nedanstående bild:



2 Förvaltningsberättelse

2.1 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.1.1 Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2023 har kommunens befolkning minskat med 135 invånare, från 29 481 till 29 354.

Barnafödandet har legat på en något högre nivå än 2022 men lägre jämfört med åren dessförinnan. Dödligheten håller en fortsatt relativt låg nivå men totalt har 17 fler dödsfall än födselar skett första halvåret för ett negativt födelsenetto.

Skilnaderna mellan ut- och inflyttning fortsätter att vara den faktor som har störst påverkan på befolkningsstorleken. Inflyttningen har totalt sett varit nära den nivå som befolkningsprognosen förutspått medan utflyttningen varit högre än förväntat. Totalt över perioden har flyttnettot varit -135 personer eftersom fler flyttat ut från kommunen än vad som flyttat hit.

Att den totala befolkningsminskningen inte motsvarar summan av de två nettona förklaras av justeringsposten som nu är +17 personer. Justeringsposten förklaras av SCB som del av folkökningen som inte kan förklaras av födelseöverskott och invandringsöverskott under perioden. Där ingår födselar, dödsfall, invandringar och utvandringar som rapporterats under perioden, men som inträffat före periodens början.

Helårsprognosen spår 29 390 invånare vid årsslutet, vilket skulle kräva en ökning med 46 personer under andra halvåret. Historiskt sett sker en hög utflyttning under augusti och september när högskolorna läsar börjar så även om en positiv utveckling inte är omöjlig får den ses som osannolik.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under första halvåret har ett stort arbete ägnats åt att landa ny nämnds- och förvaltningsorganisation. Eftersom den nya organisationen inte har ett 1:1 förhållande mellan nämnder och förvaltningar ökar behoven av beredning och samverkan i olika frågor. I inledningen av en ny mandatperiod ägnas också mycket tid till att stötta nya förtroendevalda i sina uppdrag och under inledningen av året anordnades en rad olika politikerutbildningar.

Ett nytt samverkansavtal mellan kommunorganisationen och de fackliga parterna trädde i kraft den 1 augusti.

Tillämpningen av EU:s arbetsdirektiv om dygnsvila kommer att innebära ett paradigmskifte för verksamheter där dygnslånga pass hittills varit norm. Möjliga konsekvenser omfattar ökade kostnader, förlorade arbetstimmar och sämre arbetsmiljö.

Kommunfullmäktige fattade i november 2022 beslut att omflytta vård- och omsorgsplatserna på Lugnet till andra boenden och göra om Lugnet till förskola och bostäder.

En utredning pågår kring bolagisering av vissa av kommunens fastigheter. Beslut i frågan ska fattas under hösten och kommer oavsett utfall att ha en påverkan på kommunkoncernens ekonomiska förutsättningar.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.3.1 Kommunfullmäktiges grunduppdrag

Gislaveds kommun har tre grunduppdrag: att leverera välfärd och service till invånarna, att arbeta med demokrati- och samhällsutveckling och att vara en arbetsgivare.

2.3.1.1 Välfärd och service

Ett av kommunens grunduppdrag är att leverera välfärd och service till kommuninvånarna. Hur kommunen arbetat med detta grunduppdrag under 2023 års första åtta månader beskrivs här utifrån målgruppens, medarbetarnas och verksamheternas perspektiv. Med fokus utifrån risk och väsentlighet.

Målgruppen

Vid årsskiftet trädde den nya organisationsstrukturen för både nämnder och förvaltningar i kraft och nu pågår på många platser ett arbete för att sätta nya arbetssätt och rutiner. Många tjänster som under övergången till den nya strukturen vakanshållits börjar nu bli fullt tillsatta. De flesta av chefstjänsterna som ska ingå i den nya organisationen är på plats, medan några av förvaltningarnas staber ännu inte är fullt ut bemannade med styr- och stödfunktioner.

Många av socialnämndens medarbetare uttrycker att de har en hög arbetsbelastning, men trots det lyckas de till största del möta målgruppens behov på ett sätt som gör att de känner förtroende för organisationen. Eftersom demografiförändringarna vi står inför också kommer innebära förändrade behov framöver, behöver många delar av kommunorganisationen göra förändringar i sina verksamheter för att fortsatt kunna klara av sina grunduppdrag.

Under kommunstyrelsen arbetas kontinuerligt med att försöka skapa insatser utifrån målgrupper långt ifrån arbetsmarknadens behov. Det arbetet behöver stärkas framöver genom att kommunkoncernen i helhet och näringslivet tillsammans tar ett gemensamt ansvar för kompetensförsörjningen och möjliggör praktikplatser, arbetsprövningsplatser och arbetsplatsförlagda platser. Utmaningen för både verksamheter i koncernen och företag i kommunen är att ha handledarresurser som kan stötta dessa målgrupper.

Medarbetarna

Det pågående förändringsarbetet innebär på många håll en hög arbetsbelastning, med bland annat, höga krav på styr och stödprocesserna. För att inte nöta för hårt på befintlig personal är det av vikt att bemanna upp på vakanta tjänster, såväl befintliga som de som uppkommer under året.

Såväl den nya samhällsutvecklingsförvaltningen i helhet, som delar av verksamheterna är nya i sin organisering vilket ger behov av att lära känna varandra och se relevanta samarbeten och möjliga synergieffekter inom hela förvaltningen. Befintliga rutiner och system behöver genomlysas för att försäkra relevans och identifiera ännu ej mötta behov.

Räddningstjänsten har under första delen av året hanterat den utbildnings- och tillsynsskuld inom organisationen som orsakades av pandemin och frånvaro av personal. För räddningstjänsten och i andra delar av organisationen är EU-direktiv gällande dygnsvila i fokus. Tillämpningen av direktivet kan leda till ekonomiska konsekvenser, mer sårbarhet i bemanningen och risk för att medarbetare slutar när de inte längre kan arbeta dygnspass.

Detta kan leda till ökade kostnader, förlorade arbetstimmar och sämre arbetsmiljö.

Det finns delar av verksamheterna som redan nu har stora svårigheter att tillsätta tjänster med personer som har rätt kompetens. Den demografiska utvecklingen i kommunen står inför innebär att andelen av kommuninvånare i arbetsför ålder blir färre samtidigt som de som är i behov av välfärdstjänster blir fler. För Gislaveds kommuns del gäller detta i synnerhet den äldre delen av befolkningen men även inom utbildningsnämnden finns idag en oro kring bemanning med personal med rätt kompetens och i förekommande fall lärarlegitimation och ämnesbehörighet.

Konsekvenser av denna utveckling blir både att det finns färre människor att anställa för att möta ökande behov samt att kostnaderna för de verksamheterna kommer att öka i takt med växande behov samtidigt som intäkterna från skattemedel minskar om den arbetsföra befolkningen minskar, eller inte växer i samma takt. Det kommunala skatteutjämningsystemet finns till hjälp för kommuner med befolkningsstrukturer med högre välfärdsbehov men även på nationell nivå innebär befolkningsförändringar att gapet mellan intäkter och kostnader för välfärdsåtagandet ökar.

Att hantera kompetensförsörjningsutmaningen och ställa om till nya arbetssätt för att minska behov av personal i svårrekryterade grupper är några av kommunens allra viktigaste utmaningar, i närtid och framöver.

Verksamheterna

På stabsnivå har första halvan av året till stor del ägnats åt att landa i den nya organisationen, för att hitta rätt med hur olika frågor hanteras i nya sammanhang och hitta och etablera nya arbetssätt som ska matcha den nya strukturen och se till att förändringarna också leder till förbättringar.

Som ett led i att skapa ledningsstyrka görs en översyn av många av de centrala processerna. Bland annat genomförs en utveckling av budget- och uppföljningsprocess med tillhörande investeringsplanering och exploateringsbudget och en översyn av lokalförsörjningsprocessen med syfte att processen ska bli mer effektiv, transparent och koncernövergripande.

Samhällsutvecklingsnämndens förebyggande arbete har ökat utbudet. Hälsocenter, ett regionalt samarbete, möter invånare över 18 år som blivit rekommenderade dit från sin vårdcentral och fått fysisk aktivitet på recept. Ung och aktiv är en vidareutveckling av öppen ungdomsverksamhet.

För att fortsatt kunna möta ökade behov hos målgrupperna är användningen av välfärdsteknik centralt. Gislaveds kommun har kommit långt i införandet av välfärdsteknik och fortsätter att utvecklas. För att det ska bli enklare för verksamheterna att testa och införa ny teknik behöver en tydlig organisation på operativ nivå för detta tas fram.

Ökad digitalisering ställer också högre krav på informations- och it-säkerhet. Allt fler kommuner och myndigheter utsätts för cyberattacker och för att stärka kommunorganisationen har en utbildning i it-säkerhet köpts in och skickats ut till samtliga medarbetare.

2.3.1.2 Demokrati och samhällsutveckling

Kommunfullmäktige ansvarar för frågor som handlar om demokrati och samhällsutveckling. Utvecklingen ska ske på transparent och hållbart sätt med hänsyn tagen till såväl ekologiska, ekonomiska som sociala aspekter.

Demokrati handlar om respekten för alla människors lika värde och om individens frihet och rättighet att påverka. Invånares delaktighet är en av grundpelarna i ett demokratiskt samhälle. I arbetet med Agenda 2030 kopplas demokratifrågorna exempelvis till målet om fredliga och inkluderande samhällen. En generellt viktig fråga att fokusera på är att öka delaktigheten i de demokratiska beslutsprocesserna och stärka tilliten för kommunen som samhällsutvecklare.

Demokratiutveckling är ett viktigt område för kommunen. Förtroendet för kommunen grundar sig till stor del i dess förmåga att leverera den service som boende, besökare och näringsliv förväntar sig. Att arbeta med att leverera service av hög kvalitet som möter målgruppernas behov är därför centralt. Det är också en förutsättning att beslutsunderlag innehåller en väl genomarbetad analys som ger vägledning inför beslutsfattandet. Att bygga förtroende för kommunens demokratiska processer är betydelsefullt och ett viktigt verktyg är dialogarbete och att skapa delaktighet i beslutsprocesserna. All medborgardialog ingår som en del i styrningen och kan, dels utgöra ett av flera underlag till beslut, dels vara en del i ett utvecklingsarbete, dels vara lagstyrd som i plan- och bygglagen. Medborgardialogen ska utgöra ett stöd till representativa systemet men ersätter det inte.

Demokratiberedningen har under första halvåret arbetat tillsammans med ansvariga tjänstepersoner med förberedelser inför en ny omgång lokalsamtal. Lokalsamtalen ger invånare möjlighet att få vara med och bidra till utvecklingen på platsen där du bor men också tycka till om kommunens verksamhet. Nytt för mandatperioden är att lokalsamtalsområdena har blivit färre, sju istället för tio. Områdena är nu befolkningsmässigt ungefär lika stora och varje lokalsamtalsområde innehåller minst en skola. Dialog förs i grundskolan i respektive område vilket också är nytt för denna omgång. Justeringen har gjorts med hänsyn till att det i år införs en medborgarbudget som geografiskt fördelas ut per lokalsamtalsområde.

För att följa upp demokratiberedningens arbete under hösten 2022, där de besökte 21 gymnasieklasser för att prata om demokrati och samhällsfrågor som intresserar unga, genomfördes ett återkopplande samtal i maj 2023. Samtalet gav eleverna en möjlighet att träffa politiker och ställa frågor, rösta mellan inkomna förslag från eleverna sedan i höstas och genomföra en Gallup-undersökning om intresse kring politiska aktiviteter. Träffen med eleverna visade att unga i Gislaveds kommun har goda kunskaper om politiska processer. Unga i kommunen upplever också det lätt att ta kontakt med politiker, vilket i flera studier annars påpekas som ett av hindren till ungas politiska engagemang. Det är därför viktigt att satsningar på gymnasiedialogen och övriga dialoger med barn och unga fortsätta och även utökas i kommunen.

Medborgarbudgeten skapar ett nytt verktyg för lokalt medbestämmande där insatserna också kan genomföras redan året därpå, utifrån den budget som avsatts för ändamålet. Under våren har lokalsamtal för området Kållerstad, Ås, Tallberga, Sunnaryd genomförts. Där lyftes bland annat vikten av att skolan och förskolan finns kvar i bygden, att barnen har tillgång till

fritidsaktiviteter och tillgången till bostäder samt samarbetet med Trafikverket kring att sänka hastigheten på vägen förbi skolan i Ås. Förslag till medborgarbudget har inkommit och omröstning är planerad till september 2023. Ytterligare en ny process är införandet av ett medborgarråd. Medborgarrådet är ett sätt att öka delaktighet och inflytande genom att använda digitala enkäter och gruppsamtal.

Inom demokratiutvecklingen pågår ett arbete med att implementera ett medborgarråd i kommunen som är ett sätt att öka delaktighet och inflytande i Gislaveds kommun. Kommuninvånare över 16 år kan genom att delta i medborgarrådet berätta om åsikter och tankar via enkäter och gruppsamtal. Medborgarrådet är ett sätt för invånarna att påpeka viktiga utvecklingsområden inom kommunen. Rådet ska även komplettera andra dialogformer i kommunen. Medborgarrådets första enkätundersökning syftade till att kartlägga invånarnas tankar om trivsel, framtid, samverkan och inflytande i Gislaveds kommun. Gällande fördjupning av översiktsplanen (FÖP) för Gislaved och Anderstorp var planförslaget ute på granskning mellan 27 januari och 27 mars, där olika intressenter gavs möjlighet att lämna synpunkter på det reviderade planförslaget som blev resultatet av det tidigare samrådet. Den fördjupade översiktsplanen för Gislaved och Anderstorp kommer att behandlas under hösten 2023 för antagande.

Inom vision Bro till Bro i Anderstorp pågår nu arbetet med att ta fram en detaljplan för området Bastuberget. Den nya planen ger möjlighet för den exploaterare som vunnit kommunens markanvisning att bygga cirka 100 lägenheter i enlighet med det vinnande förslaget.

2.3.1.3 Arbetsgivare

I kommunens uppdrag som arbetsgivare ingår bland annat att möta de utmaningar som finns inom kompetensförsörjningsområdets alla delar: att attrahera, behålla, utveckla och avveckla/ställa om kompetens. Som arbetsgivare strävar kommunen efter att vara en attraktiv arbetsplats i framkant. Både offentliga och privata arbetsgivare står inför stora rekryteringsutmaningar de kommande åren. Andelen äldre och yngre ökar, medan gruppen som arbetar blir mindre och kommer även ut på arbetsmarknaden allt senare. På kort tid kommer cirka 10% av Gislaveds kommuns nuvarande medarbetare att gå i pension.

En kompetensförsörjningsstrategi är antagen av kommunfullmäktige och det finns en plan för hur arbetet med kompetensförsörjning ska hanteras på förvaltningsnivå. Utifrån förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner kommer kommunen som helhet kunna skapa bättre aktiviteter som bidrar till att behålla och utveckla medarbetare. Detta innebär bland annat att stärka möjligheten till intern rörlighet och att hitta karriärvägar internt, istället för att söka nytt arbete utanför kommunen.

Gislaved satsar och arbetar ständigt med ett att stärka och utveckla chefs- och ledarskapet genom olika utbildningsinsatser för såväl nya som etablerade chefer på olika nivåer i organisationen. Kommunhälsans införande av teamträffar har varit uppskattade och har riktat sig till både chefer och medarbetare i olika frågor kopplade till hälsa och ett sunt och hållbart arbetsliv. Även för det nya hr-systemet HRM används teamträffar för att utbilda och stötta chefer i att navigera sig fram.

En arbetsmiljöstrateg har rekryterats för att arbeta med det organisationsövergripande arbetsmiljöarbetet vilket kommer stärka attraktiviteten i organisationen vars mål är att säkerställa en god arbetsmiljö för alla.

En projektledare har rekryterats med syfte att implementera heltid som norm och få detta att fungera i organisationen. Detta är ett steg i riktningen att minska rekryteringsbehoven då fler arbetar heltid, jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar.

2.3.2 Kritiska kvalitetsfaktorer

Utifrån kommunens grunduppdrag så har det identifierats olika områden, eller faktorer, där det bedöms särskilt viktigt att ha god kvalitet. Har kommunen god kvalitet och effektivitet inom dessa faktorer så säkerställer kommunen att grunduppdraget har utförts väl.

Kvalitetsfaktorerna har tagits fram genom att utgå från fyra olika perspektiv: målgrupp, ekonomi, medarbetare och verksamhet.

Vid varje uppföljning görs en bedömning av hur väl dessa faktorer är kvalitetssäkrade:

- Godkänd (grön) – Vi har en god kvalitetssäkring av denna faktor.
- Varning (gul) – Det finns risk för att vi inte har kvalitetssäkrat denna kritiska faktor, åtgärder pågår.
- Inte godkänd (röd) – Vi har inte kvalitetssäkrat denna kritiska faktor, åtgärder ska vidtas.

2.3.2.1 Målgrupp

2.3.2.1.1 Alla kommuninvånarens och företags tillgång till internet

Beskrivning

För att tillgodose att hela kommunen har tillgång till internet är utökad höghastighetsuppkoppling särskilt kritiskt.



Kommentar

Många i Gislaveds kommun har idag tillgång och möjlighet att ansluta sig till bredband med minst 100Mbit/s i överföringshastighet. Den senaste statistiken från Post- och telestyrelsen, per 1 oktober 2022, visar att 94 procent av kommunens invånare och näringsliv har tillgång, eller absolut närhet, till bredband. Tillgången i tätort ligger på 97 procent och på 83 procent i glesbygd. Ambitionen att säkra tillgång till internet som helhet anses därför vara uppnådd, men arbetet behöver fortgå för att inte tappa den kapacitet som finns inom kommunen idag och inte minst för att glesbygdens andel ska öka.

En kvarstående viktig utmaning är grupper som riskerar digitalt utanförskap, en del i att bemöta den utmaningen är it-hjälpen som ges på plats på biblioteken i Gislaved och i Smålandsstenar.

2.3.2.1.2 Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag

Beskrivning

Förtroende för tjänstemän och politiker är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Det är viktigt att kommuninvånarna har en grundläggande kunskap kring kommunens verksamhet och ekonomi för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut. Det är viktigt att få invånarna att känna sig delaktiga och skapa medborgarinflytande.



Kommentar

Under 2023 har ett arbete påbörjats med att införa ett medborgarråd och lokalsamtalen utökas med en medborgarbudgetprocess samt tillhörande skoldialoger. Medborgarrådet är ett sätt för invånarna att påpeka viktiga utvecklingsområden inom kommunen. Rådet ska även komplettera andra dialogformer i kommunen.

I valforskningsprogrammet vid Göteborgs universitets rapport 2023:3 *Väljarnas betyg på den lokala demokratin* hamnar Gislaveds kommun på plats 57 av landets 290 kommuner när det gäller hur stor andel som är mycket eller ganska nöjda med hur demokratin fungerar i den kommun där de bor. Detta visar att det finns en bra grund i kommunens demokratiarbete även om SCBs medborgarundersökning från år 2021 visar att det finns ett lägre förtroende för Gislaveds kommun jämfört med länet och riket avseende både det politiska beslutsfattandet och hur det kommunala arbetet bedrivs. En ny undersökning kommer att genomföras under hösten 2023.

Bedömningen är att det som helhet fortfarande finns okunskap kring kommunens beslutsprocesser och de arbetsprocesser som kommunen arbetar utifrån. Det är därför även viktigt att förtroendevalda och tjänstepersoner möter fler målgrupper i andra sammanhang för att stärka förtroendet för kommunens demokratiska uppdrag. Här är arbetet med lokalsamtalen ett viktigt verktyg men det krävs också att arbetet stärks i andra processer.

2.3.2.1.3 Tillgänglighet/Bemötande

Beskrivning

Det är särskilt kritiskt att kommunen erbjuder god service och ett bra bemötande. Ökad digitalisering ökar tillgängligheten och flexibiliteten för invånaren. För att inte bidra till ett digitalt utanförskap behöver vi samtidigt säkerställa att tillgänglighet till våra tjänster och service inte är beroende av digital kompetens eller ny teknik.



Kommentar

Kommunens alla verksamheter ska genomsyras av ett gott bemötande både gentemot invånarna i kommunen som till kollegor. Bedömningen är att kvaliteten är god men att det finns stor utvecklingspotential då målgruppernas förväntan och behov ökar och ändras. Undersökningar som genomförts löpande över tid visar på en positiv utveckling sedan kontaktcenters införande. Statusbedömningen Gul är satt utifrån hela organisations leverans av hela vår kedja av kundservice och bemötande.

Kontaktcenter (KC) är en stor del i arbetet kring god service och ett gott bemötande. KC är en strategiskt viktig resurs för hela organisationen då det ofta är första kontakten invånaren har med kommunen och undersökningar visar att det viktigaste för kundnöjdheten är bemötandet vid första kontakten. Hos KC fångas invånarnas synpunkter upp och alla inkomna ärenden klassas i ett ärendehanteringssystem för att sedan kunna skickas vidare till den avdelning/specialist som ska svara och återkoppla till kundens fråga/synpunkt. En annan möjlig väg för kunden är att på webbplatsen skicka in frågor, synpunkter eller klagomål gällande bemötandet i verksamheterna.

Under 2023 planeras för ett införande av besökssystem för att öka säkerhet och tillgänglighet, ombyggnation av kontaktcenters lokaler för att förbättra arbetsmiljö och säkerhet. Det görs även en översyn av andra sätt och kanaler för kontakta, t.ex. Chat och funktionen call-back har introducerats så att invånare nu kan välja tjänsten att bli uppringda istället för att vänta i kö.

I ett längre perspektiv finns behov av att utveckla en kundfokuskultur där goda kundrelationer och servicekänsla är i centrum, öka tillgängligheten genom att erbjuda rätt kontaktmöjligheter, utveckla bättre verktyg att söka och hitta information om våra verksamheter, öka utbudet av e-tjänster som gör att man kan kontakta kommunen 24/7 samt tydligare vägar till dialog. Förbättringspotential finns även i att öka andelen avslutade kontakter i kontaktcenter och införa bättre verktyg för uppföljning och analys av vårt kundbemötande, både inom KC och i organisationen i helhet.

2.3.2.2 Verksamhet

2.3.2.2.1 Resultatgivande och relevant samverkan

Beskrivning

För att kunna bemöta komplexa samhällsutmaningar och för att nå en optimal utveckling av Gislaveds kommun behöver vi på ett effektivt sätt samverka med externa aktörer i relevanta frågor.



Kommentar

För att hantera komplexa samhällsutmaningar där ingen aktör är ensam ansvarig eller har egen rådighet lyfts samverkan ofta fram som en nyckel till framgång, men samtidigt finns flera fallgropar där sådan samverkan inte leder till förbättring utan snarare mer komplexitet än vad som behövs. Samverkan som arbetsform får därför inte bli en egennyttia utan kommunkoncernen behöver jobba genomtänkt och använda samverkan för växla upp ingående parter resurser och få en bredare tillgång till kompetenser och därmed kunna möta olika utmaningar som de samverkande parterna står inför.

Externt pågår flera olika former av samverkan. Som exempel kan nämnas samverkan inom GGVV, regionens digitaliseringsråd, samverkan inom säkerhet och räddningstjänst, inom överförmynderi, upphandling, samverkan kring sjön Fegen, i avfallsfrågor (SÅM) samt i en gemensam bygg- och miljönämnd med Tranemo kommun. Samverkansformer förändras utifrån behov och förändringar i omvärlden. Ett exempel är rådet för hållbar utveckling vars

syfte är att skapa ett forum med ett helhetsperspektiv på hållbarhetsfrågorna i Gislaveds kommun som geografisk plats. Här sker samverkan med externa parter såsom vårdcentraler, polis, arbetsförmedling, försäkringskassan, studieförbund, smålandsidrotten och flera.

Internt har samverkan skett genom kommundirektörens ledningsgrupp, där både förvaltnings- och bolagschefer ingår samt genom fyra operativa styrgrupper och två fasta beredningsgrupper. På uppdrag av ledningsgruppen arbetade de operativa styrgrupperna med kommunfullmäktiges målområden med både aktiviteter och arbetsgrupper för att tillsammans ge den bästa möjliga utväxlingen på de utvecklingsområden som pekats ut. Under första kvartalet 2022 beslutades att de operativa styrgrupperna läggs vilande resten av året och att frågorna istället lyfts in i kommundirektörens ledningsgrupp direkt. Arbetet inom kommunplanens målområden fortgår men med anpassad samverkansform. Under 2023 arbetar kommunstyrelsen med ett uppdrag att utvärdera kommunens styrmodell. Även Budget- och uppföljningsprocess ska utvecklas och förbättras. Inom dessa sammanhang kommer frågor om samverkan kring övergripande målsättningar att hanteras.

Kvaliteten för denna faktor är idag god men kan inte till fullo anses säkrad innan ny struktur för samverkan i kommunövergripande målsättningar har etablerats.

2.3.2.2.2 Arbetssätt som är ändamålsenliga och effektiva för verksamheten

Beskrivning

Verksamheterna behöver fokusera på att göra rätt saker till rätt kostnad och med god kvalitet. Enkla och transparenta processer, ökad effektivitet, bättre samordning och mer samarbete är särskilt kritiskt



Kommentar

Gislaveds kommun arbetar efter en styrmodell där arbetssätt ska utformas efter målgruppens behov och efter den kunskap som medarbetaren närmast målgruppen har. För att skapa en effektiv verksamhet med genomgående god kvalitet behöver arbetet med styrmodellen fungera fullt ut. Det finns idag ett behov av fördjupning i styrmodellen ute i verksamheterna. Under 2023 arbetar kommunstyrelseförvaltningen med ett uppdrag från kommunfullmäktige att utvärdera kommunens styrmodell med fokus på ökad kvalitet. Inom ramen för uppdraget ges möjlighet att utöver utvärdering även syresätta och fördjupa organisationens styrmodellsarbete. Efter inträde i ny organisationsstruktur vid årsskiftet har fokus i inledningen av 2023 inom många olika verksamheter legat på att etablera nya rutiner och arbetssätt.

Ett område som tydligt synliggör arbetssätt är digitalisering av processer. I samband med att ett system byts ut, så går alla processer för systemet igenom och kartläggs. Gamla arbetssätt och processer byts ut mot enklare och transparenta processer där arbetssätt ska vara ändamålsenliga. Det innebär också ökad kvalitet och informationssäkerhet. Digitalisering är ett naturligt verktyg för effektivitet, förbättrad kvalitet och automatisering av processer.

Under 2022 infördes en modell för bedömning av nyttorealiserings i investeringar och projekt. Modellen stärker förmågan att identifiera och införa de investeringar som ger störst verksamhetsnytta inom kategorierna tid, kvalitet eller arbetsmiljö samt säkerställa att den

nyttan också realiseras. Modellen behöver spridas och implementeras bredare i verksamheterna för att få effekt.

För att fullt ut nå godkänd nivå behöver samarbetsförmågan fördjupas inom organisationen såväl som med externa parter samt att aktivt arbeta med att säkra framtida kompetensförsörjning inom nyckelområden.

2.3.2.2.3 En koncern som genomsyras av hållbar utveckling

Beskrivning

Hållbar utveckling är en strategiskt viktig fråga för Gislaveds kommun. Att den antagna strategin för hållbar utveckling omhändertas inom alla kommunkoncernens verksamheter är särskilt angeläget.



Kommentar

Sedan 1 januari 2023 leds arbetet med kommunens strategiska hållbarhetsarbete av Samhällsutvecklingsförvaltningen. Ramen för arbetet är Gislaveds kommuns strategi för hållbar utveckling som bygger på Agenda 2030, tidigare kommunala strategier samt nationella och regionala strategier och mål. Uppföljning görs i form av en statusrapport för det geografiska området Gislaveds kommun. Det tidigare planerade arbetet med framtagande av en kompletterande uppföljningsrapport som ska följa den kommunala organisationens eget bidrag till strategin för hållbar utveckling har fått prioriteras ner men kommer att bli en viktig utgångspunkt i kommunkoncernens fortsatta hållbarhetsarbete.

2.3.2.2.4 Intern och extern kommunikation

Beskrivning

Gislaved kommun behöver ha en kontinuerlig dialog med invånarna om dess verksamheter och beslut. Denna information behöver vara lätt att ta till sig. Inom kommunen behövs ett helhetstänk med bra intern kommunikation.



Kommentar

Kommunikation är en viktig faktor för ett framgångsrikt arbete, utveckling och ledarskap samt en förutsättning för att bygga förtroende för demokratin, ses som en attraktiv arbetsgivare samt skapa intresse för platsen. Statusbedömningen baseras på ett behov av att länka kommunikationsmålen med kommunens övergripande verksamhetsmål - att vi levererar rätt fokus, leverans, kvalitet samt gjort målgruppsanalys.

Grogrunden för spekulation är som störst när information saknas eller är bristfällig. Om vi, förutom att vara transparenta och publicerar protokoll med mera, lyckas kommunicera varför beslut fattas kommer förståelsen för vårt agerande och tilliten till kommunen öka. Detta gäller både internt och externt och är lika viktigt i båda dimensionerna - i dagens kommunikationsmiljö ska man räkna med att det inte finns någon gräns mellan intern- och extern kommunikation.

Internt

Ett aktivt arbete görs med internkommunikation genom intranätet ”Insidan” som huvudkanal. I internkommunikation ingår även annan informationsspridning som APT och andra träffar. Målet är att ha medarbetare som är välinformerade och trygga i sin egen roll men också med vad som händer inom kommunen. Detta för att skapa goda ambassadörer som vill och vågar stå upp för organisationen och fattade beslut. Arbetet med kommunikativt ledarskap har idag lägre prioritet på grund av resurser.

Fokusområden intern kommunikation

(Målgrupper: medarbetare och förtroendevalda)

- Stödja effektivt dagligt arbete genom rätt information i rätt tid, rätt kanal, rätt format och rätt avsändare
- Hjälpa till att utveckla kommunikativa ledare/organisation
- Bidra till verksamhetsutveckling
- Bidra till att göra kommunen till en attraktiv arbetsgivare genom att skapa förutsättningar för dialog, engagemang och delaktighet
- Bygga stolthet och lojalitet genom att synliggöra våra verksamheter och medarbetare

Externt

Att ha en öppen och tydlig kommunikation med invånare är avgörande för att behålla ett högt förtroende för kommunen som organisation och för vårt demokratiska system. Det är sedan länge kommunens målsättning att vara öppen och transparent med vår information, därför direktsänds kommunfullmäktiges sammanträden och protokoll från fullmäktige och alla nämnder publiceras på kommunens webbplats. Kommunens webbplats är huvudkanalen för informationsspridning och för att minska risken för feltolkningar hänvisas många frågor till webbplatsen för att garantera att alla invånare får ta del av samma information.

Den nya webben som lanserades i februari 2023 lever upp till lagkrav och förväntningar på hur information tillhandahålls på en modern webb. Arbetet med att kontinuerligt säkerställa korrekt, relevant information samt samverka med redaktörerna fortsätter.

Fokusområden extern kommunikation

(Målgrupper: Nuvarande/potentiella kommuninvånare och pendlare, medarbetare, näringsliv, besökare, partners, föreningar, kommuner, myndigheter, media med flera)

- Ge kunskap om kommunens verksamhet, styrning, utbud och service för att förenkla och underlätta för de som bor, besöker och verkar i kommunen
- Skapa förutsättningar för delaktighet, insyn, inflytande och uppmuntra till dialog
- Stärka bilden av kommunen genom att skapa intresse för platsen och förtroende för styrning och verksamhet
- Bidra till att potentiella medarbetare upplever kommunen som en tänkbar och önskad framtida arbetsplats

Utvecklingsarbete

För att förbättra den interna och externa kommunikationen pågår en översyn över arbetssätt, kompetenser, roller och prioriterade leveranser.

2.3.2.2.5 Säkra ändamålsenlig it-infrastruktur

Beskrivning

Ska Gislaveds kommun kunna använda den digitala teknologin på ett optimalt sätt behöver vi skapa rätt förutsättningar för detta. Genom dialog mellan it-avdelning och verksamheten, kan framtidsutmaningar och behov av satsningar på infrastrukturförändringar fångas upp och implementeras i god tid.



Kommentar

Under perioden har taktiska möten med majoriteten av kommunens förvaltningar genomförts. Målsättningen har varit att säkerställa tjänsteägare, tjänsteförvaltare, licensformer och kostnader för förvaltningarnas olika system. Denna genomlysning blev extra nödvändig i och med den omorganisation som kommunen genomgick vid årsskiftet.

Arbetet med att tillmötesgå kommunens krav från NIS direktivet har gått som planerat. It-avdelningen har tagit fram en lösning och arbetar löpande med att höja säkerheten i kommunens nätverk, förvaltning efter förvaltning i prioritetsordning ur säkerhetsavseende.

2.3.2.3 Medarbetare

2.3.2.3.1 Tillgång till rätt kompetens

Beskrivning

Tillgång till rätt kompetens anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat.



Kommentar

Rekryteringsunderlaget av nya medarbetare kan emellanåt vara tunt och då är det framförallt inom de så kallade bristyrkena som yrkeserfarenhet är det som saknas för att motsvara kraven som ställs på de utannonserade tjänsterna. Flertalet sökande är nyutexaminerade och omvärldsbevakning visar att det i stort är samma yrkesgrupper som är svåra att rekrytera över hela landet. Inom alla övriga tjänster finns det kvalificerade sökande till merparten av tjänsterna.

En framtida utmaning blir att kunna ställa om den interna kompetens som finns för att ta tillvara potentialen hos medarbetare som gärna vill utvecklas inom ett område där vi som arbetsgivare ser att det finns ett framtida kompetensbehov. Här kommer förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner spela en viktig roll där inventering av kompetens sker på 1, 3 och 5 års perspektiv. Ett strukturerat sätt att arbeta med lönebildning har tagits fram där fokus ligger på rätt lön vilket kommer skapa attraktivitet och underlätta rekrytering när Gislaved erbjuder löner som är marknadsmässiga och konkurrenskraftiga inom befattningar som är sårbara ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

2.3.2.3.2 Utvecklande Arbetsklimat

Beskrivning

Medarbetare som trivs på arbetsplatsen, har möjlighet att utvecklas och känner engagemang är en förutsättning för ett bra genomförande av våra grunduppdrag.



Kommentar

I slutet av februari genomförde kommunen för första gången en pulsmätning.

Pulsmätningarna är tänkta att komplettera den större medarbetarenkäten som genomförs vartannat år och kommer att skickas ut via e-post tre gånger om året till samtliga medarbetare. Syftet med pulsenkäterna är att ge alla medarbetare chansen att delge sina upplevelser kring arbetsmiljö och arbetssituation just vid testtillfället.

Resultaten av årets första pulsmätning visar att en majoritet av de svarande ser sin arbetsmiljö överlag som bra, 23 procent är neutrala medan en tiondel svarar att deras arbetsmiljö inte är bra. Något färre, cirka sju procent av de svarande anger att de inte ser fram emot att gå till arbetet.

I samband med pulsmätningen ställdes i februari även frågor som mäter index för hållbart medarbetarengagemang (HME). Indexvärden ligger i många delkategorier något lägre än 2022 men även i årets mätning är resultaten goda.

På de frågor som är riktade mot engagemang och utvecklingsmöjligheter är det övergripande resultatet på en bra nivå. Endast två procent av respondenterna har svarat att deras arbetsuppgifter inte känns meningsfulla medan hela 90 procent lämnat positivt svar på samma fråga. Något fler är neutrala till huruvida de lär nytt och utvecklas i sitt dagliga arbete, med 16 procent av de totala svaren medan 78 procent stämmer in ganska eller mycket bra med påståendet.

Under september månad genomförs en ny pulsmätning för medarbetarna och resultatet av den kommer att ligga till grund för statusbedömningen till årsbokslutet

2.3.2.4 Ekonomi

2.3.2.4.1 Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar

Beskrivning

För att planera och prioritera hur kommunens ekonomiska resurser används är det särskilt kritiskt att de ekonomiska prognoser som görs är tillförlitliga.



Kommentar

Det är av stor vikt att ekonomiska prognoser för nämndernas budgetavvikelse och kommunens resultat i sin helhet har en god träffsäkerhet. Ekonomiska prognoser är ett verktyg för att möjliggöra att rätt beslut och därmed rätt prioriteringar kan göras i verksamheten. För att kommunen ska kunna planera resurser och göra politiska och verksamhetsmässiga prioriteringar behöver prognoserna vara av hög kvalitet samt samstämmiga.

Hög träffsäkerhet för ekonomiska prognoserna medför bra beslutsunderlag som medför en bättre möjlighet till god ekonomisk hushållning för kommunen. Vid större prognostiserade överskott ska en omprioritering göras och vid prognostiserade större underskott ska åtgärder utföras för att medföra en ekonomi i balans. Ekonomin är överordnad verksamheten enligt kommunens ekonomiska styrprinciper och över- eller underskott hanteras i första hand av respektive nämnd.

Att förbättra prognossäkerheten är ett ständigt pågående arbete på alla nivåer inom kommunkoncernen. Genom en god dialog med chefer i verksamheten och kommunstyrelseförvaltningen, hög verksamhetskunskap och en bra omvärldsbevakning ökar prognossäkerheten. Vissa oförutsägbara händelser kommer dock aldrig vara möjliga att ta hänsyn till i prognosarbetet. Att lära sig av eventuella prognosavvikelse som ibland uppstår är viktigt för att öka prognosernas träffsäkerhet.

Prognosen för 2023 innehåller en större grad av osäkerhet med anledning av att ekonomin i Europa och Sverige präglas av hög inflation, höga/rörliga energi-, livsmedelspriser och av en större geopolitisk osäkerhet än tidigare. Förutsättningarna är därmed mer komplexa att förutsäga och kan även snabbt förändras.

Penningpolitiskt arbetar Riksbanken nu aktivt med att bekämpa inflationen med hjälp av justeringar av styrräntan. Finanspolitiskt är regeringen återhållsam med stöd till kommuner, regioner och medborgare för att inte motverka Riksbankens arbete med att få ner inflationen. I nämndernas prognoser för 2023 märks det tydligt att i princip alla verksamheters kostnadsnivåer ökar på grund av den rådande prisutvecklingen.

Med anledning av det osäkra ekonomiska läget är det därför av stor vikt att kontinuerligt följer händelseutvecklingen både lokalt, nationellt och globalt och fatta de beslut som är möjliga för att långsiktigt bibehålla en god ekonomi och en kostnadseffektiv verksamhet där negativa följdverkningar behöver minimeras för kommunkoncernens verksamheter och för kommunens invånare.

2.3.2.4.2 God ekonomisk hushållning

Beskrivning

Det är särskilt kritiskt att kommunens resurser används till rätt saker och på ett effektivt sätt.



Kommentar

Gislaveds kommun definierar god ekonomisk hushållning i kommunfullmäktiges övergripande samt finansiella mål.

God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innebär krav på att resurserna används rätt och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att skapa förutsättningar för att få en god ekonomisk hushållning, måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet. Detta ska både kunna parera svängningar i omvärlden samt vara en förutsättning för kommunen att kunna investera.

Risken med att ha ett för lågt resultat innebär att vid minsta svängning i omvärlden, pensioner eller något annat som påverkar kommunen, kommer det direkt att påverka nämnderna.

Det är av största vikt att alla nämnder håller sig till de budgetramar som kommunfullmäktige har lämnat. Görs inte detta sätts hela kommunen i ett mycket svårt läge. Med ett negativt resultat är kommunen dessutom ålagd att inom tre år återställa underskottet, och ett besparingsläge blir aktuellt.

Kommunfullmäktiges mål är av den långsiktiga karaktären och många arbeten är startade och börjar ge resultat. Både i det förebyggande syftet, att bygga ledningsstyrka samt kring styr- och stödfunktionerna för att föra kommunen framåt.

En svårighet att bedöma god ekonomisk hushållning uppstår alltid då det ska göras en prognos för framtiden. För 2023 års verksamhet redovisar socialnämnden samt samhällsutvecklingsnämnden ett större underskott jämfört med budget.

Innevarande år präglas av extra ordinära förutsättningar med en hög inflation och kriget i Ukraina vilket skapar en större ekonomisk osäkerhet än normalt för framtiden.

Ekonomiska underskott i nämndernas verksamheter under 2023 behöver minimeras för att under de kommande åren få en god balans i ekonomin. Med bakgrund av årets andra prognos finns det en risk att god ekonomisk hushållning under 2023, som enskilt år, inte kan upprätthållas enligt kommunens finansiella mål. Osäkerheten är dock betydligt större än under ett "normalt år" med anledning av att kännedomen om hur bland annat inflation och kriget i Ukraina utvecklas är osäker. .

Detta medför att det kommer att krävas ett mycket aktivt arbete av politiker och tjänstepersoner under 2023 för att i största möjligaste mån undvika ekonomiska obalanser i nämndernas verksamheter där kommunen samtidigt behöver rusta för framtiden genom att arbeta mer med bland annat förebyggande arbete, bygga ledningsstyrka samt förbättra service och leverans till kommuninvånarna och näringsidkare, både befintliga som potentiella, i kommunen.

2.3.3 Mål

Kommunens mål är framtagna utifrån det som prioriterats i kommunens utvecklingsarbete. Alla kommuner är skyldiga att ha god ekonomisk hushållning. För Gislaveds kommun innebär god ekonomisk hushållning följande mål:

2.3.3.1 Det goda livet

2.3.3.1.1 Öka upplevd trygghet och hälsa hos barn och unga



Kommentar

Barn- och elevenkäten genomfördes mellan 1 februari till 7 mars 2023 i förskolan, fritidshemmen, grundskolan, grundsärskolan, gymnasiet och gymnasiesärskolan. Målgrupperna som besvarat enkäten var barn/elever, personal och vårdnadshavare. Resultaten visar att majoriteten av eleverna på samtliga nivåer känner sig trygga i skolan. Det finns dock en del

varians mellan de olika nivåerna men sammantaget visar resultatet att de flesta eleverna upplever skolan som en trygg plats och att de är nöjda med sin skola.

På gymnasiet pågår fortsatt ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete, vilket bland annat innefattar ett arbete med värdeskapande aktiviteter där ett målområde är trygghet.

Lotsarnas nära samarbete med sina klasser skapar förutsättningar för att den elev som av någon anledning inte upplever sig trygg i skolan vågar lyfta och ta upp situationen.

2.3.3.1.2 Fler människor i egen försörjning och med rätt kompetensförsörjning till näringslivet



Kommentar

Kommunstyrelsens avdelning för arbete och utbildning arbetar för att möjliggöra förutsättningar för ökad andel i egenförsörjning med fokus på att insatser som erbjuds är anpassade både utifrån arbetsmarknadens behov och deltagarnas möjligheter att uppfylla behovet.

Avdelningen arbetar med en bred målgrupp som är i behov av individuella insatser. Det är viktigt att utgå från arbetsmarknadens behov och samtidigt beakta varje enskild individs förutsättningar. Vid arbetet med målgrupperna så står individen i fokus. Kartläggningen är individuell och flertal gånger är det flera kompetenser inom avdelningen som stöttar samma individ. Här behövs en gemensam planering för varje enskild individ vad gäller deras väg mot egenförsörjning.

För att ännu tydligare sätta individen i fokus satsas på att införa flexutbildning inom samtliga verksamheter inom centrum för livslångt lärande (CLL) för att underlätta för kommuninvånare att t.ex. kunna studera och arbeta samtidigt.

CLL fortsätter att ha dialog med näringslivet kring kompetensförsörjningen där Enter Gislaved AB är en viktig länk i dialogerna. Framöver behöver vad som är Enters uppdrag och ansvarsområde och vad som är CLLs ansvar gentemot näringslivet förtydligas. Det är viktigt framåt att CLL får in företagens långsiktiga kompetensförsörjningsplan för att kunna rusta upp med rätt leverans framåt.

Samarbeten finns även mellan CLL och social- och utbildningsförvaltningarna för att kompetenshöja befintlig personal inom vissa områden. Under hösten planerar man även inleda samarbetsdialog med samhällsutvecklingsförvaltningen.

En industriutbildning med inriktning mot svets är planerad att starta upp från och med augusti månad 2023, förutom denna finns ett känt behov från näringslivet framledes även kring automationsutbildning.

Status för kvalitetsfaktorn gulmarkeras då det krävs ett stort arbete framledes för att ställa om kommunkoncernen och näringslivet för att ta ett större socialt ansvar för de individer som är i behov av insatser för att närma sig arbetsmarknaden. För att CLL även ska kunna leverera de mest optimala utbildningsformerna som är anpassade för att möta de behov som efterfrågas är det viktigt att både näringslivet och kommunkoncernen har inventerat kompetensförsörjningen i sina verksamheter och har en strategi kring hur man framledes vill kompetensförsörja sin personal.

2.3.3.1.3 Förbättra måluppfyllelsen i skolan



Kommentar

Måluppfyllelsen i grundskolan har stabiliserats på en högre nivå. Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till nationellt program på gymnasieskolan uppgår till 83,1 %.

Fortsatt behövs en förstärkt kompetens kring att anpassa undervisningen på grupp- och individnivå, utredningar och kartläggningar sker tidigare och övergångar behöver bli mer samsynta. Satsningar och insatser sker inom ramen för det specialpedagogiska professionsnätverket med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) samt projektet Riktade insatser med Skolverket.

Framgångsfaktorer för lärande och resultat är tydliga strukturer och rutiner för planering, kartläggning och uppföljning av behov och insatser, undervisning riktad mot behörighetsgivande ämnen samt varierad undervisning med tydligt ledarskap i klassrummet. Kommunikation och samarbete mellan skola och hem är viktigt liksom samverkan med andra instanser såsom socialtjänst, BUP, LSS med flera i mer komplexa elevärenden.

Gymnasieskola

Andelen elever på nationellt gymnasieprogram som nådde en examen läsåret 2022/2023 var 70 %. Det är en ökning med 4,2 procentenheter jämfört med föregående läsår.

2.3.3.1.4 Öka välbefinnandet bland äldre



Kommentar

Den stora merparten av målet ligger inom socialförvaltningens grunduppdrag och frågan har tidigare hanterats inom suicidpreventionsarbetet av den operativa styrgruppen vilket nu omhändertas inom räddningstjänstens grunduppdrag.

Självordsstatistiken bland äldre i Sverige är förhållandevis hög jämfört med andra åldersgrupper. En fortsatt suicidpreventionsutbildning för all kommunal personal medför en ökad trygghet bland personalen att lyfta psykisk ohälsa i en dialog. På så sätt kan fler få tidig hjälp och stöd vilket medför ett ökat välbefinnande.

Ett arbete för att utöka samarbetet mellan olika delar av kommunorganisation har startats upp på strategisk nivå med målsättning att stärka det förebyggande arbetet för att minska psykisk ohälsa, ensamhet och utsatthet för både barn, vuxna och äldre. Inledningsvis kartlades redan pågående och etablerade samarbeten. Under året har även ett samarbete inletts kring träffpunkterna avseende hälsocoach och gruppverksamhet.

2.3.3.2 Attraktivitet och hållbar utveckling

2.3.3.2.1 Främja byggandet av bostäder för olika målgrupper



Kommentar

Under första halvåret har arbetet med att gå från vision till genomförande inom området för vision 2040 i Gislaved påbörjats och underlag för åtgärder i centrum tagits fram. Strategiska förvärv av fastigheter har gjorts och planeras fortsatt. Inledande inventeringar inom platsen är genomförda. Detaljplanering pågår för bastuberget i Anderstorp.

Tyvärr har rådande omvärlds- och marknadsläge gjort att många bostadsbyggnationer stannat av och en rad planerade projekt inte kunnat påbörjas. Ett förberedelsearbete pågår inför två nya markanvisningar.

Efter att bygglov beviljats under våren pågår nu en privat bostadsbyggnation av i Smålandsstenar som kommer att producera 40-50 nya lägenheter på orten runt nästa årsskifte.

2.3.3.2.2 Öka användandet av förnyelsebar energi



Kommentar

För att öka användandet av förnyelsebar energi bildade Gislaved Energi AB under år 2022 bolaget Gislaved Energipark AB tillsammans med en extern partner. En energipark invid Räddningstjänstens lokaler i Mossarp är under uppförande där delarna består av ca 4 000 solcellspaneler, energilager med återbrukbara batterier från elfordon samt på sikt även vätgasproduktion.

Ett avtal har tidigare slutits mellan Gislaved Energi AB och Gislaveds kommun för en solcellsanläggning på Räddningstjänstens tak i Mossarp. På grund av långa leveranstider kommer anläggningen att komma på plats under 2024.

2.3.3.2.3 Stärk de lokala förutsättningarna för livsmedelsförsörjning och gröna näringar



Kommentar

I arbetet med översiktsplanering och detaljplaner arbetar kommunen för att bevara jordbruksmark. Inom ramen för Enter Gislaved ABs verksamhet pågår ett arbete med gröna näringar, vilket också bidrar positivt till fullmäktiges mål genom att stimulera areella näringar.

För att bidra till att stärka det öppna landskapet har Gislaveds kommun tillsammans med Hushållningssällskapet också räknat fram sin försörjningsbalans (det vill säga hur stor del av vår befolkning vi själva kan försörja med livsmedel). Kopplat till detta har ett arbete startats upp under slutet av året för att på sikt öka kommunens självförsörjningsgrad

I samband med nya livsmedelsupphandlingar ser en arbetsgrupp över möjligheten till att främja förutsättningarna för lokala livsmedelsproducenter och det finns även möjlighet att köpa in lokala råvaror genom huvudleverantören. Arbetsgruppen arbetar även för att lokala

alternativ ska finnas på avtal. Det ska dock uppmärksammas att det slutligen är verksamheten som köper in och anpassar respektive inköp utifrån givna ekonomiska förutsättningar.

2.3.3.2.4 Tillgång till rent vatten och effektiv vattenrening



Kommentar

Provtagning och kontroll av dricksvattenstatus och avloppsprocess genomförs löpande och bägge bedöms ha god status. Verksamheten genomför även systematiskt kartläggning, bedömning och kontroll av eventuella risker och en god beredskap för att hantera störningar finns.

I nuläget anses tillgången till dricksvatten vara god men för att ytterligare säkerställa god tillgång vid torka eller högre förbrukning utreder VA-verksamheten en ny vattentäkt. För att trygga vattenförsörjningen långsiktigt finns idag vattenskyddsområden för de flesta av de allmänna dricksvattentäkterna.

Ett fortsatt skydd av vattentäkter, sanering av förorenad mark, minskning av riskerna för påverkan av utsläpp från transporter och andra verksamheter är avgörande för en långsiktigt hållbar och robust vattenförsörjning. I samhällsplaneringen är därför dricksvattenintressets anspråk prioriterat. I kommunens gällande översiktsplan anges, bland annat, att: grundvattenresurserna ska skyddas och ges prioritet vid avvägning mot andra intressen.

2.3.3.3 Företagsklimat och näringslivssamverkan

2.3.3.3.1 Säkerställa detaljplanlagd och färdigställd industri-, handels- och bostadsmark



Kommentar

Arbete pågår för att detaljplanera och färdigställa mer mark. Bland annat tas en detaljplan fram för Södra industriområdet i Smålandsstenar. I Nöbbele pågår ett arbete för att färdigställa industrimark, bland annat handlar det om att anlägga en nödvändig avfart från väg 153 genom ett medfinansieringsavtal med Trafikverket.

Ny detaljplan för bostäder i Smålandsstenar (Haghult/Tillbo) är klar i avvaktan på att vinna laga kraft. Detaljplanearbete pågår även inom bro till bro-området i Anderstorp och genomförs där i samverkan med exploatör.

Ett övergripande utvecklingsarbete pågår för att förbättra marknadsföring och information av kommunens mark, bland annat via webben med foto, drönarbilder och skyltning på plats.

2.3.3.3.2 Rätt service, stöd och vägledning vid kontakt med kommunen



Kommentar

Kommunens service gentemot näringsliv, boende och besökare spänner över nästan alla kommunens verksamhetsområden och funktioner. Många av de som har kontakt med kommunen har dessutom flera roller, vilket gör att uppfattningen om kommunens service

inom ett område kan påverka hur de ser på kommunen inom ett helt skilt område. Kommunen måste därför arbeta med frågan på ett övergripande plan, samtidigt som förbättringar måste identifieras i alla olika verksamhetsområden av de som arbetar med frågorna.

Kommunen har under några års tid arbetat med att kartlägga hur ett systematiskt arbete för att förbättra servicen kan skapas. Kartläggningen ska nu omsättas i praktiken genom det näringslivsprogram som tas fram, där ett stort fokus kommer vara att arbeta med en förbättrad service gentemot invånare generellt och näringslivet i synnerhet. I detta ska kompetensutveckling, digitalisering och automatiseringsinsatser samt förstärkt uppföljning bidra till att verksamheterna kontinuerligt utvärderar och förbättrar sin service enligt de grundläggande principer som tas fram. De grundläggande principerna utgår från att skapa en effektiv och konsultativ service som hjälper invånare och företagare att göra rätt så tidigt som möjligt i deras kontakt med kommunen.

Dessa insatser förväntas att påbörjas under nästkommande år och är därmed i en utvecklingsfas. Effekterna av insatserna kommer förhoppningsvis kunna ses i diverse mätningar när arbetet är på plats och implementerat.

2.3.3.4 Sveriges ledande offentliga arbetsgivare

2.3.3.4.1 *Vara en attraktiv arbetsgivare genom att utveckla och behålla våra medarbetare samt öka delaktigheten genom tillit och medskapande*



Kommentar

Attraktivitet skapas genom en god kommunikation som präglas av hög tillit och delaktighet till medarbetare, mellan medarbetare och chefer. Detta arbete förstärks av det nya samverkansavtalet organisationen arbetar utifrån sedan den första augusti. Attraktivitet ökar också när målsättningen är att arbeta för att behålla och utveckla befintliga medarbetare som en del i kompetensförsörjningsarbetet. För att åstadkomma detta har chefsforums senaste två tillfällen fokuserat på vad som fungerar bra och vad som fungerar mindre bra, detta har gett ett bra underlag till vad som behöver utvecklas och vad vi ska fortsätta göra.

Arbetet med organisationsöversynen är ett gott exempel på hur medarbetare involveras tidigt i processen för att skapa delaktighet och möjlighet att påverka eventuella förslag på förändringar. Även i flera rekryteringar har kommunen valt att först söka internt för att öka möjligheten till intern rörlighet och hitta karriärvägar inom den egna organisationen istället för att direkt gå ut och söka externt. Detta tillvägagångssätt stärker medarbetarskapet och attraktivitet för kommunen som helhet. Resultatet av medarbetarundersökningen som genomförts under våren 2022 visar på ett betydligt högre resultat än föregående mätning 2019 när det gäller hållbart medarbetarengagemang (HME). HME är det index som speglar trivsel och mående ur ett arbetsmiljöperspektiv för medarbetare. Arbetet upplevs som meningsfullt samtidigt som det finns en hög grad av delaktighet och möjlighet att påverka innehållet.

I början på 2023 genomfördes den första pulsmätningen som är ett komplement till medarbetarundersökningen och visar på fortsatt bra nivå inom hållbart medarbetarengagemang särskilt inom motivation och ledarskap. Behovet av att utveckla uppföljning och återkoppling till medarbetarna, som kom fram i medarbetarenkäten kvarstår. Cheferna arbetar aktivt med sina verksamheter med att förbättra uppföljning och återkoppling i alla led. Framåt är det viktigt att identifiera och uppmärksamma goda exempel, uppmärksamma framgångsrika arbetssätt och skapa lärande mellan chefer.

2.3.3.4.2 Att erbjuda personal rätt utbildning för att tillgodose personalbristen.



Kommentar

Målet omhändertas inom kommunstyrelsens grunduppdrag.

Det finns i dag en utmaning i att skapa utbildningar som möter behovet av kompetenshöjning av redan befintlig personal. För att kommunstyrelsen ska kunna leverera de mest optimala utbildningsformerna som är anpassade för att möta de behov som efterfrågas är det viktigt att både näringslivet och kommunkoncernen har inventerat kompetensförsörjningen i sina verksamheter och har en strategi kring hur man framledes vill kompetensförsörja sin personal.

2.3.3.5 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun att de finansiella målen är följande:

2.3.3.5.1 40 miljoner kronor som genomsnitt



Kommentar

Årets resultat ska som genomsnitt uppgå till minst 40 mnkr per år för perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning fr.o.m. 2017).

För 2023 är budgeterat resultat +25,6 mnkr Vid delåret 2023 är det prognostiserade resultatet för helåret +5,8 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse med -19,8 mnkr. För perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning från och med 2017) uppgår det genomsnittliga resultatet till 66 mnkr.

Det finansiella målet om 40 mnkr som genomsnitt per år uppnås därmed för perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning från och med 2017)

2.3.3.5.2 Genomsnittlig soliditet ej under 65%



Kommentar

Soliditetsnivån ska som genomsnitt ej understiga 65% (exkl. pensionsåtaganden) per år för perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning fr om 2017).

Soliditeten per 2023-08-31 uppgår till 63,4 procent. För perioden 2020-2030 (år 2020

inkluderar uppärbetning fr om 2017). uppgär soliditeten till 64,6 procent.

I kommande planeringsdirektiv/budgetar behöver investerings- och resultatnivåerna anpassas så att så att soliditeten uppgär till lägst 65 procent.

2.3.4 Uppdrag

Kommunfullmäktige ger uppdrag till en eller flera nämnder och bolag. Uppdragen ges för en begränsad tid. De som fått uppdragen följer upp dem till kommunfullmäktige vid delår och helår. I uppföljningen beskrivs vilka åtgärder och aktiviteter som gjorts för att genomföra uppdraget.

2.3.4.1 Att ta fram en fördjupad översiktsplan (FÖP) för att möjliggöra samplanering för Gislaved och Anderstorp

Status

 Försenad

Startdatum

2020-01-01

Slutdatum

2023-04-30

Kommentar

Granskningskedet är genomfört och den fördjupade översiktsplanen för Gislaved och Anderstorp kommer att behandlas under hösten 2023 för antagande.

2.3.4.2 Ta fram ett styrdokument (strategi) för kommunens arbete med näringslivsfrågor.

Status

 Försenad

Startdatum

2021-01-01

Slutdatum

2023-08-31

Kommentar

Arbetet med att ta fram ett program för näringslivsfrågor börjar gå mot sitt slut, Ett tema genomfördes på kommunstyrelsen den 9 augusti som en del i arbetet med interna utbildningar. Arbetet med styrdokumentet utgår från fem delar: fördjupad omvärldsanalys, genomgång av interna processer, interna utbildningar, kommunikation och näringslivsdialog. Eftersom övergripande inriktningar finns utpekade i andra strategiska dokument som till exempel kommunplan, omvärldsanalys, strategi för hållbar utveckling och riktlinjer för bostadsförsörjning med flera kommer styrdokumentet att fokusera på kommunens processer och hur vi arbetar framåt. Omarbetning av innehållet har gjort att tidplanen för slutrapportering har skjutits fram något och ärendets politiska beredning påbörjas i slutet av september.

2.3.4.3 Färdigställ en ny simanläggning i Gislaved för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.

Status

 Pågående

Startdatum

2022-01-01

Slutdatum

2025-12-31

Kommentar

Arbete pågår inom förstudie för att ta fram lokalprogram och programhandlingar samt kostnadskalkyler.

Befintlig projektorganisation verkar fram till och med upphandling och består av styrgrupp, kommunikationsresurs, arbetsgrupper för programhandlingar och förfrågningsunderlag samt grupp för detaljplanprocess (som verkar inom ordinarie verksamhet).

Enligt gällande arbetssätt inom projektstyrning får kommunstyrelsen kontinuerlig information under projektperioden.

2.3.4.4 Färdigställ en ny publikhall i Anderstorp för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.

Status

 Pågående

Startdatum

2022-01-01

Slutdatum

2027-12-31

Kommentar

Samhällsutvecklingsnämnden har vid beslut i augusti 2023 uppdragit åt samhällsutvecklingsförvaltningen att ta fram en detaljplan för del av Anderstorp 8:55 med flera, publikhall i Anderstorp. Parallellt med detaljplanprocessen ska en projektorganisation arbeta med förstudie för att ta fram lokalprogram och programhandlingar samt kostnadskalkyler.

2.3.4.5 *Utreda möjligheter att utveckla ett tvåläraresystem i grundskolan.*

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2024-05-31

Kommentar

Ett utredningsarbete pågår inom utbildningsförvaltningen. Utredningen är planerad att behandlas i nämnden innan årets slut för att därefter skickas till kommunfullmäktige 2024.

2.3.4.6 *Utreda konsekvenserna av att öka antalet timmar i förskolans 15 timmars verksamhet från 15 till 20 timmar per vecka.*

Status

 Avslutad

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2023-06-30

Kommentar

Utbildningsförvaltningen har utrett konsekvenserna av att öka antalet timmar i förskolans 15-timmarsverksamhet från 15 timmar till 20 timmar per veckan, inklusive vilka effekter ett utökat antal timmar i förskolan genererar gällande lokaler, personalbehov, deltagande i måltider, barns mående med mera. Utredningen presenterades och godkändes i Utbildningsnämnden under april och skickades därefter vidare till kommunfullmäktige. Utredningen anses därmed vara avslutad

2.3.4.7 *Utveckling Broaryd.*

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2025-12-01

Kommentar

Under inledningen av året hölls enskilda samtal med alla brukare på Lugnet och deras anhöriga/god man och en flytt av brukare och personal genomfördes därefter. Huvuddelen av både personal och brukare från Lugnet har flyttat till Mariagården. Från och med maj månad

2023 bedriver inte socialnämnden någon verksamhet längre på Lugnet.

Under tiden Klockargårdsskolan renoveras kommer förskolan att vara tillfälligt i delar av Lugnets lokaler. Lokalerna anpassas för förskoleverksamhet och efter godkännande för att tas i bruk kan förskoleverksamheten bedrivas där under renoveringstiden.

2.3.4.8 Utveckling av demensplatser.

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2023-12-31

Kommentar

En arbetsgrupp har skapats och påbörjat arbete i april 2023 med att omhänderta uppdraget. Arbetsgruppen har bland annat sett över boende samt boendeplatser tillsammans med demenssamordnare för att värdera lämplighet utifrån målgruppen. Förslag kommer att presenteras för socialnämnden under hösten 2023.

2.3.4.9 Strukturering av vård- och omsorgsverksamheten.

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2023-12-31

Kommentar

Socialförvaltningen har under 2022 och 2023 kartlagt vilka områden som är viktiga att prioritera för att kunna säkerställa en god kvalitet i verksamheterna. De områden som har valts ut som strategiskt viktiga att arbeta med är förebyggande arbete, kompetenssäkring, systematiskt kvalitetsarbete, digitalisering, och kommunikation.

Exempel på genomförda förändringar som ett led i att kunna säkerställa en god kvalitet är:

- Avveckling av Lugnet gör att resurser och kompetens kan användas på ett bättre sätt.
- Kartläggning kring behov av olika boendelösningar för målgruppen äldre och inom IFO och funktionsstöd.
- Ett samarbete har startats med Gislavedshus för att hitta den bästa lösningen för trygghetsboende eller liknande i kommunen.
- Arbetet med att förenkla det systematiska kvalitetsarbetet för cheferna har påbörjats.
- Ett tätare samarbete med kommunikation har etablerats.
- Två nya utvecklingstjänster har tillsatts. Utvecklingsledare förebyggande mot

målgruppen äldre och en utvecklingsledare för kompetensförsörjning.

- Förebyggandetjänster på IFO riktade mot barn och unga har utökats.
- Omorganisering av sjuksköterskeorganisationen.
- Översyn av ledningsstrukturerna inom alla verksamhetsområden i förvaltningen genomförs.
- Arbetet med patientsäkerhet fortsätter utifrån den plan som togs fram under 2022.
- Översyn av myndighetsprocesser kommer att göras under hösten.

Förvaltningen ser på flera olika utvecklingsområden som ska skapa hållbarhet på sikt. Budgetarbetet under hösten kommer att leda till att ytterligare åtgärder beslutas och planeras för under 2023 och 2024.

2.3.4.10 Samordna uppdrag kring utveckling av Broaryd samt vård- och omsorgsverksamheten.

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2025-12-01

Kommentar

Kommunstyrelsen samordnar uppdragen kring utveckling av Broaryd samt utvecklingen av vård- och omsorgsverksamheten genom kommunstyrelseförvaltningen.

Samordningsuppdraget innebär att kommunstyrelsen ska samordna arbetet i sin helhet kring de tre uppdragen som kommunfullmäktige gav i november 2022. Kommundirektören har på tjänstemannanivå tillsatt en styrgrupp och en arbetsgrupp för samordningen.

Kommunfullmäktiges beslut överklagades genom laglighetsprövning i den del som överklagats, nedläggning av äldreboendet. Förvaltningsrätten upphävde beslutet i den del som överklagats, nedläggning av äldreboende. Samordningen har hittills främst handlat om kommunikation kring de frågor som kommit från allmänheten.

2.3.4.11 Utredda möjligheterna till att utveckla Närtrafiken i helgerna för Broaryd och Burseryd.

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2023-12-31

Kommentar

Kommunen inväntar återkoppling och dialog från Jönköpings Länstrafik (JLT) som äger frågan om närtrafik.

2.3.4.12 Göra en utvärdering av styrmodellen med fokus på ökad kvalitet.

Status

 Pågående

Startdatum

2023-01-01

Slutdatum

2023-12-31

Kommentar

Under våren har en omfattande utvärdering genomförts och allt från processer, chefsstöd till systemstöd har gått igenom. I arbetet med utveckling och implementering av nytt årshjul för planering och uppföljning har det blivit naturligt att även utvärdera och justera, bland annat arbetssätt, planeringsunderlag, rapportmallar och anvisningar vilket även har bäring på utvärdering av styrmodellen. Intervjuer med chefer, stödfunktioner och utvecklingsledare har genomförts i alla verksamheter för att kunna ge ett brett underlag. Än så länge visar intervjuerna en nöjdhet med arbetssättet utifrån styrmodellen medan lite mer flexibilitet utifrån olika förutsättningar efterfrågas. För att få alla målgruppers perspektiv i arbetet kommer också förtroendevalda att involveras under hösten för att få till en helhetsanalys innan slutsatser av utvärderingen och förslag på möjliga förändringar presenteras.

2.3.5 Sammanfattning kvalitet och måluppfyllnad

Grunduppdrag, mål och uppdrag har överlag levererats med god kvalitet. Det osäkra ekonomiska läget fortsätter att försvåra prognosarbete och ställer krav på ett aktivt budgetarbete och omprioriteringar i verksamheterna. Ett uppdrag har slutförts hittills under året, medan uppdragen *Att ta fram en fördjupad översiktsplan (FÖP) för att möjliggöra samplanering för Gislaved och Anderstorp* och *Ta fram ett styrdokument (strategi) för kommunens arbete med näringslivsfrågor*, båda med planerat slutdatum 31 augusti, är något försenade och kommer att slutföras under hösten. Ytterligare fyra uppdrag har slutdatum vid årets slut och bedömningen vid delår är att samtliga håller den ursprungliga tidsplanen.

En av fullmäktiges kritiska kvalitetsfaktorer *Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag* kvarstår på underkänd nivå. Ett aktivt arbete genomförs på bred front, bland annat genom kommunens demokratiberedning och övriga dialogsatsningar, som ska bemöta detta. Arbetet är dock långsiktigt och kräver uthållighet innan effekterna blir synliga.

Fullmäktiges mål är omfattande och kräver ett långsiktigt arbete. Utmaningar kvarstår inom samtliga områden men förflyttningar framåt har gjorts. Sedan de operativa styrgrupperna som omhändertagit de respektive målområdena lades vilande 2022 har frågorna fortsatt samordnats genom kommunledningsgruppen och mycket av det arbete som startats upp under de operativa styrgrupperna omhändertas nu i linjeorganisationen.

2.4 Finansiell analys

Modell för finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används en modell som är framtagen av Kommunforskning i Väst (Kfi) vid Göteborgs universitet. Den bygger på fyra finansiella aspekter:

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

Modellen omfattar en genomgång av kontroll över den finansiella utvecklingen, av lång- respektive kortsiktig betalningsberedskap och betalningskapacitet samt av riskförhållande. Målsättningen är att med modellens hjälp kunna identifiera eventuella finansiella problem och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller ej.

Varje perspektiv inleds med en översiktlig analys av hela kommunkoncernens (kommunen och dess bolag) finansiella ställning för att sedan mer djupgående analysera kommunen.

2.4.1 Resultat

Enligt den kommunala redovisningslagen skall det varje år göras ett delårsbokslut och om det är möjligt skall det göras en jämförelse med samma period föregående år, vilket för detta delårsbokslut är jämförelsen med delårsbokslut 2022-08-31.

Delårsbokslutet är det periodiserade resultatet per 2023-08-31 och helårsprognosen är en uppskattning av det förväntade resultatet per 2023-12-31.

Periodiseringar är gjorda för att rätt kostnad/intäkt skall belasta rätt period. Även skuld- och fordringsbokföring är gjord.

Delårsresultat

Beaktat osäkerheter framförallt avseende pensionskostnader, skatteintäkter och statsbidrag är resultatet per den sista augusti 2023 lägre än den budgeterade nivån.

- Resultat per 2023-08-31 uppgår till +12,2 mnkr

Resultatet är 4,9 mnkr lägre än periodbudgeten (januari-augusti) på 17,1 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på:

- Nämnder: -23,4 mnkr (exkl. kompensation löneavtalsrörelsen)
- Finansförvaltning: +18,5 mnkr
 - varav skatter och statsbidrag: +37,4 mnkr
 - kapitalkostnader och övriga poster: +32,3 mnkr
 - varav finansnetto: -1,9 mnkr
 - varav pensionskostnader: -49,3 mnkr

Helårsprognos

Beslutad budget för 2023 anger ett årsresultat på +26,5 mnkr och helårsprognosen för 2023 beräknas till +5,8 mnkr. Avvikelsen mot budget är därmed -19,8 mnkr. Avvikelsen beror

framförallt på:

- Nämnder: -68,3 mnkr
- Finansförvaltning: +48,5 mnkr
 - varav skatteintäkter och generella statsbidrag: +52,5 mnkr
 - varav kapitalkostnader och övriga poster: +36,9 mnkr
 - varav finansnetto: -4,4 mnkr
 - varav pensionskostnader: -36,5 mnkr

Det finns fortsatta osäkerhetsfaktorer kring inflation, ränteutveckling och energiprisernas utveckling under resterande del av året vilket kan komma att påverka kommunens ekonomi negativt.

Socialnämndens prognos för 2023 i delåret är -39,8 mnkr vilket är en förbättring jämfört med första uppföljningen 2023 med 5,9 mnkr. Ett förbättringsarbete pågår inom socialförvaltningen i samarbete med kommunstyrelseförvaltningen för att skapa en ekonomi i balans genom att öka kvalitén, arbeta mer med förebyggande insatser, öka användandet av välfärdsteknik, utöka boendeplatser inom området funktionsstöd samt att beslut tas utifrån ett långsiktigt perspektiv.

Nettoinvesteringar

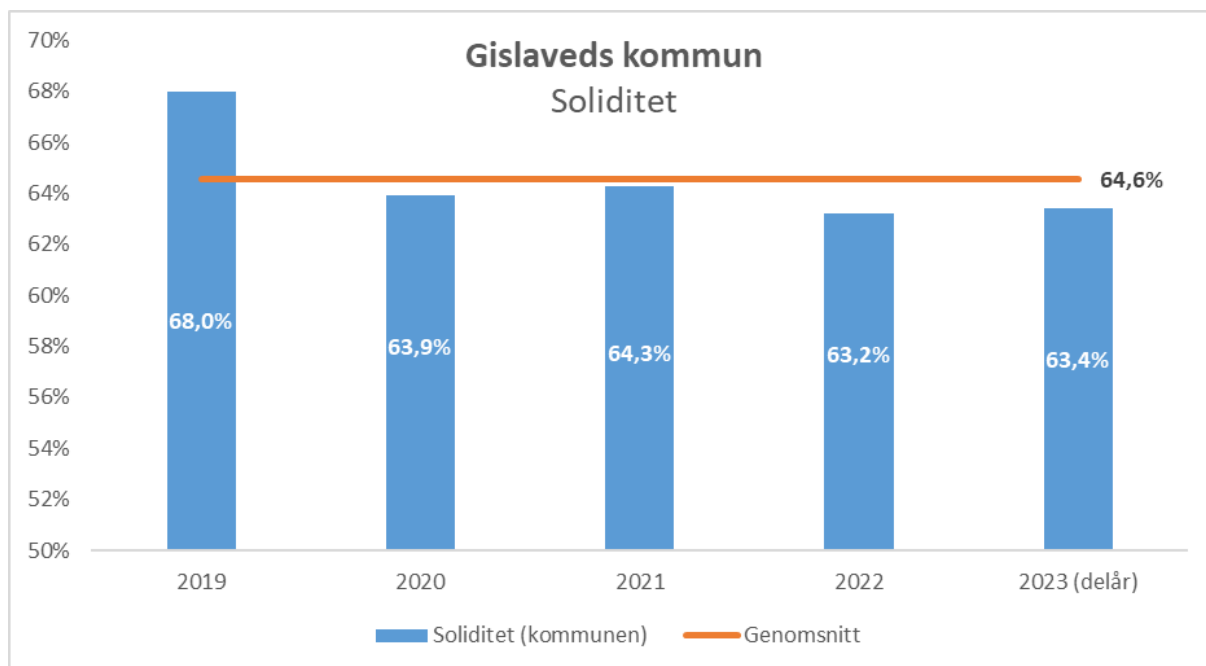
Investeringsbudget för 2023 uppgår till 304,6 mnkr (inkluderat 21,2 mnkr som är överflyttade från 2022 års investeringsbudget enligt delegationsbeslut) varav 44 mnkr avser taxefinansierad verksamhet. Per den 31 augusti 2023 har nämnderna disponerat 128 mnkr av den totala investeringsbudgeten vilket motsvarar en nyttjandegrad om 42 procent.. Med ett resultat på genomsnitt 40 mnkr per år över tid klarar kommunen en investeringsnivå på snitt 148 mnkr per år. Det är av ytterst stor vikt att de finansiella målen efterlevs för att inte ekonomin ska försämrats på sikt. I planeringsarbetet är det avgörande att planera för en driftverksamhet som anpassas till de finansiella målen samt att investeringsnivåerna över tid inte överstiger 148 mnkr i genomsnitt.

Nämndernas helårsprognos för respektive investeringar samt uppföljning av särskilt prioriterade investeringar redovisas under rubriken *Drift och investeringsredovisning*.

2.4.2 Kapacitet

En viktig parameter för att avläsa kommunens långsiktiga kapacitet är att se på utvecklingen av soliditeten. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme, som visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsatt är kommunen. Två faktorer påverkar soliditetens utveckling: dels det årliga resultatet, dels värdet av tillgångarna. För en oförändrad soliditet måste det egna kapitalet öka i samma takt som tillgångarnas värd

Kommunens soliditet (exklusive pensionsförpliktelser) ska uppgå till i genomsnitt minst 65 procent per år vilket inte uppnås för perioden 2019-2023 (delår). I kommande planeringsdirektiv/budget behöver investerings- och resultatnivåerna anpassas så att soliditeten minst uppgår till 65 procent.



Skuldsättning

Skuldsättningen per 2023-08-31 är 754,8 mnkr, varav långfristiga skulder är 306,5 mnkr. Totalt har kommunens skulder ökat med 86,1 mnkr (från delår 2022-08-31) varav långfristiga +48,4 mnkr och kortfristiga +37,7 mnkr. Ökningen av långfristiga skulder berör mest på justering på redovisning av finansiella leasingavtal vid bokslut 2022, samt är en ökning avseende investeringsbidrag och anslutningsavgifter. Låneskulden på Kommuninvest är oförändrad jämfört med bokslutet 2022 (100 mnkr).

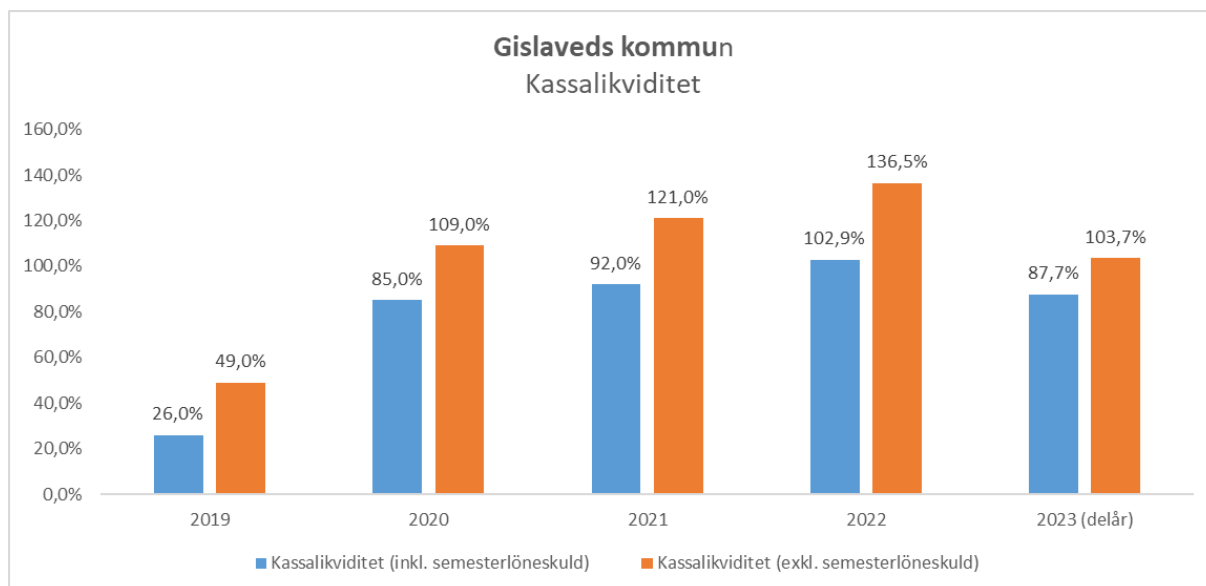
Förutom skuldsättning, har kommunen andra förpliktelser, bland annat pensionsförpliktelser som intjänats före 1998. Dessa uppgår till 530,8 mnkr och förväntas att succesivt att sjunka.

Under 2023 har inga nya lån tecknats och enligt planeringsdirektiven finns inget behov en ökning av låneskulden under året. Checkkrediten kvarstår som en möjlighet om den skulle behövas tas i anspråk.

2.4.3 Risk och kontroll

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. I ett vinstdrivande företag bör den uppgå till minst 100 procent av de kortfristiga skulderna, men för kommuner brukar den röra sig runt 70–80 procent. För Gislaveds kommun ligger kassalikviditeten under hela perioden högt speciellt om man även räknar in den outnyttjade checkräkningskrediten på upp till 50 mnkr. Kommunen har därmed en god likviditet, och har dessutom bra möjligheter att förstärka den ytterligare om det skulle behövas.



Finansiell risk

Kommuner som har lån brukar analysera riskförhållandet utifrån om lånen har bunden eller rörlig ränta. Ytterligare en riskaspekt är när lånen förfaller till betalning i och med att det då finns en teoretisk risk för att inte kunna teckna nya lån.

De lån som är upptagna är bundna på olika ränteförfall och därmed bedöms ränterisken som låg.

Borgensåtagande

Det totala utnyttjade borgensåtagandet per 2023-08-31 uppgick till 616,2 mnkr. Åtagandena avsåg till största delen kommunens helägda bolag.

Kommunen har per 2022-08-31, KF-beslutade borgensåtagande med ca 773 mnkr.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet uppgår vid delåret till 531 mnkr, vilket är en ökning sedan föregående delårsbokslut med 11 mnkr. Beloppen för delårsbokslutet baseras på Skandias prognos per 2023-08-31. I den helårsprognos som görs för pensioner visar att pensionsåtagandet under året kommer att sjunka med ca 10 mnkr.

Avstämning finansiella mål

Årets prognostiserade resultat är +5,8 mnkr och genomsnittligt resultat för perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning från och med 2017) är 66 mnkr vilket innebär att det finansiella målet om lägst 40 mnkr över tid uppfylls.

Årets soliditet är 63,4 procent per 2023-08-31 och beaktat prognostiserat resultat och investeringsnivå beräknas denna nivå kvarstå. För perioden 2020-2030 (år 2020 inkluderar upparbetning från och med 2017) är den genomsnittliga soliditeten 64,6 procent. Därmed uppnås inte den genomsnittliga soliditetsnivån enligt de finansiella målen vilket behöver beaktas i kommande budgetarbete.

	Utfall						Planperiod				Långtidsplan			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (delår)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Resultat	35,7	4,8	12,2	133,0	117,2	87,0	5,8	26,2	67,0	29,6	99,0	99,0	99,0	109,0
Finansiellt mål	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0

	Utfall						Planperiod				Långtidsplan			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Soliditet:	68,6%	68,1%	68,0%	63,9%	64,3%	63,2%	61,0%	56,0%	54,0%	55,0%	60,0%	67,0%	74,0%	81,0%
Finansiellt mål:	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%	65,0%

Finansiell mål - resultat	
Medel för perioden 2023-2026	32,2
Medel för perioden 2017-2030	66,0

Finansiell mål - soliditet	
Medel för perioden 2023-2026	56,5%
Medel för perioden 2017-2030	64,6%

Balanskravsresultat

Uppfyllt balanskravet vid delåret

Enligt kommunallagens balanskrav, måste kommunen ha sin ekonomi i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Resultatet vid delåret efter balanskravjusteringar uppgår till 7,1 mnkr och prognosen är 0,7 mnkr. Årets prognostiserade balanskravsresultat blir 0,7 mnkr

Balanskravsavstämning, mnkr	2023-08-31	Prognos 2023-12-31
Årets resultat enl. resultaträkning	12,2	5,8
Samtliga realisationsvinster	-5,1	-5,1
Realisationsvinst enl. undantagsmöjlighet	0	
Realisationsförlust enl. undantagsmöjlighet	0	
Oraliserade förluster i värdepapper	0	
Årets resultat efter balanskravjustering	7,1	0,7
Medel till Resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0,0
Disponering från RUR	0	
Årets balanskravsresultat	7,1	0,7

Resultatutjämningsreserv

Gislaveds kommun har ett, av fullmäktige antaget, regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter under enskilda år vid en lågkonjunktur.

Ingående RUR för 2023 uppgår till 409,6 mnkr.

2.4.4 Sammanfattning finansiell analys

Kommunfullmäktige i Gislaveds kommun styr verksamheten med ett aktivt arbete utifrån en styrmodell som utgår från vision, mål och uppdrag samt finansiella mål. Den sammanfattande bilden av Gislaveds kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god grundekonomi. Detta avspeglas bland annat i en hög soliditet och låg belåning.

För perioden 2017-2023 (delår) var det genomsnittliga resultatet 56,5 mnkr och den genomsnittliga investeringsnivån var för samma period 161,8 mnkr. Utifrån det finansiella målet som för denna period var 40 mnkr i genomsnitt per år är investeringsnivån sådan att den möjliggör en bibehållen grundekonomi.

Det finns delar i den finansiella analysen som signalerar att det kommer att krävas en än mer aktiv styrning för att det finansiella läget inte ska försämrats mer än vad de finansiella målen anger, ett sådant område är verksamheternas nettokostnader. I delåret 2023 visar i princip alla nämnder prognostiserade underskott vid utgången av 2023. Socialnämnden redovisar ett underskott för 2023 om 39,8 mnkr och Samhällsutvecklingsnämnden ett underskott om 19,9 mnkr. Detta kommer att kräva verksamhetsmässiga åtgärder. Samtliga nämnder står inför utmaningen att anpassa nettodriftkostnaderna efter rådande prisutveckling, efter invånarnas behov och en förändrad demografisk struktur.

Under åren fram till 2030 står kommunen inför utmaningen att klara det ökade kravet på investeringar, en utmaning som kommer att kräva att det finansiella målet 40 mnkr för denna period uppnås.

2.5 Förväntad utveckling

Arbetet med den nya förvaltningsorganisationen kommer fortsatt att ha mycket hög prioritet för kommunorganisationen under 2023. Processer och förbättrade arbetssätt behöver utvecklas och implementeras för att säkerställa att förändringen i struktur också leder till önskad effekt.

Den demografiska utvecklingen med en fortsatt minskning av kommunens befolkning och välfärdens utmaningar ställer höga krav på styrning och ledning. Hela kommunen behöver arbeta tillsammans och öka innovationskraften för att möta invånarnas behov av välfärd och tjänster, samtidigt som resurserna utnyttjas effektivt. En flexibel organisation, helhetsperspektiv och samarbete är framgångsfaktorer.

Hela organisationen behöver arbeta aktivt med kompetensförsörjningen, både operativt och strategiskt, för att behålla och rekrytera kompetens. Att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande för framtidens personalförsörjning. Om kommunens ambition att växa och uppfattas som en attraktiv kommun och plats ska lyckas är både kommunorganisationen och näringslivet beroende av att kunna behålla och attrahera kompetenta medarbetare.

Under åren fram till 2030 står kommunen inför utmaningen att klara det ökade kravet på investeringar, en utmaning som kommer att kräva att det finansiella målet 40 mnkr för denna period uppnås.

Kommunkoncernen visar ur ett finansiellt perspektiv en mycket god grundekonomi som med en fortsatt god planering kommer att klara de framtida utmaningarna.

Kommunens ekonomi på sikt

De långsiktiga ekonomiska effekterna är i nuläget svåra att bedöma med anledning av det rådande ekonomiska läget i Sverige och omvärlden. Kommunkoncernen påverkas i hög grad av högre priser för till exempel energi, livsmedel- och bränslepriser. Riksbanken har kontinuerligt höjt styrräntan där eventuellt ytterligare en räntehöjning kan bli aktuellt i november månad för att kyla av efterfrågan och därmed få bukt med inflationen. Flera bedömare tror att inflationsnivån kommer att vara tillbaka till målet om 2 procent under 2025. Att inflationen återgår till inflationsmålet så snart som möjligt är avgörande för kommunens långsiktiga ekonomi.

Landets kommuner står inför ett fortsatt ökat demografiskt tryck som medför ökade kostnader vilket ska ställas i relation till en osäker ekonomisk utveckling. Även att SKR nu räknar med en nominell skatteunderlagstillväxt under hela prognosperioden så är köpkraften kraftigt nedreviderad speciellt under 2023-2024. Detta beror på en högre allmän prisuppgång samt effekten på värderingen av pensionskulden som ökat prisbasbelopp innebär. Det nya pensionsavtalet innebär även till viss del en kostnadsökning.

För att klara dessa ekonomiska utmaningar har Gislaveds kommun antagit finansiella mål för perioden 2017–2030 samt att organisationen arbetar utifrån en planeringshorisont fram till 2030-talet.

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning - delårsbokslut

Driftredovisning är den del av kommunens ekonomi som är avsedd för den löpande verksamheten.

Årets budget

Kommunfullmäktige har den 17 november 2022, beslutat om kommunens övergripande driftsbudget 2023 (Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026). Nämnderna har fått budgetanslag på – 1 911,7 mnkr inklusive budget för löneuppräknings och ökade lokalkostnader.

Kapitalkostnader budgeteras centralt och kompenseras till nämnderna två gånger per år i samband med delårsbokslut (31 augusti) och årsbokslut (31 dec).

Budgetjusteringar

Nämndernas budgetjusteringar på 37,1 mnkr avser kompensation för kapitalkostnader per 31 augusti 2023. Efter dessa justeringar blev nämndernas driftbudget -1 948,8 mnkr.

Budget, mnkr	
Beslutade driftbudget 2022-11-17	-1 911,7
Kompensation för kapitalkostnader	-37,1
Nämndernas driftbudget 2023 (per 31 aug)	-1 948,8

Delårs uppföljningar

Nämndernas ekonomi följs upp efter utgången av mars och augusti (delårsrapport).

mnkr	Helårsprognos (budgetavvikelse) 31/3	Helårsprognos (budgetavvikelse) 31/8
Samhällsutvecklingsnämnd	-13,4	-19,9
Bygg-och miljönämnd	0,9	0,8
Utbildningsnämnd	-4,5	-6,1
Socialnämnd	-45,7	-39,8
Räddningsnämnd	-0,6	-1,3
Kommunstyrelsenämnd	-1,8	-1,9
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0
Löneöversyn , lokaler	0,0	-0,1
summa nämnder	-65,1	-68,3

Driftredovisning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	KF budget 2023	Budget- justeringar 2023	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos- avvikelse mot budget per 31 /12
Samhällsutvecklings- nämnden	-152,9	-123,1	-197,7	-13,5	-211,2	-231,1	-19,9
Bygg- och miljönämnden	-3,5	-2,8	-7,9	-0,5	-8,4	-7,6	0,8
Utbildningsnämnden	-524,7	-496,3	-772,9	-18,9	-791,8	-797,9	-6,1
Socialnämnden	-473,0	-447,0	-661,6	-19,2	-680,8	-720,6	-39,8
Räddningsnämnden	-25,2	-24,7	-35,1	-3	-38,1	-39,4	-1,3
Kommunstyrelsen	-141,5	-119,6	-191,1	-23,9	-215,0	-216,9	-1,9
Överförmyndarnämnd	-1,9	-2,3	-3,7	0	-3,7	-3,7	0,0
Förändrade kostnader för lokaler	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Löneuppräknig (Finans)	0,0	0,0	-41,8	41,9	0,1	0,0	-0,1
Summa drift, nämnderna	-1 322,7	-1 215,8	-1 911,7	-37,1	-1 948,8	-2 017,1	-68,3
Övriga kommungemensam ma poster	-66,8	-46,6	-111,9	37,1	-74,8	-74,4	0,4
varav :							
Pensioner	-178,4	-112,3	-193,7	0,0	-193,7	-230,2	-36,5
Avskrivningar	0,0	0,0	-100,0	33,4	-66,6	-66,6	0,0
Övriga interna poster	111,6	65,7	181,8	3,7	185,5	222,4	36,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 389,5	-1 262,4	-2 023,6	0,0	-2 023,6	-2 091,5	-67,9

Nämndernas resultat

Vid delårsbokslut per 31 aug har nämnderna redovisat en helårsprognos med en budgetavvikelse på -68,3mnkr. Respektive nämnds utfall och helårsprognos redovisas mer detaljerat i verksamhetsberättelsen.

För att få fram den totala verksamhetens nettokostnad vägs de kommungemensamma avräkningar in som tillsammans avviker mot budget med 0,4 mnkr netto.

I de kommungemensamma avräkningar finns de externa poster som hanteras centralt bland annat pensionskostnader och övriga gemensamma interna kostnader. Budget för Kapitalkostnader (avskrivning + internränta) kompenseras till nämnderna baserat på det faktiska utfallet per nämnd.

Verksamhetens nettokostnader visar ett underskott på -67,9 mot budget.

3.2 Investeringsredovisning - delårsbokslut

Årets investeringsbudget

Kommunfullmäktige fattade beslut om 2023 års investeringsbudget på 283,4 mnkr, varav 239,4 mnkr avser skattefinansierade investeringar och 44 mnkr avser investeringar på taxefinansierad verksamhet. I de skattefinansierade investeringar på 220 mnkr ingår några särskilda satsningar som kommunfullmäktige beslutat om.

Under perioden har Samhällsutvecklingsnämnden och Räddningsnämnden fått tillåtelse av Ekonomichefen att ombudgetera totalt 21,2 mnkr från 2022 till 2023. Enligt kommunens nuvarande ekonomiska styrprinciper som Kommunfullmäktige hade beslutat har ekonomichefen rätt att besluta om investerings ombudgeteringar på nämnden. Årets totala investeringsbudget efter ombudgeteringar blev 304,6 mnkr.

Investeringsredovisning (netto)

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	KF budget 2023	Budget justeringar 2023	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos- avvikelse mot budget per 31 dec
Samhällsutvecklingsnämnden	56,5	25,5	93,2	17,0	110,2	87,2	23,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Utbildningsnämnden	1,2	0,6	3,4	0,0	3,4	3,4	0,0
Socialnämnden	3,4	1,7	7,7	0,0	7,7	6,4	1,3
Räddningsnämnden	0,0	3,1	2,2	4,2	6,4	6,4	0,0
Kommunstyrelsen	66,9	34,7	176,8	0,0	176,8	112,1	64,7
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	128,0	65,6	283,4	21,2	304,6	215,6	89,0
<i>varav:</i>							
Skattefinansierad verksamhet	97,4	51,7	239,4	21,2	260,6	171,6	89,0
Taxefinansierad verksamhet	30,6	13,9	44,0	0,0	44,0	44,0	0,0

Delårs investeringsutgifter

Delårs investeringsutgifter uppgår till 128 mnkr vilket är 42 procent av årets investeringsbudget. Det är 17 procent högre jämfört med förra årets utfall på samma period. Av dessa investeringar har 51,2 mnkr genomförts inom VA-verksamheten (taxefinansierade investeringar).

Helårsprognosen pekar på 89 mnkr lägre än budgeterat nivå på grund av olika anledningar. Utgifter för markexploatering kommer att redovisas vid årsbokslut 2023-12-31.

Särskilt prioriterade investeringar

mnkr	Utfall 2023-08-31	Budget 2023	Prognos helårsutfall	Avvikelse mot budget (delår)
It Hård motorväg	15,4	22,3	17,3	5,0
Utbyggnad grundskola Anderstorp (skolororganisation)	0,0	7,0	2,0	5,0
Gullviveskolan Gislaved 4-6 med idrottshall	0,0			0,0
Färdigställande av ny simhall	1,0	60,0	10,0	50,0
Färdigställande av publikhall	0,0			0,0
Haghultsleden (påbörjad 2019)	10,2	27,0	9,0	18,0
Gislaved 2040 Mötesplats Centrum2/3 och Nissan, Mårtensgatan/Nissan (t om 2026)	0,0	2,0	0,0	2,0
Förskolor Gislaved, Burseryd, Hestra och Anderstorp	9,1	32,5	20,0	12,5
Götgatsbron, Anderstorp	0,0	0,0	0,0	0,0
Nöbbele Industriområde	0,0	0,0	0,0	0
Totalt särskilda satsningar	35,7	150,8	58,3	92,5

4 Ekonomisk redovisning

4.1 Räkenskaper delårsbokslut

4.1.1 Resultaträkning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Bokslut 2022	Budget 2023	Helårsprognos 2023
Verksamhetens intäkter	284,1	282,9	457,5		
Verksamhetens kostnader	-1 592,8	-1 470,0	-2 299,9	-1 923,6	-1 991,5
Avskrivningar	-80,8	-75,2	-120,0	-100,0	-100,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 389,5	-1 262,4	-1 962,4	-2 023,6	-2 091,5
Skatteintäkter	1 056,2	1 010,6	1 513,4	1 558,9	1 581,2
Generella statsbidrag och utjämning	345,7	339,1	510,9	487,8	518,0
Verksamhetens resultat	12,4	87,4	61,9	23,0	7,7
Finansiella intäkter	6,1	29,4	31,8	3,1	5,9
Finansiella kostnader	-6,3	-3,2	-6,6	-0,5	-7,8
Resultat efter finansiella poster	12,2	113,6	87,0	25,6	5,8
Extraordinära poster (netto)					
Årets resultat	12,2	113,6	87,0	25,6	5,8

4.1.2 Balansräkning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 676,4	1 514,3	1 629,2
Maskiner och inventarier	172,8	160,0	180,6
Övriga materiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	80,7	51,9	59,0
Summa anläggningstillgångar	1 929,9	1 726,2	1 868,9
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	3,8	3,6	3,4
Fordringar	248,2	226,2	225,6
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	145,0	261,4	218,1
Summa omsättningstillgångar	397,1	491,2	447,1
Summa tillgångar	2 327,0	2 217,4	2 316,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	1 475,6	1 499,4	1 463,4
<i>därav årets resultat</i>	<i>12,2</i>	<i>113,6</i>	<i>87,0</i>
<i>därav resultatutjämningsreserv</i>	<i>409,6</i>	<i>345,3</i>	<i>409,6</i>
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	32,6	31,7	33,1
Andra avsättningar	64,0	17,6	67,8
Summa avsättningar	96,6	49,3	101,0
SKULDER			
Långfristiga skulder	306,5	258,2	320,3
Kortfristiga skulder	448,2	410,5	431,2
Summa skulder	754,8	668,7	751,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 327,0	2 217,4	2 316,0
Panter och ansvarsförbindelser			
<i>Borgensåtaganden</i>	<i>616,2</i>	<i>633,4</i>	<i>624,3</i>
<i>Pensionsförpliktelse</i>	<i>530,8</i>	<i>519,8</i>	<i>508,6</i>
Övriga upplysningar			
Leasing (operationell och finansiell)	171,1	159,0	184,0

4.2 Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp delårsbokslut

4.2.1 Resultaträkning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Bokslut 2022	Budget 2023	Helårs- prognos 2023
Verksamhetens intäkter	38,0	36,8	57,3	61,3	61,6
Verksamhetens kostnader	-40,4	-31,1	-44,5	-51,7	-55,0
Avskrivningar	-5,8	-5,0	-7,6	-7,0	-8,8
Verksamhetens nettokostnader	-8,2	0,8	5,2	2,5	-2,2
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-1,9	-1,4	-2,1	-2,5	-2,8
Resultat efter finansiella poster	-10,1	-0,6	3,0	0,0	-5,0
Extraordinära poster (netto)					
Årets resultat	-10,1	-0,6	3,0	0,0	-5,0
Nettoinvesteringar	-30,6	-13,9	-51,8	-44,0	-44,0

4.2.2 Balansräkning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	379,5	201,0	232
Maskiner och inventarier	6,8	3,3	3,6
Pågående investeringar	75,0	31,9	45,1
Summa anläggningstillgångar	461,3	236,2	280,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	2,6	1,9	2,2
Fordran, Va-kollektivet	1,3	0,0	1,3
Övriga fordringar	1,0	8,3	2,7
Summa omsättningstillgångar	4,9	10,2	6,1
Summa tillgångar	466,2	246,4	286,8
EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser			
Summa avsättningar			
SKULDER			
Långfristiga skulder	465,2	245,0	285,7
Skuld till VA-kollektivet	0,0	0,3	0,0
Kortfristiga skulder	1,0	1,2	1,1
Summa skulder	466,2	246,4	286,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	466,2	246,4	286,8

Kommentar

Om resultatet i prognosen för 2023 på helåret kvarstår på -5 mnkr, kommer intäkterna öka med 5 mnkr och fordran på VA-kollektivet öka med motsvarande belopp. Långa skulder minskar då med 5 mnkr.

4.3 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Det är samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som använts i delårsrapporten som i senaste årsredovisningen 2022.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) augusti prognos.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, VA- anläggnings/anslutningsavgift

Investeringsbidrag och anläggnings/anslutningsavgifter för vatten och avlopp tas upp som förutbetalda intäkter och redovisas bland långfristiga skulder. I enlighet med matchningsprincipen intäktsförs dessa inkomster successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder, vilket följer rekommendation RKR 2.

Specialdestinerade/riktade statsbidrag

De specialdestinerade/riktade statsbidragen kräver i regel någon form av motprestation, och återrapportering ska i normalfallet periodiseras till den period där prestationerna har utförts.

1. Prestationsbaserade ersättningar utbetalas om vissa handlingar genomförts eller vissa mål, nyckeltal eller nivåer uppnåtts. Bidraget ska bokföras i samma perioder som prestationerna utförts. Utbetalning i efterskott tas upp som fordran (upplupen intäkt) i den period som prestationen utförts och som skuld (förutbetald intäkt) om de utbetalas i förskott.
2. Om prestationsbaserade bidrag utbetalas för ett framtida tidsbestämt projekt och de utförda prestationerna utgör beräkningsunderlag för fördelning av bidraget ska det bokföras och matchas mot kostnader över den fastslagna tidsperioden. Beakta skyldigheten att återbetala kvarvarande medel vid projekttidens slut.
3. Icke prestationsbaserade bidrag betalas ut utan krav på motprestation och intäktsförs den period som bidraget avser. Bidraget ska intäktsföras i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek för den period som bidraget avser.

Kostnader

Löner med mera

Kostnader för timanställda och kostnadsersättningar avseende augusti men som utbetalas i september har inte periodiserats.

Förändringar av semesterlöneskulder och övertid är bokfört vid delåret 2020-08-31.

Ferielöner är inte periodiserade utan hanteras enligt kontantprincipen.

Investeringar

Avskrivningsmetod

Kommunen har komponentavskrivning och linjär avskrivningsmetod tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk.

Avskrivningstider

Avskrivningstider är baserade på tillgångens eller komponentens nyttjandeperiod.

Mark, fjärrvärmeanslutning, gatukropp, konst	0 år
Markanläggningar (yttre miljö)	25 år
Toppbeläggningar – gata	10, 20, 40 år
Vattenledningar	60 år
Stomme	60 år
Yttertak, fasad och stomkomplettering	40 år
Sprinkler, reservkraft, hiss, komplementbyggnader	30 år
Värme, ventilation, VA	25 år
Fönster och ytterdörrar	25 år
El, snickerier, yttertak (papp)	20 år
Ytskikt, passagesystem, styr/övervakning, larm/tele	15 år
Tvätt/storköksutrustning, lekredskap	10 år
Bilar, inventarier, maskiner	5–20 år

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till två basbelopp under 2023 (105 000 kr).

Anläggningstillgångar upptas till bokfört värde.

Exploateringsredovisning

Exploateringstillgångar är bokförda som materiella anläggningstillgångar. Detta beroende på svårigheten att bedöma tidpunkten för avyttring. Enligt rekommendation ska exploatering hanteras som omsättningstillgång.

Kommunen har påbörjat arbete att se över exploateringstillgångarna för att kunna eventuell omklassificera de som omsättningstillgångar. Omklassificeringar och justeringar i balansräkning ska färdigställas under 2023. Kommunen har några pågående markexploateringsprojekt, Vid aktivering av dessa projekt framöver ska en fördelning av anläggningstillgångar och omsättningstillgångar göras.

Förråd

Varor i förråd har tagits upp till verkligt värde.

Avsättningar

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknad med gällande RIPS-ränta.

Deponi

Eventuella kostnader för återställande av deponi i Mossarpstippen har nuvärdesberäknat per 31 december 2022. Under 2023 har kommunen minskat det bokförda värdet för avsättningen genom att utföra två viktiga delar av etapp 1 och 2 för täckning av Mossarpstippen. Det kvarvarande avsättningsvärdet är ej nuvärdesberäknat per 2023-08-31. Denna beräkning ska göras vid årsbokslut 2023.

Leasing

Kommunen följer RKR rekommendation om Leasing redovisning (R5).

Hyresavtalen som uppfyller kravet att vara finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Interna redovisningsprinciper kommunen**Personalkostnader**

Arbetsgivaravgifter med mera har interndeberats förvaltningarna i samband med löneredovisningen. Den följer SKR:s rekommendation.

Kapitalkostnader

Internräntan följer SKRs ränteförslag och beräknas med nominell metod 1,25 procent på bokfört värde. På årets investeringar har ränta tillgodoräknats från och med anskaffningsmånaden.

4.3.1 Ord och begrepp

Anläggningsskapital	Anläggningstillgångar minus långfristiga skulder och avsättningar.
Anläggningstillgångar	Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk kan vara materiella (till exempel byggnader, mark, inventarier med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).
Avskrivningar	Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad utifrån förväntad ekonomisk livslängd.
Avsättningar	Avsättning är en förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik till sin förekomst men, till skillnad från en skuld, är ovisst till belopp eller till den tidpunkt den ska infrias.
Eget kapital	Visar hur stor del av tillgångarna som inte finansierats med skulder.
Finansiella intäkter	Intäkter som kommer från placerade medel, till exempel ränta på bankkonto.
Finansiella kostnader	Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader för pensions-förvaltningen.
Kapitalkostnader	Avskrivningar och intern ränta.
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.
Kortfristiga skulder	Skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.
Likviditet	Betalningsförmågan på kort sikt, omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.
Nettoinvesteringar	Årets investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.
Omsättningstillgångar	Tillgångar avsedda att inneha en kortare tid, till exempel likvida medel, kortfristiga fordringar, förråd.
Rörelsekapital	Betalningsberedskapen på kort sikt. Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.
Soliditet	Ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Eget kapital dividerat med totala tillgångar.

5 Verksamhetsberättelser

5.1 Nämnder

5.1.1 Bygg- och miljönämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Nämndens grunduppdrag och verksamhet syftar till en god och välplanerad bebyggd miljö samt för en sund och säker livsmiljö för medborgare och näringsliv.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är mycket gott Trots vakanser och svårigheter att utföra tillsynsbesök under stora delar av året har verksamheten ändå kunnat upprätthållas, nu är de flesta vakanserna borta och ordningen återställd.

Resultatet visar ett överskott 800 tkr

Målgrupp

En bieffekt av pandemin är en ökad användning av digitala hjälpmedel. Detta har gett positiva effekter för invånarna som fått snabbare svar och ökad tillgänglighet.

Den ökade digitala mognaden har också fallit väl in med införandet av olika e-tjänster för förvaltningens olika verksamheter. För oss och våra samarbetskommuner har det också inneburit större möjlighet till snabba möten digitalt utan restid.

Medarbetare

Bemanningen har varit stabil en tid vilket har lett till en bra arbetsbelastning.

Kompetensförsörjningsplaner finns. Systematiskt arbetsmiljöarbete bedrivs enligt arbetsmiljölagstiftning och kommunens arbetsmodell. Flera nya medarbetare har tillkommit tillavdelningen. Bedömningen är dock att stämningen och sammanhållningen är fortsatt väldigt god.

Sjuktalet är låga.

Verksamhet

Verksamheten utvecklas ständigt. På grund av pandemin har verksamheten nått en digital mognad som annars hade tagit längre tid. Beredningsplan för livsmedelskontroll ses över. Tillsynsstrategi för förorenade områden i Tranemo är antagen. Lokala hälsoskyddsföreskrifter i Gislaved och Tranemo är förnyade.

Ekonomisk kommentar

Nämndens resultat är till största delen beroende på att ett stort antal tjänster varit vakanta under Bygg- och miljönämnden, stora delar av året, de är nu besatta igen.

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos-avvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-3,5	-2,8	-8,4	-7,6	0,8
Investeringsredovisning	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Det kommer att krävas snabba omställningar i organisationen. Den översyn av kommunens förvaltningsorganisation som påbörjats kommer kräva ett engagemang för att skapa delaktighet och förankring. Just nu pågår många utredningar som kan komma att utmyнна i ändringar i både Plan och bygglagen och miljöbalken. Och dessutom kommer det att ske ändringar i lagstiftningen, avgiftsuttaget och i klassificeringen av livsmedelsverksamheten.

5.1.2 Kommunstyrelsen

Nämndens grunduppdrag i korthet

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammantagna bedömningen av kommunstyrelsens verksamhet under året är att den bedrivits med god kvalitet och måluppfyllelse. Samtliga av de faktorer som ses som särskilt viktiga för att uppfylla leveransen av grunduppdraget har bedömts ha god, eller relativt god kvalitet.

Det prognosticerade resultatet visar ett underskott på -1,9 mnkr.

Målgrupp

Nämnden har under 2023 gått in i en ny organisation och ett arbete pågår för att sätta nya arbetssätt och rutiner i syfte att förbättra leveransen av service och stöd till både interna och externa målgrupper. Tidigare har flera tjänster vakanshållits men det börjar nu bli fulltaligt på flera håll och de flesta chefer som ska bemannas utifrån den nya organisationen är tillsatta.

Medarbetare

Kommunstyrelsens medarbetare har en hög arbetsbelastning utifrån förändringsarbetet som omorganisationen medfört och det visar sig också i den pulsmätning som genomförts under mars månad. Ny nämndsorganisation och förvaltningsorganisation samt den förändringsresa organisationen är inne i ställer höga krav på styr och stödprocesserna. För att våra medarbetare ska hålla i och orka hålla ut behöver vi skynda långsamt och låta förändringen ta tid.

Verksamhet

Det pågår ett arbete att se över interna styr- och stödprocesser med målet att öka fokus på leveransen av vårt grunduppdrag i organisationen. Stora merparten av kommunstyrelsens medarbetare arbetar i dessa styr- och stödprocesser och det är en del i vårt arbete och vår fortsatta förändringsresa som påbörjades under förra året.

Ekonomisk kommentar

Nämnden prognosticerar en avvikelse på -1,9 miljoner kronor.

Den negativa avvikelsen beror till största del på ett underskott inom fastighetsavdelningen som härleds i huvudsak till kostnader som inte varit möjliga att möta genom effektiviseringar.

Även avdelningarna för it och hr prognosticerar större negativa budgetavvikelser som i båda fallen beror på ökade systemkostnader.

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognosavvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-141,5	-119,6	-215,0	-216,9	-1,9
Investeringsredovisning	66,9	34,7	176,8	112,1	64,7

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Arbetet med översyn av förvaltningsorganisationen pågick under hela förra året och den nya förvaltningsorganisationen fick genomslag den 1 januari 2023. Som en del av översynen ska även förbättrade arbetsätt etableras vilket kommer att kräva både kompetensutveckling och fler stödinsatser även under 2023 för att få allt på plats. Då arbetet med den nya förvaltningsorganisationen påverkar och involverar flertalet av kommunstyrelsens medarbetare ställer det krav på stark prioritering av ledningen.

5.1.3 Räddningsnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Nämnden ska stödja den enskilde att hantera olyckor samt stödja kommunerna vid samhällsstörningar. När en olycka sker ska förvaltningen hindra vidare skadeutbredning, lindra, stödja och därefter lära från det inträffade. Räddningstjänsten ska också vara en aktör för ökad social hållbarhet.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Bedömningen hittills är att utifrån förutsättningar levererar nämnden, trots vakans av strategiska funktioner med ledande befattning. Det finns poster som avviker från budget. En är personalkostnader. Här finns konsekvenser av rådande situation, men också ett ständigt dilemma med en underbudgeterad personalbudget. Den generella prisökningen i samhället påverkar också den totala kostnaden för nämnden. Primärt är det el och drivmedel som påverkar.

Resultatet visar ett underskott på 1,3 mnkr.

Målgrupp

Den enskilde som bor, vistas eller verkar i kommunerna involveras i nämndens förebyggande och uttryckande arbete. Hittills under 2023 har flera räddningsinsatser hanterats i syfte att stödja och hjälpa. Det har handlat om översvämningar, bränder, trafikolyckor och flertalet larm om hot om suicid. Inga exceptionella händelser. När det gäller det förebyggande arbetet har flera invånare utbildats inom HLR och brandsäkerhet. Kommunanställda utbildas numera i suicidprevention inom ramen för "Våga fråga".

Medarbetare

Medarbetare har tagit stort ansvar och klivit fram för nya utmaningar. Organisationen behöver nu tid att trimmas in. Rekrytering av deltidsbrandmän pågår. Flera nya fullgör grundutbildningar.

EUs arbetsdirektiv gällande dygnsvila är i fokus. Bekymmer har identifierats och det kommer

bli ökade kostnader, förlorade arbetstimmar och sämre arbetsmiljö.

En tillsynsrapport från Arbetsmiljöverket har hanterats. Under hösten kommer åtgärder göras.

Verksamhet

Verksamheten löper på inom enheterna. Brandskydds- samt HLR-utbildningar genomförs väl. Det suicidpreventiva arbetet ger hittills utbildning till medarbetare inom kommunernas organisationer. Aktiviteter görs externt i suicidpreventiva veckan. Tillsyner enligt LSO var inledningsvis lågt på grund av brist av personal med rätt kompetens. Det medförde en hårdare prioritering vid val av tillsynsobjekt. Samordnare är nu på plats och verksamheten rullar på.

Ekonomisk kommentar

Räddningsnämndens resultat per augusti medför en prognosavvikelse mot budget på helår med ett underskott på 1,3 mnkr. Orsakerna är framförallt ökade personalkostnader och ökade kostnader för el och drivmedel.

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognosavvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-25,2	-24,7	-38,1	-39,4	-1,3
Investeringsredovisning	0,0	3,1	6,4	6,4	0,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Bemanning har alltid varit en stor utmaning för Räddningsnämnden. Under året har bemanningsfrågan också kommit att handla om ledningspersonal och funktioner med spetskompetens. För att klara grunduppdraget har funktioner flyttats inom organisationen. Därtill har konsekvenser av EUs arbetsdirektiv om dygnsvila observerats. Parallellt står svensk räddningstjänst inför nya utmaningar kring civilt försvar. Sammantaget finns behov av en organisation som är mer ändamålsenlig jämfört med idag.

5.1.4 Socialnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Socialnämnden har ansvaret för individ- och familjeomsorgen, vård och omsorg, omsorgen om funktionshindrade, vård och stöd till långvarigt psykiskt sjuka samt hälso- och sjukvård. Socialnämnden ansvarar även för bosättningsuppdraget för flyktingar och vissa andra grupper.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att grunduppdraget har omhändertagits på ett bra sätt trots utmaningar. Det är några kritiska kvalitetsfaktorer som är gula, mestadels på grund av svårigheten att rekrytera personal med rätt kompetens. Utifrån tidigare genomförda brukarundersökningar tycker målgrupperna att verksamheterna ger en god vård och omsorg. Det finns en tydligare riktning kring utvecklingsarbete nu vilket förhoppningsvis kan ge större positiva effekter på sikt.

Målgrupp

Det finns inget nytt resultat från brukarundersökningarna då de presenteras under hösten.

Brukarundersökningar för 2022 visade på goda resultat och förhoppningen är att de gör det även i år. Verksamheterna har fortsatt att arbeta aktivt med att säkra kvaliteten för målgrupperna. Verksamheterna måste hela tiden utvecklas och tänka nytt för att möta förändrade behov. För detta krävs en hög delaktighet och god kommunikation med målgrupperna. Det finns utrymme för förbättring kring detta vilket kommer att prioriteras framöver.

Medarbetare

Det finns inget nytt resultat från medarbetarenkäter men vid den senaste mätningen totalvärde 81 där målvärdet var 75. Det som stack ut vid förra mätningen var hög arbetsbelastning och att möjligheten till utveckling var låg. Cheferna signalerar en känsla av att rekryteringsläget är något lättare just nu och att mer utvecklingsarbete har kunnat genomföras under sista halvåret. I nästa undersökning syns det förhoppningsvis även hos medarbetarna.

Verksamhet

I tidigare uppföljningar har det funnits en frustration av att det är svårt att komma vidare i utvecklingsarbetet. Både på grund av den tidigare pandemin, och svårigheter kring att rekrytera. I denna uppföljning syns en förändring i den upplevelsen. Alla områden lyfter en positivare bild och beskriver att utvecklingsarbete sker mer strukturerat. Upplevelsen är också att det inom kommunen har blivit ett större helhetstänk vilket är positivt inför framtiden.

Ekonomisk kommentar

Nämnden har ett utfall på -473 mkr i delåret 2023. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse med 39,8 mkr vilket är en procentuell avvikelse med 5,8%. Nämnden bedriver mer verksamhet nu än i början på året, så alla områden har lyckats bra med att sänka sina kostnader i relation till det stöd och den hjälp som målgrupperna får. Under året har nämnden börjat planera för att arbeta mer förebyggande och utvecklande istället för reaktivt. Detta kommer att arbetas aktivt med under 2023.

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos-avvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-473,0	-447,0	-680,8	-720,6	-39,8
Investeringsredovisning	3,4	1,7	7,7	6,4	1,3

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

- Målgruppernas behov utvecklas och blir allt mer komplexa.
- Fortsatt svårt att rekrytera personal med rätt kompetens.
- Svårigheter att hålla en god kvalitet och en hög patientsäkerhet i verksamheterna på grund av ovanstående punkter.
- Behov av att prioritera det förebyggande arbetet och det systematiska kvalitetsarbetet
- Arbeta mer proaktivt och utifrån långsiktiga perspektiv för att kunna minska behoven på sikt.

5.1.5 Samhällsutvecklingsnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Att bidra till kommunens attraktivitet, samhällsutveckling med goda boende- och livsmiljöer, att erbjuda kommuninvånarna förutsättningar för en god folkhälsa och en positiv och meningsfull fritid i alla åldrar. Utbudet ska främja demokratin och göra kommunen mer attraktiv att verka och bo i.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammantagna bedömningen av samhällsutvecklingsnämndens verksamhet hittills under året är att den bedrivits med god kvalitet och måluppfyllelse. Samtliga av de faktorer som ses som särskilt viktiga för att uppfylla leveransen av grunduppdraget har bedömts ha god, eller relativt god kvalitet.

Det prognosticerade resultatet visar ett underskott på 19,9 miljoner på helår.

Målgrupp

Förvaltningen har uppgifter inom såväl intern som extern välfärd och service och utförandet bygger på gott samarbete med föreningsliv och näringsliv. Ökad kommunikation internt och externt är en viktig del av arbetssätt för framgång.

Medarbetare

Såväl förvaltningen som helhet som delar av verksamheterna är nya i sin organisering vilket ger behov av att lära känna varandra, och se relevanta samarbeten och möjliga synergieffekter inom hela förvaltningen.

Den nya sammansättningen och givna uppdrag innebär också att befintliga rutiner och system behöver genomlysas för att försäkra relevans och identifiera ännu ej mötta behov. Det gäller både för externa tjänster och interna arbeten.

Verksamhet

Med ny nämnd och ny omfattning och utformning av uppdrag följer nya samarbeten verksamheterna emellan. Projekt ny simhall är exempel på bred samverkan mellan och inom förvaltningar.

Ekonomisk kommentar

Nämnden som helhet prognosticerar en avvikelse på -19,9 mkr.

Negativa avvikelser aviseras för majoriteten av nämndens verksamhetsområden, i olika omfattning. Några bakomliggande faktorer är höga kostnader, otillräcklig finansiering av stabs- och ledningsfunktioner och för låg tillförsel av medel från den gamla organisationen.

mkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos- avvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-152,9	-123,1	-211,2	-231,1	-19,9
Investeringsredovisning	56,5	25,5	110,2	87,2	23,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Eftersom verksamhetsåret inleddes i en startorganisation inom förvaltningen är arbetet med att gå från sådan till genomarbetad organisering väsentlig. Verksamheterna omhändertar sina grunduppdrag men processen med att hitta rätt organisering kommer att ta fokus och påverka medarbetarna, då det tar tid i anspråk och förändring alltid väcker reaktioner.

Fortsatta kostnadsökningar och höga kostnader för el, material, livsmedel och entreprenad påverkar många av nämndens verksamheter negativt.

5.1.6 Utbildningsnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom skolväsendet för barn och ungdom. Skolväsendet omfattar skolformerna förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, och regleras i skollagen (2010:800).

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att en god måluppfyllelse nåtts. Vårdnadshavare uttrycker nöjdhet med verksamheten. I grundskolan uppnår 83,1 % av eleverna behörighet till nationellt program på gymnasieskolan. Det är en minskning i förhållande till föregående år men visar att resultatet stabiliserats på en ny högre nivå. I gymnasieskolan har andelen elever som tar en gymnasieexamen ökat till 70 %.

För helåret prognostiseras ett underskott på -6 150 tkr.

Målgrupp

Behörighet till nationellt program på gymnasieskolan har stabiliserat sig på en högre nivå. Andelen elever som tar en gymnasieexamen har ökat.

Både barn och elever samt vårdnadshavare upplever att förskola och skola är trygga.

Medarbetare

PULS-mätningen som genomfördes under våren visar ett gott resultat för utbildningsförvaltningen. Resultatet för de tre PULS-frågorna ökade något och är 3,92 på en femgradig skala. I frågor om Hållbart medarbetarengagemang (HME) överstiger utbildningsförvaltningens värde det för kommunen totalt på samtliga frågeställningar.

Verksamhet

En gemensam satsning på språkutveckling sker i samverkan med Skolverket genom riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers utbildning. Förskolans verksamhet, fem grundskolor och gymnasieskolans introduktionsprogram, deltar.

Ekonomisk kommentar

Utbildningsnämnden redovisar en negativ prognos för 2023 med -6 150 tkr. Det är främst interkommunala avgifter i gymnasieskolan, då fler elever under hösten valt andra skolor än Gislaveds gymnasium, samt ökade skolskjutskostnader till följd av kostnadsökningar som påverkas av händelser i omvärlden, som påverkar prognosen.

mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos- avvikelse mot budget per 31/12
Driftredovisning	-524,7	-496,3	-791,8	-797,9	-6,1
Investeringsredovisning	1,2	0,6	3,4	3,4	0,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

För att öka elevernas måluppfyllelse både i grundskolan och gymnasieskolan, finns behov av fortsatta utvecklingsinsatser. Kompetensutveckling kring undervisningsmetoder och ledarskap som stärker undervisningen behöver fortsätta. Skolans förmåga att möta alla elever behöver utvecklas. Läsåret 2023/2024 kommer kompetensutveckling inom området att ske på studiedagar.

För att möta konkurrensen om befintlig arbetskraft måste ett strategiskt arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare ske.

5.1.7 Överförmyndarnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Överförmyndaren ska bevaka underårigas, funktionsnedsattas och äldre personers rätt i samhället samt att se till att de som inte klarar sina personliga och/eller ekonomiska angelägenheter får hjälp med detta. Överförmyndarnämnden utövar tillsyn över och granskar gode män, förvaltares och förmyndares verksamhet.

Den första januari 2023 inrättades Överförmyndarnämnden GGVV, som är en gemensam överförmyndarnämnd för kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Nämnden består av fyra ledamöter och fyra ersättare där varje kommun utser en ledamot och en ersättare. Ordförandeskapet roterar mellan kommunerna men Värnamo kommun fungerar som värdkommun för den gemensamma nämnden och det gemensamma kansliet.

Verksamheten följs därför upp närmare i Värnamo kommuns uppföljningsrapporter.

Ekonomisk kommentar

Nämnd, mnkr	Utfall 2023- 08-31	Utfall 2022- 08-31	Justerad budget 2023	Prognos helårsutfall 2023-12-31	Prognos- avvikelse mot budget per 31/12
Överförmyndarnämnd	-1,9	-2,3	-3,7	-3,7	0,0

5.2 Koncernbolag och stiftelser

Resultat. mnkr	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Bokslut 2022	Budget 2023	Helårsprognos 2023
Gislaveds Kommunhus AB	1,5	-0,2	2,6	-0,8	-0,9
AB Gislavedshus	17,7	11,5	0,5	5,7	1,9
Gislaved Energi Koncern AB	-0,8	-0,1	2,5	0,0	0,0
Gislaved Energi AB	9,4	4,5	1,9	12,9	5,4
Gislaved Energi Elnät AB	8,3	4,8	0,4	7,2	10,7
Gisletorp Lokaler AB	1,8	1,4	0,6	1,2	1,3
Enter Gislaved AB	-1,2	2,5	0,0	-0,7	-0,2
Stiftelsen Isbergstoppen	31,1	33,9	17,2	12,3	19,5
Stiftelsen Torghuset	0,0	-0,2	-0,2	0,3	0,0

5.2.1 Gislaveds Kommunhus AB

Org nr 559084-6191

Ordförande: Marie Johansson

Ägare: Gislaveds kommun 100%

Verkställande direktör: Stefan Eglinger

Antal ledamöter: 5

Grunduppdrag

Bolagets uppdrag enligt antagen bolagsordning är att övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier i bolag som verkar inom Gislaveds kommuns kompetensområde och företräda Gislaveds kommuns intressen i koncernen.

Bolaget skall i sin verksamhet tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna.

Bolaget har även ett samhällsansvar i syfte att bidra till en hållbar utveckling. Det handlar om ett estetiskt, ekonomiskt, miljömässigt, etiskt och socialt ansvarstagande.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Gislaveds Kommunhus AB (moderbolag) har under 2023 delat ut 2 mnkr i aktieutdelning till sin ägare Gislaveds kommun enligt beslut som tagits vid bolagets årsstämma i juni 2023.

Vid delårsbokslut 2023-08-31 har moderbolaget haft kostnader med 815 tkr. Moderbolaget har förväntat erhålla 1 076 tkr i form av management fee från dotterbolagen för hela året men har prognostiserat kostnader på 4 282 tkr som gör att bolagets rörelseresultat blir – 3 206 tkr. Moderbolaget har redan vid budgetarbetet beräknat högre kostnader för en projektledartjänst som ska utreda bolagiseringsfrågan, samt eventuella konsultkostnader. Moderbolaget har fått aktieutdelning från dotterbolagen med 2 329 tkr för 2023.

Resultatet för 2023 beräknas bli -877 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har Gislaveds Kommunhus AB för kommunens räkning och i samverkan med kommunstyrelseförvaltningen genomfört en omfattande utredning i fråga om eventuell

bolagisering av kommunens fastigheter. Frågan har varit uppe i flera utredningar under flera år och med denna utredning är ambitionen att bottsna frågeställningen om det är en bra idé eller inte. Kommunfullmäktige förväntas fatta beslut i frågan den 28 september 2023.

Kommunfullmäktige har gett Gislaveds kommunhus AB möjlighet att på uppdrag av kommunstyrelsen förvärva fastighetsägande bolag i syfte att bistå kommunstyrelsen vid fastighetsförvärv. Ett generellt aktieägartillskott har tilldelats bolaget för att kunna genomföra sådana affärer

Framtida utveckling

När fullmäktige fattat beslut i frågan om eventuell bolagisering av fastigheter vidtar ett genomförandearbete för att möta beslutet. Detta kommer att innebära en rad olika förändringar av förutsättningar och behov av nya och kompletterande arbetssätt. Beslutet lägger också en förutsättning för hur arbetet kan gå vidare med att utveckla hela bolagskoncernen och möta eventuella behov av förtydliganden och klargöranden av uppdrag och liknande.

5.2.1.1 AB Gislavedshus

Org nr 556053-5204

Ordförande: Inga-Lill Svanberg

Ägare: Gislaveds Kommunhus AB, 100 %

Verkställande direktör: Malin Larsson

Antal ledamöter: 7

Grunduppdrag

Bolagets uppdrag enligt antagen bolagsordning är att inom Gislaveds kommun förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler, i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Årets prognostiserade resultat på 1 892 tkr innan bokslutsdispositioner och skatt påverkas av stigande priser på byggmaterial, el och räntor.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året genomförs ett byte av fastighets- och ekonomisystem.

Hållbarhet

Ett av bolagets övergripande mål är att värna miljön och bidra till en hållbar utveckling. Därför arbetar vi för låg energianvändning för värme och ventilation vid våra nyproduktioner och större renovering-ar. Vi installerar också IMD (individuell mätning) i samtliga lägenheter för att ge våra hyresgäster för-utsättningar att följa sin varmvatten- och elförbrukning och samtidigt ge lägre kostnader.

Risk

Det ekonomiska läget skapar en stor osäkerhet vad gäller kostnadsutvecklingen framför allt inom områdena bygg, el och räntor. Byggpriserna stiger samtidigt som det är svårt att få tag i

ramavtalsleverantörer. I många fall har bolaget tvingats vända sig till andra och tredje alternativen, vilket även det driver upp kostnaderna. Elpriserna har varit låga under de senaste månaderna men det är fortfarande osäkert hur prisutvecklingen kommer att se ut under det kommande vinterhalvåret. Räntorna förväntas fortsätta stiga under hösten. Vi ser även ökade problem med betalningsförmågan hos våra hyresgäster.

Framtida utveckling

Gislavedshus kommer arbeta för att fortsätta erbjuda ett tryggt och attraktivt boende, arbeta med boendeflyttande, prioritera våra utemiljöer, modernisera och tillgänglighetsanpassa bostadslägenheter och erbjuda fortsatt hög kundservice för våra kunder.

5.2.1.2 Enter Gislaved AB

Org nr 556661-9861

Ordförande: Niclas Palmgren

Ägare: Gislaved kommunhus AB, 100%

Verkställande direktör: Leif Österlind

Antal ledamöter: 6

Grunduppdrag

Bolaget har i uppdrag att bidra till att uppfylla kommunens mål och vision och att göra kommunen till en attraktiv kommun att leva och verka i för människor och för näringsliv och turism. Bolaget har i uppgift att verka operativt för att främja befintligt företagande, nyföretagande, handelsutveckling, besöksnäring, nya etableringar och investeringar och därigenom näringslivets utveckling i kommunen. Bolaget ska även marknadsföra kommunens näringsliv, attraktivitet och affärsmöjligheter i och utanför kommunen och skapa långsiktiga relationer med relevanta nätverk.

Bolaget ska främja möjligheterna till internationellt handelsutbyte för företag i Gislaveds kommun. Detta ska främst ske genom marknadsföringsinsatser och förmedling av internationella kontakter samt kompetenshöjande insatser.

Bolaget ska tillsammans med BGR, Region Jönköping och dess enheter utveckla samverkansformer och ha dialoger för bearbetning av koncept och projektförslag i syfte att optimalt nyttja gemensamma resurser.

Bolaget ska stödja samarbetet mellan skola och näringsliv och främja entreprenörsandan hos ungdomar och unga vuxna. Bolaget ska även stödja tillkomsten av sociala företag. Bolaget ska stödja samarbetet mellan arbetssökande och näringsliv.

Bolaget ska tillsammans med näringslivet arbeta med destinationsutveckling av Gislaveds kommun. Bolaget ska tillsammans med näringslivet ständigt förbättra och utveckla kommunens attraktivitet för att hålla över tid.

Bolaget ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram ett styrdokument (strategi) för kommunens arbete med näringslivsfrågor.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Bolaget har haft 3 styrelsemöten och 2 bolagsstämmor samt planering, utförande och kontroll av verksamhetens utfall kopplat till ägardirektiv, verksamhets- och handlingsplan. Återkoppling sker även till KSNU, KDLG och VD grupp. Verksamheten följer den plan som är kopplad till uppgifterna inom ägardirektivet och budget. Resultat och effekt av verksamheten har förstärkt relationen med näringsliv, skola, entreprenörer, nätverk, intressegrupper och invånare.

Händelser av väsentlig betydelse

Invasionen av Ukraina och Rysslands aggressioner har inneburit störningar i materialflöden, prisökningar, osäkerhet etc. vilket påverkat näringslivet. Inflation, energi- och drivmedelskostnader och kostnadsökningar generellt har skapat ett nytt landskap för näringsliv och samhälle.

Bolaget driver och implementerar arbetet med platsvarumärket som i en förlängning knyter an besöksnäring och destinationsutveckling. Området Besöksnäring, Gröna Näringar, Kvinnliga Företagare, Energi och Arbetskraftsförsörjning har haft större utrymme i verksamheten under året. VD går i pension och efterträdare håller på att rekryteras.

Hållbarhet

Bolaget arbetar med och engagerar sig i frågor gällande Ekologisk, Ekonomisk o Social hållbarhet. Operativt arbete bedrivs med ett medvetet fokus på hållbarhet vilket inkluderar mer digital teknik, effektiva resor/möten samt digital information som ersätter trycksaker etc.

Risk

Förtroendeförlust, att vi som en del av kommunen hämmas i vårt uppdrag kopplat till målkonflikter, vakanser, resursbrist och organisationsöversyn i Kommunhus AB.

Verksamheten i sig är inte exponerad för någon förväntad eller onormal risk.

Framtida utveckling

Viktiga frågor är att kommunen har aktuella planeringsunderlag och handlingskraft kring strategiska markfrågor för etableringar, bostäder, infrastruktur, kraftförsörjning, kompetensförsörjning och attraktivitetshöjande investeringar. Det skapar positivitet och framtidstro. Den regionala utvecklingsstrategin RUS är en del i planeringen. Vi lägger fokus på att utveckla besöksnäring, handel och med tillägget gröna näringar. Vi lägger fokus på industriell förnyelse inom energioptimering och fossilfria fordon och transporter som stärker kommunens och företagens konkurrenskraft och position. Digitalisering och nya plattformar för effektivt resursutnyttjande förstärks.

5.2.1.3 Gislaved Energi Koncern AB

Org nr 559079-2932

Ordförande: Bengt-Anders Johansson

Ägare: Gislaveds Kommunhus AB 100 %

Verkställande direktör: Hans Brunström

Antal ledamöter: 7

Grunduppdrag

Koncernens uppdrag i korthet:

Koncernen ska i sin verksamhet på ett effektivt sätt erbjuda leveranssäkra och prisvärda energilösningar samt därmed förenlig verksamhet. Koncernens verksamhet ska bidra till utvecklingen av ett hållbart samhälle.

Koncernen ska bedriva produktion, distribution och handel inom energiområdet. Koncernen ska samverka och stödja kommunen i arbetet med klimat och energistrategin. Koncernen ska samverka i och stödja det strategiska utvecklingsarbete som kommunen bedriver. Koncernen ska utforska samt utveckla nya områden inom energiförsörjning i kommunen.

Koncernen ska på sikt avveckla miljöbelastande energikällor och genom framsynthet aktivt delta i processen för ett fossilt oberoende i kommunen. Koncernen ska i samverkan med kommunens förvaltningar och koncern, verka för en större energieffektivitet i bebyggelse och det lokala energisystemet.

I koncernens uppdrag ingår även ett samhällsansvar i syfte att bidra till en hållbar utveckling. Det handlar om ett estetiskt, etiskt, ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande.

Bolaget Gislaved Energi Koncern AB (GEK) har tidigare fått uppdraget att utveckla IT-infrastrukturen i Gislaveds kommun enligt ett beslut i KF (den 18 maj år 2018). Tilldelning har tidigare beslutats om 10 mnkr till moderbolaget GEK. Kontakter har tagits under perioden med nationella nätägare om det ekonomiska stöd som kan sökas.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Resultat efter finansiella poster blev -810 tkr (-96 tkr).

Händelser av väsentlig betydelse

Fram till och med augusti har ekonomiskt stöd tilldelats till åtta olika utbyggnadsprojekt (dvs. för fiberföreningar och privata nätägare).

Totalt beviljat stöd uppgår till: 7 485 056 kr.

Bolagets uppdrag att utveckla IT-infrastrukturen i Gislaveds kommun enligt tidigare uppdrag från år 2018 är avslutat och enligt beslut i KF den 15 juni.

Hållbarhet

Se redovisning över de i koncernen ingående dotterbolagens (Gislaved Energi AB och Gislaved Energi Elnät AB) verksamhet angående hållbarhet.

Risk

Risicanalys och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av ledningsgruppen. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten.

Framtida utveckling

Hänvisning sker till de båda dotterbolagen Gislaved Energi AB:s och Gislaved Energi Elnät AB:s beskrivningar av den framtida utvecklingen.

5.2.1.3.1 Gislaved Energi AB

Org, nr 556247-6514

Ordförande: Bengt-Anders Johansson **Ägare:** Gislaved Energi Koncern AB 100%

Verkställande direktör: Hans Brunström **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Bolaget Gislaved Energi AB ingår sedan i början av oktober år 2016 som ett av två dotterbolag till Gislaved Energi Koncern AB. Det andra dotterbolaget är Gislaved Energi Elnät AB.

Ledorden "Närmare, Enklare och Snabbare" är nyckelord i vårt ständiga gemensamma förbättringsarbete och i vår kundkommunikation.

Elproduktionen i Klämman Vind AB, där bolaget äger 15%, har under perioden visat på mycket god produktion och hög tillgänglighet. Bolaget äger också Vikafors vattenkraftstation som också uppvisat goda driftförhållanden.

Bolaget är miljöcertifierad enligt ISO14001:2015 och revision har genomförts i juni med ett fåtal mindre avvikelser att hantera.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Resultat efter finansiella poster blev 9 415 tkr (4 485 tkr).

Resultat efter finansiella poster bedöms för helåret bli
5 424 tkr.

Resultat efter finansiella poster enligt budget för helåret är 12 876 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget noterar kraftigt höjda bränslepriser för fjärrvärmeproduktionen. Pelletspriserna kommer att öka med 42% från och med augusti och bränslekostnaden för flis bedöms öka med drygt 43% jämfört med årsbudget 2023. Prisuppgången på briketter har ökat med 68% från och med juli 2023.

Under juli inträffade ett haveri vid vår vattenkraftstation Gyllenfors. Skador har inträffat på de s.k. löpskovlarna samt sugrörskonan. Analys av haveriet har gjorts och arbete har pågått för att både analysera orsaken och bästa sätt att återställa funktionen.

En ökad volatilitet på elbörsen Nord Pool medför att riskerna för fastprisavtal har ökat.

Bolaget har sedan år 2021 pausat tecknandet av fastprisavtal för elhandelskunderna.

Bakgrunden är också den svängiga marknaden där bolaget inte vill låsa in kunderna i sannolikt höga elprisavtal.

Gislaved Energi AB har under förra året (2022) fått besked om ett statligt stöd om 100% för att bygga en laddningsstation för el och för tyngre fordon. Projektet genomförs inom ramen

för Programmet för regionala elektrifieringspiloter för tunga transporter där Energimyndigheten är finansiär. Anläggningen bedöms vara driftsatt under september.

Under hösten år 2022 bildades ett nytt bolag (Gislaved Energipark AB) tillsammans med det privata bolaget PLS Energy Systems i Hestra AB. Ägarförhållandet är 50/50 mellan Gislaved Energi AB och PLS Energy Systems i Hestra AB. Arbete har pågått under året med markarbeten i området vid Räddningstjänsten samt med finansieringsfrågor för bolaget.

Bolaget har tidigare tecknat avtal med både AB Gislavedshus och f.d. Fastighet- och service om leasing av solcellsanläggningar. Projekten kommer att påbörjas våren 2024 och avser ett antal anläggningar avseende AB Gislavedshus och en för Räddningstjänstens tak, Mossarp.

Utbyggnaden och inkoppling av nya fjärrvärmekunder har fortsatt under perioden och nya anslutningar omfattar ca 1 140 MWh på årsbasis.

Hållbarhet

Bolaget strävar efter att ha en mycket hög ambition avseende klimatarbetet. I produktionsanläggningen för fjärrvärme i Mossarp används endast förnybara bränslen. Detta har möjliggjorts genom att miljödieseln HVO 100 tidigare ersatt den fossila oljan i pannorna vilka utgör effekt- och haverireserv.

Ett hållbart fjärrvärmesystem med närproducerade skogsbränslen är en viktig målsättning för bolagets fjärrvärmeinvesteringar. En betydande minskning av årliga CO₂-utsläpp i Gislaveds kommun uppnås därigenom. Vi konstaterar fortsatt att våra ökade satsningar på förnyelsebara bränslen ger ett positivt bidrag till miljömålen inom Gislaveds kommuns klimatstrategi.

Den förnybara elproduktionen vid Mossarps fjärrvärmeanläggning medför att fjärrvärmeverket blir i det närmaste självförsörjande på elkraft.

Montage av nya LED-lampor har fortsatt avseende gatubelysningen och där utbytet både reducerar elförbrukningen och ger miljöfördelar.

Risk

Risکانالys och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av företagets ledningsgrupp. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten.

Framtida utveckling

Arbetet med att vidareutveckla värmeverksamheten i Gislaved och Anderstorp till en långsiktigt hållbar helhetslösning för uppvärmning av fastigheter fortsätter. Under perioden har fortsatt införsäljning av nya fjärrvärmeleveranser genomförts liksom utbyggnad. Ett ökat intresse för fjärrvärme och solceller har skett i spåren av elprisutvecklingen.

Användningen av förnybara bränslen såsom biobränsle, sol, vind och vatten är viktigt i vårt fortsatta arbete för en hållbar och klimatsmart kommun.

Bolaget fortsätter att utveckla nätinfrastrukturen i Gislaveds kommun inom området Internet of Things (IoT).

Inom kommunkoncernen sker löpande dialog och samarbete mellan de kommunala bolagen i syfte att stärka och utveckla verksamheterna.

5.2.1.3.2 Gislaved Energi Elnät AB

Org.nr 556223-8765

Ordförande: Bengt-Anders Johansson

Ägare: Gislaved Energi Koncern AB 100%

Verkställande direktör: Hans Brunström

Antal ledamöter: 7

Grunduppdrag

Bolaget Gislaved Energi Elnät AB ingår sedan i början av oktober år 2016 som ett av två dotterbolag till Gislaved Energi Koncern AB. Det andra dotterbolaget är Gislaved Energi AB.

Ledorden "Närmare, Enklare och Snabbare" är nyckelord i vårt ständiga gemensamma förbättringsarbete och i vår kundkommunikation.

Bolaget har under perioden fortsatt att investera för god leveranssäkerhet i elnätet, även för morgondagens elanvändare.

Bolaget är miljöcertifierad enligt ISO14001:2015 och revision har genomförts i juni med ett fåtal mindre avvikelser att hantera.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Rörelsens intäkter blev 39 298 tkr (33 215 tkr).

Resultat efter finansiella poster blev 8 346 tkr (4 832 tkr).

Resultatet (helår) för Gislaved Energi Elnät AB efter finansiella intäkter och kostnader bedöms för helåret bli 10 673 tkr. Motsvarande resultat i budgeten är 7 219 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget har under perioden fortsatt arbetet med planeringen inför en ny mottagningsstation vid vårt huvudkontor. Detta är en mycket stor kommande investering och arbetet under perioden har varit att ta fram förslag på exteriören av anläggningen samt förbereda ett upphandlingsunderlag. Bolagets styrelse har tagit ett beslut om förslag till exteriör på byggnaden och som presenterats för ägaren.

Hållbarhet

En övergång till miljödiesel HVO 100 har tidigare skett för företagets arbetsmaskiner. Vid förnyelse av fordonsflottan sker alltid en analys om valet av fordon kan utgöras av elbil, elhybrid eller drift via miljödiesel eller liknande.

Risk

Riskanalys och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av ledningsgruppen. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten.

Framtida utveckling

Bolaget kommer som tidigare att fortsätta förbättringsarbetet inom kundservice och bemötande.

Planering pågår inför upphandling av en ny mottagningsstation vid Mårtensgatan 27 som innefattar byggnad och teknikutrustning.

Arbetet fortsätter också med nyinvesteringar i elnätet som t.ex. avser nätstationer.

Förlägningsarbeten av jordkabel sker enligt vår årliga investeringsplan i syfte att öka leveranssäkerheten ytterligare. Arbete med att investera i nya nätstationer sker löpande.

Digitaliseringen ökar i samhället och bolaget följer utvecklingen inom området elnät som ett av flera områden och uppgraderar systemen löpande.

Bolaget omfattas av det s.k. NIS-direktivet (gällande säkerhet i nätverk och informationssystem). Arbete med detta pågår i verksamheten kontinuerligt och bolaget följer upprättade rutiner enligt standarden 27001 (ledningssystem för informations säkerhet).

5.2.1.4 Gisleorp Lokaler AB

Org nr: 556090-7734

Ordförande: Thomas Töreland

Ägare: Gislaved Kommunhus AB, 100%

Verkställande direktör: Malin Larsson

Antal ledamöter: 7

Grunduppdrag

Gisleorp lokalers uppdrag är att inom kommunen uppföra, sälja, äga, etablera och skapa genomströmning för nya näringsverksamheter och offentliga behov i lokaler och fastigheterna samt att äga, förvalta och utveckla Anderstorp Motorbana, Scandinavian Raceway. Bolaget ska kunna erbjuda en variation av lokaler. Bolaget har i uppdrag att bidra till att uppfylla kommunens mål och att göra Gislaveds kommun till en attraktiv kommun att leva och verka i för människor och för näringsliv.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Årets prognostiserade resultat på 1 268 tkr innan bokslutsdispositioner och skatt ligger i linje med budget.

Händelser av väsentlig betydelse

GLAB avvaktar fortfarande beslut från Mark- och miljödomstolen. Under året har tre lokaler bytt hyresgäster varav en av hyresgästerna har försatt sig själva i konkurs vilket troligen kommer att leda till hyresbortfall.

Hållbarhet

Valet av uppvärmningssystem i fastigheterna har störst betydelse för bolagets hållbarhetsarbete. Fastigheten Munin 19 värms med fjärrvärme, Lövås 8:5 och Stubbakull 2:20 med bergvärme.

Risk

Riskerna i GLAB är av olika slag. Kortsiktigt finns en ekonomisk risk att hyresgäster inte betalar hyran enligt avtal. Långsiktigt är den största risken att motorbanan inte kan överleva på grund av att myndigheter begränsar verksamheten.

Framtida utveckling

Tillståndet från Mark- och miljödomstolen, villkoren i tillståndet kommer ha mycket stor betydelse för bolagets verksamhet.

5.2.2 Stiftelsen Isabergstoppen

Org nr 828500-3003

Ordförande: Marina Josefsson **Stiftare:** Gislaveds Kommun 90,74%, Gnosjö Kommun 9,26%

Verkställande direktör: Louise Söderlund **Antal ledamöter:** 11

Grunduppdrag

Isaberg Mountain Resort är en sport- och konferensanläggning som erbjuder utomhusupplevelser året runt. Vintertid erbjuder Isaberg södra Sveriges största skidanläggning. Unikiteten ligger i den vackra utomhusupplevelsen i Isabergs naturreservat i form av äventyrliga aktiviteter som tillfredsställer en bred målgrupp, där familjen är i fokus. Stiftelsen erbjuder bl.a. MTB-cykling och liftburencykling, kanot och kajakpaddling, höghöjdsbana, rodelbana, vandring samt äventyrsgolf/discgolf mm. Vi erbjuder också stugboende, camping, restaurang och fastighetsuthyrning. Stiftelsens eventuella vinst ska återinvesteras för utveckling av anläggningen. Isaberg skall vara jordnära, innovativa och ge gästen berikande naturupplevelser och möten året runt.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Vintern 2023 var en bra vinter med tidig öppning 25 december, 2022 och med totalt 95 000 skidpassdagar. Danskarna stod för 65% av gästerna. I maj-helgen hade vi premiär för Isabike Festival, som kickade igång cykelsäsongen. Våren och sommaren fylldes av aktiva svenska gäster och skolklasser som förlade sina skolresor hos oss under maj och juni. Sommaren har varit medioker, då daggästerna skrämades bort av det dåliga sommarvädret. Det blev en sommar med mycket regn.

Omsättningen sjönk något jämfört med förra året. Beläggningen under juli var 95% (97%).

Händelser av väsentlig betydelse

I januari godkändes Detaljplanen och vi fick bygglov på vårt efterlängtrade Sportcenter. Byggstart blir 15 augusti 2023. Vi har byggt en ny lodge på 157 kvm och bytt vajer på 6-stolsliften som numera är igång året runt. I juni byggdes ytterligare en parkering med ca 100 platser. Markförvärvet som gjordes 2021 fick godkänt i Mark- och Miljödomstolen i juli 2023 efter att ha överklagats av Länsstyrelsen.

Hållbarhet

Fortsatt arbetar vi med att gå över till elektrifierade fordon, samt att utöka publika laddpunkter på vår anläggning. Solpaneler kommer att täcka taken på det nya Sportcentret.

Risk

Den största risken för vår verksamhet är vädret och temperaturen, därefter kommer de ökade el/dieselpriiserna som direkt påverkar vår lönsamhet i skidanläggningen. Densamma är elintensiv och en genomtänkt strategi och planering krävs för att undvika förluster. Vi ser också att Länsstyrelsen är mycket långsamma i sina handläggningstider. De långa handläggningstiderna innebär att behovet av att ha en korrekt process krockar med de affärsmässiga behoven (i detta fall planerat konstsnöspår), vilket de är medvetna om men inte

har resurser att hantera.

Framtida utveckling

Närmast i utvecklingen ligger att bygga ett Sportcenter på 1 850 kvm till 15 maj 2024, som tillfredsställer dagens behov för professionella gästserviceverksamheter och personalutrymmen. Det finns stora behov att renovera köket i restaurang Höganloft samt bygga ut sopherings- och personalutrymmen. Stiftelsen är mycket positiv till renoveringen. Stiftelsen fortsätter att lägga fokus på underhåll och utveckling av mountainbike för att fortsätta att ligga i framkant där. Destination Isaberg spelar en viktig roll i utvecklingen av MTB-leder.

5.2.3 Stiftelsen Torghuset

Org nr 828500-5321

Ordförande: Marie Cnattingius (S)

Stiftare: Gislaveds kommun 75%, Övriga 25%

Verkställande direktör: Anette Josefsson

Antal ledamöter: 7

Grunduppdrag

Stiftelsen Torghuset äger och förvaltar fastighet med lokaler i Smålandsstenar.

Uthyrning sker till fasta hyresgäster och tillfälliga arrangemang.

Ändamålet är att hyra ut lokaler, bedriva nöjes-, kultur- och fritidsverksamhet och även tillhandahålla lokaler för sådan verksamhet. Verksamheten ska rikta sig till kommunens invånare men även till våra besökare.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Privat uthyrning har ökat. Visningar i biografen av film och övrigt känns ok. Kostnader för uppvärmning och el ökar. Inget bidrag i år till Turistbyråverksamhet. Vi har själva anställt personal för att kunna ge bättre service och också slippa stänga huset för semester.

Händelser av väsentlig betydelse

Ombyggnad av kök är klart, kostnad 455 tkr. Takfönster som läcker kommer att repareras i september. Hissen är hjälpligt åtgärdad men kommer att byggas om i början av 2024, kostnad ca. 400 tkr.

Hållbarhet

Bytet från uppvärmning med gas till fjärrvärme är klar. Vi försöker i allt vi gör att använda oss av den lokala kompetens som finns. Alla returflaskor skickas till Returpack och vi handlar ekologiskt och närproducerat i den mån det är möjligt. Vi kommer under hösten att titta på hur vi kan sortera ut vårt matavfall från resten av vårt avfall.

Risk

Efter en regnig sommar så har vi åter sett hur utsatt huset är vid mycket nederbörd. Kontakt med kommunen är tagen och vi behöver en åtgärdsplan för detta. De fasta kostnaderna ökar och vi har svårt att ta ut alla prishöjningar på våra besökare. Underhållet på fastigheten kommer att öka. Även inventarier kommer att behöva bytas ut.

Lån ska skrivas om i höst och räntekostnaden blir förmodligen högre.

Framtida utveckling

Vi kommer att fortsätta att utnyttja biografen till annat än film. Operor och konserter går bra och besökarna uppskattar detta. Foajén blir till en mötesplats för våra besökare. Vår vision är att ytterligare utveckla evenemangsbiten, gärna tillsammans med våra lokala butiker och matställen och våra föreningar.

Vem vet...Ungdomsfestivalen, Smålandsstenar Marknad och Barnfestivalen kanske kan bli en egen Smålandsstenardag! Vi kommer också att fortsätta lyfta fram innergården bakom Torghuset. Det är en helt outnyttjad plats som vi tror kan bli en stor tillgång.

6 Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Översynen av nämnds- och förvaltningsorganisationen är fortsatt ett högt prioriterat förändringsarbete. Vid årsskiftet trädde kommunorganisationen in i en ny struktur och nu pågår ett arbete med att etablera nya rutiner och arbetssätt för att se till att förändringen i hur vi organiserar oss också leder till önskade förbättringar av kommunkoncernens effektivitet och resursnyttjande. Fortsatt uthållighet i förbättringsarbetet kommer att krävas under resten av året för att nå ut till all nivåer och medarbetare för att få största möjliga effekt.

Skatteunderlaget ökar nominellt men på grund av den historiskt höga inflationen, som för tillfället råder, ökar kostnaderna i nämndernas verksamheter i en högre takt än vad skatteintäkter och utjämningsystem gör. Vissa signaler kommer nu att inflationen är på väg ner och möjligtvis har toppen nåtts men trots detta kommer det att krävas en ökad medvetenhet och ett än mer aktivt arbete för att klara verksamheterna inom den budgetram som har lämnat till respektive nämnd av kommunfullmäktige.

Bedömningen är att Gislaveds kommun bedriver verksamhet med god kvalitet. Kommunen strävar efter att ha god kvalitet inom särskilt viktiga områden för att uppfylla kommunens grunduppdrag och majoriteten av dessa områden har bedömts ha god, eller relativt god kvalitet. En av kommunfullmäktiges kritiska kvalitetsfaktorer håller fortsatt inte en godkänd kvalitetsnivå under inledningen av 2023, det gäller *Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag*. För att höja kvaliteten inom denna faktor behöver kommunorganisationen, bland annat, fortsätta att arbeta med att leverera service av hög kvalitet som möter målgruppernas behov. Ett viktigt verktyg för att bygga förtroende för kommunens demokratiska processer är dialogarbete och att skapa delaktighet i beslutsprocesser. Under 2023 har ett arbete påbörjats med att införa ett medborgarråd och lokalsamtalen utökas med en medborgarbudgetprocess samt tillhörande skoldialoger.

Den sammanfattande bilden av Gislaveds kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god grundekonomi. Detta avspeglas bland annat i god soliditet och låg skuldnivå. Med ett resultat på genomsnitt 40 mnkr per år, klarar kommunen en investeringsnivå på snitt 148 mnkr per år. Tidigare år har investeringarna legat högre och resultaten lägre än denna nivå, vilket försämrar grundekonomin och bland annat likviditeten. En genomtänkt budgetplanering för de kommande åren har införts, med mål att klara en god verksamhet samt en investeringsnivå för att uppfylla framtida behov.

Ekonomiska underskott i nämndernas verksamheter under 2023 måste minimeras för att under de kommande åren få en god balans i ekonomin, bland annat för att klara kommunens stora utmaningar i form av stora investeringar, den demografiska utvecklingen med mera. Med ett avsevärt försämrat resultat kommer det bli svårt att uppnå det finansiella målet avseende soliditet. Med bakgrund av årets andra prognos finns det en risk att god ekonomisk hushållning under 2023, som enskilt år, inte kan upprätthållas enligt kommunens finansiella mål. Osäkerheten är dock betydligt större än under ett "normalt år" med anledning av att kännedomen om hur bland annat inflation och kriget i Ukraina utvecklas är mycket osäker.

Förväntad utveckling

För att nämnderna ska klara sin verksamhet inom respektive budgetram under 2023-2024 kommer det att krävas en ökad medvetenhet och ett mycket mer aktivt arbete både inom som mellan nämnderna.

En bredd grupp av verksamheter anger att det blir allt svårare att kompetenssäkra, vilket då också påverkar genomförandet av många grunduppdrag och gör det svårare för varje år att hålla en god kvalitet. I många fall utvecklas även målgruppernas behov till att bli mer komplexa. I berörda verksamheter behöver man hantera individer med allt större behov inom alla områden, vilket kräver högre kompetens hos personalen, vilket i sin tur förstärker svårigheten att rekrytera.

Den kommande skärpta tillämpningen av regler gällande dygnsvila medför en del utmaningar. Förändringen kan innebära att scheman och arbetstider behöver ses över för att säkerställa att alla medarbetare får tillräckligt med tid för återhämtning i förhållande till regelverket. I verksamheter där dygnspass idag finns som norm finns också en risk att medarbetare slutar när de inte längre kan arbeta dygn, med ökade kostnader, förlorade arbetstimmar och sämre arbetsmiljö som möjliga konsekvenser.

Även näringslivet är beroende av att kunna behålla och attrahera kompetenta medarbetare. För att klara av kommande kompetensförsörjning för både kommunorganisation och näringsliv behövs fortsatta satsningar på att öka kommunens attraktivitet som boendeplats och en förstärkning av det strategiskt varumärkesarbete.

Ett led i att bemöta kompetensutmaningen är att minska behovet av personal, framförallt där kompetensen är svår att rekrytera. Kommunen arbetar aktivt för att skapa förutsättningar för att ligga långt framme i automatisering av processer så att de resurser som finns att tillgå ska användas i de delar som inte kan automatiseras.

Flertalet leverantörer av olika verksamhetssystem har börjat använda finansieringsmodeller som bygger på en form av abonnemangsstruktur, vilket kommer innebära ökade kostnader för system. Det blir viktigt att framöver säkerställa processerna för utveckling och införskaffande av nya system så att organisationen har rätt system och inte sitter på en föråldrad miljö.

Ks §242

Dnr: KS.2022.92

I.3.1

Ekonomiska styrprinciper**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta ekonomiska styrprinciper daterade den 25 september 2023.

Ärendebeskrivning

Kommunens ekonomiska styrprinciper utgör grunden för vilka ekonomiska principer som gäller genomgående i kommunens nämnder, styrelser och verksamheter. Dokumentet anger bland annat:

- de huvudsakliga ekonomiska principerna som styr kommunen,
- principer för kommunens finansiella mål
- Vilket ansvar och vilka roller som fullmäktige, nämnderna och verksamheterna har
- Principer för budget samt planerings- och uppföljningsprocessen
- Principer för redovisning inom drift, investeringar och lokalförsörjning,
- Principer för resursfördelning
- Principer för resursöverföring

Kommunen har under 2022 och 2023 tagit fram en ny budgetprocess, en ny planerings- och uppföljningsprocess samt en ny samhällsbyggnadsprocess. Kommunen har också tagit ett beslut om att införa en ny lokalförsörjningsprocess.

Detta innebär att de ekonomiska styrprinciperna måste förändras, där de anpassas efter dessa nya processer. De huvudsakliga förändringarna är därför under de avsnitt som behandlar ovanstående processer. Även vissa språkliga förändringar genomförs. Ett förslag till nya ekonomiska styrprinciper bifogas ärendet, där förändringarna är markerade.

Beslutsunderlag

Ekonomiska styrprinciper daterade den 26 september 2023

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 26 september 2023

Kommunstyrelsen den 4 oktober 2023, §226

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Styrdokument
Dokumenttyp: Riktlinjer
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum:
Ansvarig: Ekonomichef
Revideras:
Följas upp:

Ekonomiska styrprinciper

Dnr: xxx
2022-04-26

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
1.1.	Huvudprinciper.....	3
2	Ansvar och roller.....	4
2.1	Kommunfullmäktige.....	4
2.2	Kommunstyrelsen.....	4
2.3	Nämnder.....	5
2.4	Förvaltning.....	5
3	Planerings- och uppföljningsprocessen.....	6
3.1	Budget.....	6
3.2	Omvärldsanalys.....	7
3.3	Uppföljningsrapporter.....	7
3.4	Planerings- och uppföljningsprocess.....	8
4	Redovisning.....	9
4.1	Drift.....	9
4.2	Investering (behöver utvecklas kring ”potter” kontra särskilda satsningar).....	10
4.2.1	Investeringsprocess för fastigheter/lokaler och övriga anläggningar.....	11
4.2.2	Effektiv lokalförsörjning.....	11
4.2.3	Tillkommande hyreskostnader och/eller kapitalkostnader.....	11
5	Resursfördelning.....	12
6	Resultatöverföring.....	12
7	Övrigt.....	12
7.1	Principer för kommunens finansiella mål.....	12
7.2	Resultatenheter.....	13
7.3	Interna avtal för fastigheter och lokaler.....	13
7.4	Externa hyresavtal.....	13
7.5	Leasingavtal.....	13
7.6	Lönerevision och särskilda satsningar.....	13

I Inledning

Dessa ekonomiska styrprinciper avser styrning för Gislaveds kommun. Ekonomistyrningsprinciperna gäller genomgående för kommunens styrelser, nämnder och verksamheter.

Stycket har förtydligats och förvirrande begrepp tagits bort

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämndernas verksamhet. Styrelsen följer de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Nämnderna svarar för att inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål, budget, uppdrag, riktlinjer och kvalitetsfaktorer som är bestämt för verksamheten.

onödiga begrepp som inte längre används har tagits bort

För ett effektivt användande av resurserna krävs en väl fungerande ekonomistyrning som organisationen handlar utifrån. Kommunens modell för ekonomistyrning har sammanställts med syftet

- Att skapa delaktighet och förståelse för en helhetssyn och samordning i de ekonomiska frågorna
- Att klargöra ansvar, befogenheter och handlingsutrymme i organisationen vad som gäller ekonomin
- Att vara ett stöd för organisationen i arbetet med planering och uppföljning.

I.1. Huvudprinciper

- En god ekonomisk hushållning innebär att varje generation själv bär kostnaderna för den service som konsumeras och att en så stor nytta som möjligt av befintliga resurser ska skapas för kommuninvånarna. Detta förutsätter god mål-, kvalitets- och resultatuppfyllelse samt att verksamheten bedrivs inom budgetram. God ekonomisk hushållning preciseras i samband med budgeten.
- Kommunen bedriver en stor och bred verksamhet varför en helhetssyn och koncernnytta är nödvändig för att den samlade verksamheten ska uppnå bästa möjliga resultat för medborgarna.
- Dialog på olika nivåer i organisationen bidrar till att skapa förståelse och engagemang kring vision, mål, prioriteringar, ramar och värderingar som lägger en grund för en balans mellan behovet av central styrning och ansvar och handlingsutrymme för nämnder och förvaltning.
- Ekonomi är överordnad verksamhet. Undantagsfall sker endast om kommunfullmäktige beslutat om detta.

Texten förtydligad, inaktuella begrepp borttagna

2 Ansvar och roller

2.1 Kommunfullmäktige

Fullmäktige ansvarar för frågor som berör kommunen som helhet eller är av principiell karaktär eller av **större vikt som:**

- **Budget** på fullmäktigenivå med nämndernas ramar
- Skattesats
- Taxor och avgifter
- Kommunens årsredovisning
- Kommunens delårsrapport
- Ekonomiska styrprinciper på kommunfullmäktigenivå
- Riktlinjer, uttag och tillförande av medel för resultatutjämningsreserv
- Övergripande omvärldsanalys
- Eventuella besparingar
- Besluta om övergripande effektiviseringskrav

Nedanstående anpassat till ny uppföljningsprocess, t.ex. "utblick" borttaget och ersatt av omvärldsanalys

ersätter planeringsdirektiv

2.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ansvara för att leda och samordna kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen har också uppsikt över kommunal verksamhet som överlämnats till bolag, kommunalförbund, förening, stiftelse eller enskild individ. Uppsiktsplikten innebär att styrelsen i årliga beslut ska pröva om verksamhet som bedrivits av bolagen under föregående kalenderår varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Kommunstyrelsen svarar för att:

- Ta initiativ till att leda den ekonomiska utvecklingen av kommunen.
- Leda och samordna planerings- och uppföljningsprocessen
- Följa upp verksamhetens utveckling genom uppföljningsrapporter, delårsrapport samt årsredovisning.
- Föreslå fullmäktige åtgärder till nämnder om de i sina prognoser inte håller budget.
- Omfördelningar av medel som är av teknisk karaktär beslutas av ekonomichef, till exempel löneöversyn, kapitalkostnader samt interna finansieringsmodeller.

2.3 Nämnder

Nämnder svarar inom sitt respektive område för att:

- Besluta om budget på nämndnivå.
- Leda, optimera och utveckla den verksamhet som man ansvarar för.
- Verksamheten bedrivs utifrån högsta möjliga mål-, kvalitets- och resultatuppfyllelse samt tillgodoseende av medborgarnas behov.
- Riktlinjer, föreskrifter och taxor med mera som gäller för verksamheten följs.
- Verksamheten bedrivs inom den av kommunfullmäktige fastställd budgetram. Vid prognos om budgetavvikelse ska nämnden besluta om åtgärder för att uppnå en budget i balans vid årets slut.
- Beslut som kräver ekonomiska resurser ska ha klarlagd finansiering
- Omdisponera medel mellan verksamhetsområden i syfte att nå högre måluppfyllelse, kvalitet, resultat och eller tillgodoseende av medborgarnas behov.
- Upprätta och fastställa nämndbudget på områdes/avdelningsnivå enligt tidsplan.
- Eventuella besparingar inom nämnd utöver eventuella besparingar givna från fullmäktige
- Besluta om effektiviseringskrav inom nämnd utöver eventuella givna effektiviseringsnivåer av fullmäktige.

Nämnd ska under verksamhetsåret rapportera till kommunstyrelsen enligt fastställd tidplan för ekonomistyrprocessen det vill säga planeringsunderlag, budget, internkontroll, taxor, uppföljningsrapport, delårsrapport samt årsredovisning.

Nämnd beslutar om effektiviseringsnivå för förvaltning.

2.4 Förvaltning

Förvaltningen i kommunen svarar för hur uppdrag ska genomföras. För att uppnå bästa resultat och effektivitet i verksamheten ska ansvar och befogenheter följas åt och delegeras till den nivå som är närmast de som berörs av beslutet. Avgöranden för hur den löpande verksamheten utförs kommer därmed så nära våra medborgare och berörd personal som möjligt. Ansvarsfördelning kring ekonomi, personal och verksamhet tydliggörs i delegationsregler inom varje nämnd.

Förvaltningscheferna har ett särskilt ansvar för att skapa förutsättningar för mål-, kvalitets- och resultatuppfyllelse samt att verksamheten bedrivs inom budgetram. Förvaltningscheferna är anställda av kommunstyrelseförvaltningen och har ett övergripande gemensamt ansvar

ersätter
planeringsdirektiv

text omstrukturerad och
omformulerad. Samma
innehåll.

för helheten. Varje budgetansvarig nivå gör sin planering och uppföljning enligt styrmodellen.

Förvaltningarna ansvarar för att

- Att arbeta med omprövningar och effektiviseringar görs hela tiden och speciellt i budgetarbetet.
- Upprätta och fastställa detaljbudget enligt tidsplan.
- Förvaltning beslutar och verkställer hur effektivisering genomförs.

3 Planerings- och uppföljningsprocessen

Planerings- och uppföljningsprocessen är en ständigt pågående process, där planeringsunderlag, budget, uppföljning, delårsrapport och årsredovisning är viktiga delar.

utblick borttaget, "planeringsunderlag" infört baserat på ny budgetprocess

Planerings- och uppföljningsprocessen ska i största möjliga utsträckning präglas av dialog, transparens och delaktighet. Kommunstyrelsen upprättar inför årets början en närmare tidsplan för planerings- och uppföljningsprocessen, nämnderna ska sedan planera efter satt tidsplan.

3.1 Budget

Fullmäktige beslutar om budget som ska innehålla:

- Budget med fördelning av driftsram.
- Särskilda satsningar (investeringar)
- Total investeringsram inklusive särskilda satsningar. Respektive nämnd prioriterar inom investeringsramen (exklusive särskilda satsningar).
- Mål för kommunfullmäktige
- Kvalitetsfaktorer för kommunfullmäktige
- God ekonomisk hushållning
- Eventuella uppdrag
- Eventuella besparingar
- Eventuella effektiviseringskrav
- Inflationsuppräknning
- Hantering av överskottsmedel från Resultatutjämningsreserven
- Kommunal skattesats
- Kapitalkostnader, budgetkompensation till nämnder sker för faktiska kapitalkostnader i samband med delårsbokslut och årsbokslut.
- Lönerevision (budgetkompensation sker efter avslutad löneöversyn)
- Nämnderna beslutar och fastställer budget i november.

ersätter tidigare planeringsdirektiv och anpassad efter nytt budgetdokument.

- **Kommunkoncernbudget bifogas (fastställs inte av fullmäktige) för de olika bolagen inom kommunkoncernen som bilaga till fastställandet av kommunfullmäktiges budget.**
- **Demografikompensation till delar av nämndernas verksamheter och baseras på senast gällande befolkningsprognos.**
- **Driftbudgetjusteringar till nämnderna för vissa investeringar (beskrivs i avsnitt 4.1)**

3.2 Omvärldsanalys

Fullmäktige beslutar om omvärldsanalys som syftar till att ta fram en bild över möjligheter och utmaningar som kommunen möter i framtiden. En ny omvärldsanalys tas fram inför varje ny mandatperiod med möjlighet till revidering under perioden. Omvärldsanalysen ska omhändertas av nämnderna i planeringsprocessen och redogöras för i deras budgetdokument.

Nämndernas kunskaper och erfarenheter om verksamhetens utveckling tillsammans med kommande lagförändringar, nationella rapporter, omvärldsanalysen och övriga analyser om framtidens utmaningar utgör grunden för kommunens strategier inför framtiden.

Ny arbetsprocess kring kommunens omvärldsanalys införd, ersätter utblick

3.3 Uppföljningsrapporter

I löpande text är vissa otydliga meningar strukna samt inaktuella ord borttagna

Rapport	Period	Kommunstyrelsen	Kommunfullmäktige
Uppföljningsrapport I (U1)	Januari till mars	Maj	Maj/juni
Delårsbokslut (U2)	I januari till 31 augusti	September/oktober	Oktober
Årsbokslut (U3)	I januari till 31 december	Mars/april	April

Uppföljningen ska ge nämnden möjlighet att ta ansvar för den ekonomiska utvecklingen, måluppfyllelse, kvalitet, resultat och volymförändringar samt i tid kunna besluta om nödvändiga åtgärder för budget i balans inför årets slut.

Under budgetåret ska kommunfullmäktige besluta om delårsrapport. Kommunens uppföljningsrapport överlämnas till kommunfullmäktige för information. Finns det avvikelse så att åtgärder behöver föreslås från kommunstyrelse beslutas dessa av kommunfullmäktige. Då blir uppföljningsrapporten ett ärende istället för information. Nämnderna ska lämna uppföljningsrapport, delårsrapport och årsredovisning enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningen.

I februari efter budgetårets slut ska varje nämnd besluta om bokslutet för det gångna året med utvärdering och analys av måluppfyllelse, ekonomiskt

utfall, personalekonomi och kvalitetsfaktorer samt i övrigt vad som anges i anvisningar från kommunledningsförvaltningen.

I övrigt regleras form och innehåll av årsredovisningen i kommunallagen och i anvisningar från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

Här har följande mening strukits:
"Prognoser för årets slut ska ha en följsamhet till prognosperiodens bedömda nettokostnader."
ströks å grund a att den uppfattades som otydlig.

3.4 Planerings- och uppföljningsprocess

Februari

- Nämnderna beslutar om respektive bokslut

Mars

- KSAU behandlar årsredovisning
- Bolagen besöker kommunfullmäktige
- KSAU håller nämndialoger

April

- KS beslutar om årsredovisning
- Kommunfullmäktige beslutar om årsredovisning
- Nämnderna beslutar om uppföljning I
- KSAU behandlar uppföljning I

Avsnitt helt omarbetat och anpassat till nytt årshjul

Maj

- Planeringskonferens med planeringsförutsättningar och behovsunderlag från nämnder och bolag genomförs
- Kommunfullmäktige fastställer kommunplan, året efter valår
- KS beslutar om uppföljning I
- Kommunfullmäktige får information om Uppföljning I (möjlighet för beslut om åtgärder)

Juni

- Nämnderna tar beslut om taxor.

Augusti

- KSAU budgetberedning

September

- KSAU budgetberedning
- Nämnderna beslutar om sitt delårsbokslut
- KSAU behandlar delårsbokslut

Oktober

- KS bereder fastställandet av budget
- KS bereder fastställandet av taxor

- KS beslutar om delårsbokslut
- Kommunfullmäktige beslutar om delårsbokslut
- Kommunfullmäktige fastställer kommunens taxor
- Kommunfullmäktige fastställer budget med beslut om skattesats

November

- Nämnderna fastställer budget

4 Redovisning

Språkliga förbättringar genomförda

I kommunallagen regleras grunderna för kommunens ekonomiska förvaltning. Den kommunala redovisningslagen bestämmer hur kommunens redovisning ska hanteras. Tillsammans med andra lagar och förordningar bildas ett ramverk för styrningen av den kommunala ekonomin.

Syftet med redovisningen sammanfattas i följande punkter:

- Ge en rättvisande bild av kommunens och kommunkoncernens ekonomi.
- Tillgodose olika externa och interna intressenters behov av information.
- Spegla kommunens samlade resultat och ekonomiska ställning och därmed ge korrekta planerings- och beslutsunderlag.

Tillagt

Redovisningen i övrigt skall följa gällande lagstiftning, god redovisningssed samt vedertagna redovisningsprinciper. Kommunstyrelseförvaltningen omprövar vid behov nämndernas redovisning enligt praxis och gällande redovisning.

Kommunstyrelseförvaltningen utfärdar regler och anvisningar för hur den övergripande redovisningen ska samordnas. Respektive förvaltning ansvarar för att dessa regler och anvisningar tillämpas inom verksamhetsområdet.

4.1 Drift

- Kompensation ges för löneökning efter avslutad lönerevision för tillsvidareanställd och visstidsanställd personal enligt direktiv från HR. Fördelning sker genom teknisk justering.
- Inflations- och lönekomensation ges enligt SKR:s rekommendationer i augusti månad för nästkommande år
- Nämnden ska i sin ekonomiska rapportering till kommunstyrelse redovisa prognos för helåret enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningen
- De driftskostnader som kompenseras för i samband med investeringar är ökad/minskad hyra, ökade/minskade driftkostnader för vissa investeringar samt faktiska kapitalkostnader *1

Vilken månad som gäller är nu specificerat

- Övriga ökade eller tillkommande driftskostnader **ersätts normalt inte. Eventuella undantag om kompensation beslutas av KSAU.**
- Tilläggsanslag används inte.
- Eventuellt underskott ska hanteras av nämnd i första hand. Vid ett underskott som får stor påverkan på kommunens totala resultat kan övriga nämnder få anpassningar/åtgärder för att bidra till helheten.
- Hyresökning/minskning sker genom teknisk justering
- Faktiska kapitalkostnader kompenseras genom teknisk justering

*I Ökade/**minskade** driftanslag kan förekomma för driftförändringar som följd av godkända investeringar. Då en investeringskalkyl görs ska underlagen även innehålla beräkningar på vad investeringen innebär för den årliga driftskostnaden. Dessa förändrade driftkostnader kan komma att beaktas i planeringsförutsättningarna.

Även verksamhetsförändringar som inte är kopplade till investeringar kan uppstå vilket kan vara verksamhetsförändringar som behövs för att möta ändrade förutsättningar föranledda av förändrad lagstiftning. Förslag till förändrad verksamhet ska motiveras väl och följas av förslag till omprioritering av befintliga resurser eller beskrivning av hur förändringen ska finansieras.

Förändringsförslagen ska vara väl underbyggda med beräknad volym och kalkyler som visar den ekonomiska påverkan som uppstår. Uppgifterna ska vara grund för vårens planeringsprocess.

4.2 Investering

- **Kommunfullmäktige beslutar om nämndernas investeringsram inklusive särskilda satsningar**
- **Nämnder beslutar om investeringar inom den av KF beslutade ramen och i samverkan mellan berörda nämnder**
- Investeringar skall genomföras och redovisas process- och bokföringsmässigt enligt kommunen investeringsprocess samt gällande redovisningsregler.
- För att en investering ska vara möjlig att påbörjas förutsätts att ett investeringsbeslut har fattats.
- En investering har normalt ett inköpspris/anskaffningsvärde över två prisbasbelopp och en nyttjandeperiod på tre år eller mer. Vid inköp av flera enheter t ex datorer avgör det samlade inköpsvärdet om det räknas som investering eller drift.
- Komponentavskrivning tillämpas enligt lag och rekommendationer.
- Nämnd ska lämna redovisning till kommunstyrelsen över slutförda investeringsprojekt (avser i **budget** benämnt investeringar och särskilda satsningar) i samband med närmsta prognostillfälle i särskild bilaga (uppföljningsrapport, delårsrapport eller årsredovisning)

Att KSAU kan besluta om undantag är infört. Tidigare var formuleringen att kostnader inte ersattes alls.

Tidigare stod endast "ökade", "minskade" tillagt.

Förtydligad investeringsram, där tillägg om nämndernas beslutsrätt inom den av KF beslutade ramen för investeringar adderats.

ersätter planeringsdirektiv

- Varje investering ska inkludera en totalkalkyl som regelbundet uppdateras. Berörda nämnder ska samverka Ordet inkludera ersätter "styrkas av"
- Investeringsprojekt som löper över årsskiften kan tillåtas att ombudgeteras*2

*2 Överföring av investeringsmedel mellan åren sker om:

projektet blivit tidsmässigt förändrat

nämndens prognos för projektet i sin helhet inte överstiger den av fullmäktige beslutade projektkalkylen (projekt med prognos som överstiger beslutad projektkalkyl hanteras enligt kommunstyrelsens delegeringsförteckning)

Ombudgetering beslutas av ekonomichef och verkställs av ekonomiavdelningen.

Löpande investeringar, där medel avsätts årligen, ombudgeteras regelmässigt

4.2.1 Investeringsprocess för fastigheter/lokaler och övriga anläggningar

Avsnitt 4.2.1 och 4.2.2 omarbetade för att förbereda implementering av ny lokalförsörjningsprocess

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens lokalförsörjningsprocess. Den ska årligen producera en lokalförsörjningsplan som tydliggör vilka investeringar i verksamhetslokaler som ska prioriteras inom kommunkoncernen. Lokalförsörjningsplanen är ett underlag till budget.

4.2.2 Effektiv lokalförsörjning

Arbetet i lokalförsörjningsprocessen ska årligen producera en lokalförsörjningsplan med förslag på prioriterade investeringar i kommunkoncernens fastigheter. I lokalförsörjningsplanen ska behovet av fastigheter kontinuerligt ses över och avyttringar föreslås i de fall det anses lämpligt utifrån bedömt behov.

Lokalbehovet ska bedömas både utifrån verksamheternas behov och hur fastigheternas värde kan säkerställas över tid. Även investeringar som bedöms viktiga ur miljösynpunkt ska redovisas i lokalförsörjningsplan.

Samtliga kommunala verksamheter som hyr fastigheter ska vara en aktiv part i lokalförsörjningsprocessen och bidra med analys och underlag gällande hur deras behov utvecklas över tid. Arbetet ska också ske i samråd med relevanta bolag i kommunkoncernen.

4.2.3 Tillkommande hyreskostnader och/eller kapitalkostnader

För tillkommande hyreskostnader och/eller kapitalkostnader för investeringar i fastigheter och övriga anläggningar gäller nedanstående.

Undantag är resultatenheter samt VA-verksamheten.

Tydliggjort undantag

- Hyreskostnader kompenseras för lokaler
- Kapitalkostnader hanteras via teknisk justering av kommunstyrelseförvaltningen/ekonomiavdelningen i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

- Ramkompensation för ökad hyra hanteras i budget. Vid en eventuell investering som lyfts upp och blir en riktad/prioriterad investering ska denna innehålla en totalkostnadskalkyl i vilket det ska framgå totalkostnad för investering samt driftskostnader som följer investeringen för alla berörda nämnder (både ökande och minskade kostnader).

5 Resursfördelning

Ramtilldelning från fullmäktige sker genom resursfördelningsmodell. Resurser tilldelas i form av ett ramanslag för egen prioritering av nämnderna. Tilldelningen avser både grunduppdrag och utveckling av verksamhet. Demografin är endast en nyckel i fördelning av resurser. Den demografi som används i budget i oktober baseras på de prognoser som kommer i februari. Förändringar under innevarande år ersätts ej, eller återlämnas ej.

Demografifördelningens storlek på resurser beslutas av kommunstyrelsen och föreslås till kommunfullmäktige i form av ram.

Ersätter
planeingsdirektiv

6 Resultatöverföring

Nämnder ska bedriva verksamheten inom tillgängliga medel. Nämnder förväntas ha ett kommunövergripande perspektiv. Vid eventuellt prognostiserat underskott i driftbudgeten, under innevarande budgetår ska först åtgärder göras inom respektive nämnd. Räcker ej detta ska ett kommunövergripande åtgärds paket göras. Åtgärder som föreslås av kommunstyrelse till annan nämnd eller kommunövergripande ska beslutas av fullmäktige. Över- och underskott överförs ej mellan åren.

7 Övrigt

7.1 Principer för kommunens finansiella mål

Ordning och reda i kommunens ekonomi är en förutsättning för en god och hållbar utveckling. En välskött ekonomi skapar trygghet för såväl företag som hushåll och lägger grunden för fler arbeten och en trygg gemensam finansiering av välfärden.

De finansiella målen ska säkerställa att varje generation själv bär kostnaden för den service som den konsumerar. Målen ska därför formuleras så att de genererar ett ekonomiskt resultat som klarar framtida åtaganden såsom pensionskostnader och investeringar och gärna vara utformade som ett genomsnitt över en längre tidsperiod.

De finansiella målen fastställs genom fullmäktiges årliga beslut om budget.

7.2 Resultatenheter

För de verksamheter som intäktsfinansieras får ökning av kostnader (debitering till övriga nämnder) inte överstiga indexuppräkningsbudgeten som budget anger (inflation och löneökning med anledning av löneavtalsrörelsen). Resultatenheter omfattas av eventuella besparings- och effektiviseringskrav.

7.3 Interna avtal för fastigheter och lokaler

Ansvarig nämnd för lokalförsörjning ska upprätta avtal med nämnder. Årlig beräkning av hyror (justeringar) ska ge tillräckliga förutsättningar för ändamålsenlig förvaltning av fastigheter över tid. Beräkning ska vara inom indexuppräkningsbudgeten som budget anger. Verksamhetsanpassningar som leder till höjd hyra betalas av berörd hyresgäst.

7.4 Externa hyresavtal

Hyreskontrakt ska tecknas av ansvarig nämnd för lokalförsörjning med en varaktighet på högst 15 år.

7.5 Leasingavtal

Beslut om leasingavtal fattas av ekonomichefen. Ansvar för leasing har den verksamhet som avtalet avser.

7.6 Lönerrevision och särskilda satsningar

Personalutskottet lämnar sitt förslag på löneökningar för särskilda satsningar till kommunstyrelsen senast februari inför nästkommande år. Ersättning efter genomförd lönerrevision enligt avtal ges för tillsvidareanställd och visstidsanställd personal genom teknisk justering.

Ks §240

Dnr: KS.2023.101

Taxor 2024**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att

anta kommunstyrelsens taxor (enligt bilaga 1) daterad den 14 juni och den 20 september 2023 att börja gälla från 1 januari 2024,

anta samhällsutvecklingsnämndens taxor (enligt bilaga 2) daterad den 21 augusti att börja gälla från 1 januari 2024,

anta bygg- och miljönämndens taxor (enligt bilaga 3) daterad den 20 juni 2023 att börja gälla från 1 januari 2024,

anta räddningsnämndens taxor (enligt bilaga 4) daterad den 21 juni 2023 att börja gälla från 1 januari 2024,

anta socialnämndens taxor (enligt bilaga 5) daterad den 20 juni 2023 att börja gälla från 1 mars 2024,

anta utbildningsnämndens taxor (enligt bilaga 6) daterad den 13 juni 2023 att börja gälla från 1 januari 2024, samt att

anta SÅM:s (Samverkan Återvinning Miljö - kommunalförbund) taxor (enligt bilaga 7) daterad den 14 september att börja gälla från 1 januari 2024.

Protokollsanteckning

Curt Vang (MiG), Bo Eriksson (MiG) och Kjell Örtlund (MiG) deltar inte i beslutet utan återkommer när ärendet behandlas i kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Beslut om taxor inom olika verksamhetsområden kan endast beslutas av kommunfullmäktige. Varje nämnd har förberett underlag till förslag för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har sammanställt kommunens taxor till förslag för kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens taxor

Taxan för kopiering samt borgerlig vigsel föreslås förbli oförändrade.

Marktaxa för försäljningar av småhustomter samt flerbostadshustomter föreslås vara oförändrad, men med tillägg att kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta specifik taxa för ett specifikt exploateringsområde baserat på exploateringskalkyl.

Intervallerna för marktaxan gällande försäljningar av verksamhetstomter föreslås höjas med 50 kr/kvm TA för centralorterna samt 25 kr/kvm TA för övriga orter. Den undre gränsen för respektive intervall bibehålls.

Taxan för arrenden är oförändrad.

Taxan för upplåtelse av offentlig plats är oförändrad.

Ks §240 (forts.)

Samhällsutvecklingsnämndens taxor

I taxan för VA görs en höjning av bruksavgiften med 18 % och anläggningsavgiften med 10 %.

I taxan för fritid- och folkhälsa föreslås höjning av kursavgifter, förhyrning av övriga i simhall och inom lägerlogi på Gisle Sportcenter. En ny taxa för verksamheten "Hälsocenter" har också tagits fram.

Taxan för grävstillstånd i allmän platsmark är justerad.

I taxan för kulturverksamheten görs en höjning av terminsavgifter för scenverksamheten och dansgrupper Gislaveds dansstudio, avgiftshöjning för teater- och dansgrupper för vuxna samt höjning av avgifter i musikskolan gällande vuxenundervisning.

Samtliga taxor för måltidsverksamheten är justerad i enlighet med Konsumentprisindex (KPI) 2024 enligt grundrutinen.

Bygg- och miljönämndens taxor

Bygg- och miljönämnden anser att en höjning av timtaxan är nödvändig på grund av lönekostnadsförändringar och övriga kostnadshöjningar. Bygg- och miljönämndens timtaxa har varit oförändrad sedan 2019.

Riskklassningsmodellen med årsavgifter för hälsoskyddsverksamheter anses vara förlegad och ersätts därför med så kallad efterdebitering. Livsmedelslagstiftningen ställer krav på att från och med 2024 ska livsmedelskontrollen efterdebiteras.

Räddningsnämndens taxor

Räddningstjänsten har gjort en översyn av befintliga taxor. Det finns behov av viss justering och komplettering av taxorna. Det handlar om en generell höjning enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet) samt förslag om att separera taxan för utbildning i BKA och HLR mellan den kommunala organisationen och övriga då innehållet skiljer åt.

Socialnämndens taxor

De flesta taxor kvarstår enligt tidigare beslut och räknas endast upp enligt prisbasbelopp (december 2023), konsumentprisindex (oktober 2023) och maxtaxa/högekostnadsskydd (december 2023).

Justering av taxorna föreslås enligt nedan:

- Registrerad mottagare av hemsjukvård, kr/månad (alla HSL-insatser inkl. rehab-insatser, hjälpmedelsutprovning - högekostnadsskydd). Justeras till 340kr från 330kr.
- Barn och unga upp till 20 år (avgift får inte tas ut) tas bort från dokumentet.
- Avgift för anhörigstöd, exempelvis fortbildning, rekreation. Självkostnadspris, kostnad/dygn tas bort.
- Avgift för kost vid korttidsvistelse utanför det egna hemmet – verkställt på kommunens korttidsboende eller vid avlastning i stödfamilj (9 kap. 6§ LSS) har förtydligats med samtliga mål i enlighet med tillämpningsanvisningarna.
- Kostavdrag personal IFO/FS (exklusive daglig verksamhet) tas endast med i tillämpningsanvisningarna.

Ks §240 (forts.)

- Avdrag från hushållskassan vid frånvaro från gruppboende har korrigerats enligt tillämpningsanvisningarna samt lagt till lunch på veckor.
- Redaktionella justeringar för att förtydliga riktlinjer har gjorts på följande taxor:
 - Underhållsstöd för barn upp till 11 år (ej fyllt 11 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Underhållsstöd för barn upp till 15 år (ej fyllt 15 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Underhållsstöd för barn som har fyllt 15 men inte 18 år avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Avgift från unga som har fyllt 18 år och går i skolan som har hel aktivitetsersättning eller annan inkomst av motsvarande storlek för vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Avgift för ungdom som fyllt 18 år som bor på boende och inte går i skolan tas avgift ut för beviljad insats. För ungdomar som inte har egen inkomst finns möjlighet att ansöka om ekonomiskt bistånd.

Ny taxa:

- Egenavgifter för fritids- och kulturella aktiviteter.

Utbildningsnämndens taxor

Utbildningsnämnden föreslår inga förändringar av taxorna inom sitt verksamhetsområde.

SÅM:s (Samverkan Återvinning Miljö kommunalförbund) taxor

Regeringen har beslutat att matavfallssortering ska bli obligatoriskt i alla kommuner i Sverige från och med 2024-01-01. Regeringen har även beslutat om förändring i producentansvaret för förpackningar vilket medför att kommunerna och därigenom SÅM övertar allt ansvar för insamling av förpackningar från hushåll från och med 2024-01-01. Senast år 2027 ska all förpackningsinsamling ske fastighetsnära genom så kallad FNI. I och med kravet på obligatorisk matavfallssortering så har GGVV- kommunerna beslutat att FNI med fyrfackskärl ska bli obligatoriskt för alla småhus inför 2024. Kostnaden för förpackningsinsamlingen ska från och med 2024 belasta producenterna av förpackningar vilket medför att SÅM kommer erhålla ersättning för FNI-insamlingen under nästa år.

I SÅM:s upprättade förslag till verksamhetsbudget för år 2024 har ovanstående förändring i producentansvaret för förpackningar beaktats och den ökade intäkten räknats in. Med anledning av de ökade intäkterna ser SÅM ingen anledning att genomföra en generell höjning av avfallstaxan till 2024. SÅM:s utökade ansvar från och med år 2024 tillsammans med både ökade intäkter och ökade kostnader behöver utvärderas innan generella taxejusteringar genomförs. En sådan utvärdering av verksamheten kommer att ske under 2024 och nytt beslut om eventuell taxejustering bör därför tas inför år 2025.

Inför SÅM:s övertagande av ansvaret för förpackningsinsamlingen nästa år föreslår SÅM justering av några enskilda abonnemang och avgifter i taxan vilka specificeras närmare nedan:

- Borttagande av abonnemang för blandat mat- och restavfall (s.k. osorterat).
- Förändring av avgifterna för felsortering
- Införande av stegrande felsorteringsavgift.

Ks §240 (forts.)

- Ny avgift för extrahämtning av felsorterat avfall.
- Nya avgifter för specialhämtning av avfall i sopkärl.
- Införande av säsongsabonnemang för verksamheter.
- Införande av en maxtaxa inom den auktorisation som kommer att ske av entreprenörer som redan idag samlar in förpackningar hos flerbostadshus.
- Ny avgift för TMA-fordon i samband med slamtömning.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 Kommunstyrelsens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 14 juni och 20 september 2023

Bilaga 2 Samhällsutvecklingsnämndens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 21 augusti 2023

Bilaga 3 Bygg- och miljönämndens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 20 juni 2023

Bilaga 4 Räddningsnämndens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 21 juni 2023

Bilaga 5 Socialnämndens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 20 juni 2023

Bilaga 6 Utbildningsnämndens förslag på taxor inklusive protokoll daterad den 13 juni 2023

Bilaga 7 SÅMs förslag på taxor daterad den 14 september 2023
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 4 oktober 2023, §42

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Ks §252

Dnr: KS.2023.101

Taxor 2024**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta samhällsutvecklingsnämndens taxor (enligt bilaga 2) daterade den 11 oktober 2023 att börja gälla från 1 januari 2024.

I övrigt föreslås inga förändringar i kommunstyrelsens beslut från den 11 oktober 2024, §240.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade den 11 oktober 2024 om förslag till kommunens taxor för 2024 för behandling i kommunfullmäktige den 26 oktober. I det beslutet ingick förslag om att anta samhällsutvecklingsnämndens taxor (enligt bilaga 2) daterad den 21 augusti att börja gälla från 1 januari 2024.

Efter det beslutet har det framkommit att i samhällsutvecklingsnämndens taxa, kapitel 2 Taxan för grävningstillstånd, har taxan beräknats på en felaktig beräkningsgrund och med anledning av det behöver taxedokumentet justeras och antas på nytt. Samhällsutvecklingsnämnden behandlade ärendet den 16 oktober 2023.

Mot bakgrund av ovanstående föreslår kommunstyrelseförvaltningen att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta reviderat förslag gällande samhällsutvecklingsnämndens taxor (enligt bilaga 2), daterade den 11 oktober 2023. Revideringen avser endast grävstillstånd i allmän platsmark.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 18 oktober 2023
Kommunstyrelsen den 11 oktober 2023, §240
Samhällsutvecklingsnämnden den 16 oktober 2023, § 81
Bilaga 2, Samhällsutvecklingsnämndens taxor

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Taxa för kopiering daterad den 11 april 2023 (ingen förändring jämfört med föregående år)

Kopieringstaxa	Förslag taxa 2024 exkl. moms	Förslag taxa 2024 inkl. Moms
Kopia och utskrift på papper (oavsett pappersstorlek eller färg)	Sida 1-9, ingen avgift. Sida 10: 60 kr. Från och med sida 11: 6 kr/sida.	Sida 1-9, ingen avgift. Sida 10: 60 kr. Från och med sida 11: 6 kr/sida.
Avskrift eller bestyrkt kopia	125 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimme	125 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimme
Kopia på ljud, bild och andra digitala upptagningar	125 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimme	125 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimme

Taxa för Borgerlig vigsel daterad den 11 april 2023 (ingen förändring jämfört med föregående år)

Kommunstyrelsens taxa för borgerlig vigsel	Förslag taxa 2024 exkl. moms	Förslag taxa 2024 inkl. moms
Om någon i paret är folkbokförd i Gislaved (oavsett var i kommunen vigseln äger rum). Faktisk reseersättning tas ut om vigseln sker utanför Gislaveds kommuns gränser	avgiftsfri	avgiftsfri
En administrativ avgift tas ut om ingen i paret är folkbokförd i Gislaveds kommun	500 kr	500 kr
Om vigselförrättaren tjänstgör för annan vigselförrättare i grannkommun	avgiftsfri	avgiftsfri

Styrdokument
Dokumenttyp: Taxor
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum: 2023-xx-xx §
Ansvarig: Kommunstyrelsen
Revideras: En gång om året
Följas upp: En gång om året

Marktaxa Försäljning av småhustomter samt flerbostadshustomter

Dnr: KS.2023.73

2023-xx-xx

Innehållsförteckning

1	Bakgrund.....	3
2	Ny tomtpristaxa.....	3
2.1	Marktaxa för kommunala småhustomter.....	3
2.2	Marktaxa för kommunala flerbostadshustomter.....	4

I Bakgrund

Gislaveds kommun har blivit en allt mer attraktiv kommun, inte bara för nyetableringar för olika verksamheter utan även en kommun där man vill bo. Förfrågningar om att exploatera kommunens mark för bostadsändamål har ökat de senaste åren.

Kommunen tog fram bland annat Gislaveds kommun vision 2040 samt Bro till bro projektet i Anderstorp för att möjliggöra framtida exploateringar för bland annat bostäder.

Mot bakgrund av EU:s statsstödsregler ”Lag (2013:388) om tillämpning av Europeiska unionens statsstödsregler” och av kommunallagens förbud att gynna enskilda näringsidkare ska försäljning av kommunal mark ske till marknadspris.

Priset på kommunens småhustomter har dock inte justerats sedan i början av 1990-talet. För att priset ska dels spegla den attraktivitet kommunen har idag, och dels för att försäljning av mark sker till marknadspris, gjordes en värdering som ligger till grund till detta förslag.

2 Ny tomtpristaxa

Tomtpristaxan för centralorterna justeras genom att ett större prisintervall skapas enligt nedan. Intervallet speglar hur marknaden ser på prissättning av bostadstomtmark på ett bättre sätt än föregående fasta taxan utan hänsyn till markens förhållande. Ett större intervall ger en möjlighet för kommunen att göra en egen värdebedömning vid varje tomt utifrån markens läge samt investeringsbehov i marken, för att sätta ett lämpligt pris som följer marknaden. En årlig översyn görs av Mark- och exploateringsavdelningen.

2.1 Marktaxa för kommunala småhustomter

Priserna nedan är angiven för varje kvadratmeter tomtarea (TA) exklusive anslutningsavgifter samt avstyckningskostnader.

Centralorterna (Gislaved, Anderstorp och Smålandsstenar)	Övriga orter
150-250 kr/kvm TA	50-125 kr/kvm TA

2.2 Marktaxa för kommunala flerbostadshustomter

Priserna nedan är angiven för varje kvadratmeter bruttoarea (BTA) exklusive anslutningsavgifter samt avstyckningskostnader.

	Pris/kvm BTA* hyresrätt	Pris/kvm BTA* bostadsrätt
Centralorterna (Gislaved, Anderstorp och Smålandsstenar)	600-750 kr/kvm BTA	775-950 kr/kvm BTA
Övriga orter	300-450 kr/ kvm BTA	Värdebedömning görs vid behov

* Bruttoarea (BTA) är den sammanlagda arean av alla våningsplan i en byggnad. Bruttoarea är alltid omsluten av väggar och ytterväggarnas utsida räknas med.

Styrdokument
Dokumenttyp: Taxor
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum: 2023-xx-xx,§
Ansvarig: Kommunstyrelsen
Revideras: En gång om året
Följas upp: En gång om året

Marktaxa försäljning av verksamhetstomter och arrenden

Dnr: KS.2023.74

2023-xx-xx

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	3
2	Marktaxa för kommunala industritomter	3
3	Marktaxa för övriga kommunala verksamhetstomter (Handel, kontor m.fl.)	3
4	Marktaxa för arrenden	4

1 Bakgrund

Gislaveds kommun har blivit en allt mer attraktiv kommun, inte bara för nyetableringar för olika verksamheter utan även en kommun där man vill bo. Förfrågningar om mark för verksamheter och bostäder har ökat de senaste åren.

Mot bakgrund av EU:s statsstödsregler ”Lag (2013:388) om tillämpning av Europeiska unionens statsstödsregler” och av kommunallagens förbud att gynna enskilda näringsidkare ska försäljning av kommunal mark ske till marknadspris.

För att priset ska dels spegla den attraktivitet kommunen har idag, och dels för att försäljning av mark sker till marknadspris, gjordes en värdering som ligger till grund till detta förslag.

FÖRSLAG TILL NY TOMTPRISTAXA

Förslaget är att tomtpristaxan för verksamhetstomterna justeras genom att ett större prisintervall skapas enligt nedan. Intervallet speglar hur marknaden ser på prissättning av verksamhetstomtmark på ett bättre sätt med hänsyn till markens förhållande samt attraktiva lägen. Ett större intervall ger en möjlighet för kommunen att göra en egen värdebedömning vid varje tomt utifrån markens läge samt investeringsbehov i marken, för att sätta ett lämpligt pris som följer marknaden.

2 Marktaxa för kommunala industritomter

Priserna nedan är angiven för varje kvadratmeter tomtarea (TA) exclusive anslutningsavgifter och avstyckningskostnader samt övriga fastighetsrättsliga kostnader.

Centralorterna (Gislaved, Anderstorp och Smålandsstenar)	Övriga orter
150-350 kr/kvm TA	50-225 kr/kvm TA

Kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta en specifik taxa för ett specifikt exploateringsområde baserat på exploateringskalkyl.

Kommunfullmäktige kan fatta beslut om avsteg från gällande taxa.

3 Marktaxa för övriga kommunala verksamhetstomter (Handel, kontor m.fl.)

Priserna nedan är angiven för varje antingen kvadratmeter tomtarea (TA) eller kvadratmeter bruttoarea (BTA) exklusive anslutningsavgifter och avstyckningskostnader samt övriga fastighetsrättsliga kostnader.

Centralorterna (Gislaved, Anderstorp och Smålandsstenar)	Övriga orter
200-600 kr/kvm TA	Värdebedömning görs vid behov
400-600 kr/kvm BTA	Värdebedömning görs vid behov

Kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta en specifik taxa för ett specifikt exploateringsområde baserat på exploateringskalkyl.

Kommunfullmäktige kan fatta beslut om avsteg från gällande taxa.

4 Marktaxa för arrenden

Enligt Jordabalken ska arrendeavgiften motsvara arrendets värde med hänsyn till arrenderättens avkastningsförmåga, arrendeavtalets innehåll och omständigheter i övrigt.

Priser nedan är angivna i kronor/hektar vid varje kalenderår.

Jakt (begränsad)	75
Jakt	100
Betesmark	150
Jordbruksmark	500 Värdebedömning görs vid behov.
Övrigt arrende (anläggnings-, bostads-, samt lägenhetsarrende)	Värdebedömning görs vid behov

Styrdokument
Dokumenttyp: Taxor
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum: 2023-xx-xx, §
Ansvarig: Kommunstyrelsen
Revideras: En gång om året
Följas upp: En gång om året

Taxa för upplåtelse av offentlig plats i Gislaveds kommun

Dnr: KS.2023.75
2023-xx-xx

Innehållsförteckning

Taxa för upplåtelse av offentlig plats i Gislaveds kommun	1
1 Inledning.....	3
2 Tillstånd från Polismyndigheten.....	3
3 Regler	3
3.1 Taxa för torghandel	3
4 Taxa för upplåtelse av offentlig plats.....	5
5 Beslutsmandat.....	5

1 Inledning

Offentliga platser ska vara tillgängliga för allmänheten och kunna användas för många olika ändamål. Med offentlig plats menas i huvudsak gator, torg, parker och andra platser som redovisas som allmän plats i detaljplanen.

Denna taxa gäller avgifter för all upplåtelse av mark på offentlig plats som ägs av Gislaveds kommun, med stöd av Lag (1957:259) om rätt för kommun att ta ut avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats, m.m.

2 Tillstånd från Polismyndigheten

För att få använda offentlig plats för särskilda ändamål krävs tillstånd från Polismyndigheten enligt 3 kap. 1-2 §§ Ordningslagen (1933:1617), med undantag för torghandel som sker på anvisade platser med kommunens godkännande. Det åligger nyttjaren att själv söka och bekosta polistillstånd. Ansökan ska göras skriftligt till polisen. Kommunen är remissinstans och yttrar sig över ansökan innan tillstånd lämnas.

3 Regler

Vid all upplåtelse av offentlig plats ska de av kommunfullmäktige lokala ordningsföreskrifterna, samt i förekommande fall även lokala ordningsföreskrifter för torghandel, följas. Det åligger även nyttjaren att återställa området och söka nödvändiga tillstånd (bygglov, tillstånd från Polismyndigheten, etc.)

3.1 Taxa för torghandel

1.1 A. Saluplats, med tillgång till el *	Avgift
Saluplats, grundavgift för varje torghandelstillfälle, 3 löpmeter	140 kr/plats
Avgift för varje påbörjad meter utöver 3 löpmeter	20 kr/meter

B. Saluplats, utan tillgång till el	Avgift
Saluplats, grundavgift för varje torghandelstillfälle, 3 löpmeter kr/plats	120 kr/plats
Avgift för varje påbörjad meter utöver 3 löpmeter	20 kr/meter

En saluplats kan endast bokas för 3, 6 eller 9 löpmeter.

Politiska och ideella föreningar eller organisationer utan kommersiellt syfte samt skolklasser är avgiftsbefriade.

En saluplats är 3 meter djup. De lokala ordningsföreskrifterna för torghandel samt anvisningar i avtal ska följas.

1.2 Vid bokning av fast saluplats genom avtal som tecknas om minst 6 månader i följd och minst en torgdag/vecka:

	Storlek 3 löpmeter Avgift/månad	Storlek 6 löpmeter Avgift/månad	Storlek 9 löpmeter Avgift/månad
A. Tillgång till el *	430 kr/torgdag/vecka	540 kr/torgdag/vecka	650 kr/torgdag/vecka
B. Utan tillgång till el	350 kr/torgdag/vecka	450 kr/torgdag/vecka	550 kr/torgdag/vecka

Exempel:

Saluplats inkl. el, 6 löpmeter, som bokas 3 dagar/vecka genom avtal om minst 6 månader, kostar 1 620 kr/månad.

Bokningar som tillkommer, utöver de som bokats genom avtal, debiteras enligt p 1.1.

* Följande platser med tillgång till el, debiteras enligt punkt 1.1A eller 1.2A:

Torget i Smålandsstenar

Torget i Anderstorp, den parkeringsrad där elskåpet är placerat

Köpmangatan i Gislaved

Övriga platser debiteras enligt 1.1B eller 1.2B.

1.3 Avgiften för enstaka torghandelstillfällen, enligt punkt 1.1, betalas till Gislaveds kommun av den som bokat saluplatsen via faktura ställd från Gislaveds kommun. Avgiften betalas månadsvis i efterskott. Om avbokning av saluplats inte sker före kl. 08.00 samma dag som handel ska äga rum, debiteras torghandelsplats enligt gällande taxa.

1.4 För den som genom avtal har bokat fast saluplats, enligt punkt 1.2, sker betalning månadsvis i förskott via faktura ställd från Gislaveds kommun. Avgift för fast saluplats återbetalas inte.

1.5 Uppsägning av avtal om fast saluplats kan ske till det månadsskifte som inträffar närmast månaden efter den dag uppsägning sker. Gislaveds kommun äger rätt att säga upp avtalet med omedelbar verkan om inte lokala ordningsföreskrifter för torghandel eller andra avtalade villkor följs.

4 Taxa för upplåtelse av offentlig plats

I avgifterna nedan ingår inte el, vatten eller omhändertagande av avfall.

Det åligger nyttjaren att själv söka och bekosta polistillstånd, eventuellt bygglov och andra, för upplåtelsen, erforderliga tillstånd.

2.1 Aktiviteter, marknader, evenemang eller andra kommersiella arrangemang av tillfällig karaktär på torg och andra offentliga platser:

0,5 kr/m²/dygn, minsta debitering är 500 kr/tillfälle.

2.2 Avgift för upplåtelse av Marknadsplatsen, Gislaved: 1500 kr/ dygn, första dygnet. 500 kr/dygn för efterföljande sammanhängande dygn.

2.3 Byggetableringar av olika slag

Upplag av material eller schaktmassor, uppställning av bodar, byggställningar, container eller liknande 2 kr/m²/vecka, minsta debitering är 500 kr/tillfälle.

2.4 Uteserveringar 20 kr/m²/år.

2.5 Handikapp ramper

Ingen avgift för handikapp ramper.

2.6 Gatukök, kiosker, matvagnar mm 75 kr/m²/månad i Gislaved

65 kr/m²/månad i Anderstorp och Smålandsstenar 55 kr/m²/månad i övriga orter.

2.7 Avspärrningar och trafikregleringar

Avspärrningar, trafikregleringar, skyltningar etc. som är en direkt följd av upplåtelsen, och som helt eller delvis utförs av personal på tekniska förvaltningen till faktisk kostnad.

5 Beslutsmandat

Kommunstyrelsen, eller den som kommunstyrelsen bestämt i sin delegationsordning, äger rätt att fastställa avgiften, om upplåtelsen inte kan klassificeras enligt ovan.

Kommunstyrelsen, eller den som kommunstyrelsen bestämt i sin delegationsordning, äger rätt att tolka taxan och i varje enskilt fall nedsätta eller eftergiva avgiften, samt föreskriva närmare anvisningar för upplåtelsen

Betalas inte avgift inom tid som föreskrivits i räkning debiteras dröjsmålsränta enligt räntelagen från förfallodag till dess att betalning sker. Upplåtelse av offentlig (allmän) plats och kommunal mark är för närvarande mervärdesskattebefriad. Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2023.

Ks §169

Dnr: KS.2023.67

2.4.8

Taxa för kopiering**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta kopieringstaxa för allmänna handlingar daterad den 11 april 2023, samt att taxan gäller från den 1 januari 2024.

Ärendebeskrivning

Allmänheten har rätt att utan avgift ta del av allmänna handlingar hos en kommun eller en myndighet. Om den som begär ut en handling däremot önskar en kopia på handlingen har kommunen rätt att ta ut en avgift.

Kopieringstaxan gäller för hela kommunen.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag är att taxan inte förändras jämfört med 2023.

Beslutsunderlag

Kopieringstaxa för allmänna handlingar daterad den 11 april 2023
Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 11 april 2023
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 31 maj 2023, §27

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Ks §168

Dnr: KS.2023.68

2.4.8

Taxa för borgerlig vigsel**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta taxa för borgerlig vigsel daterad den 11 april 2023, samt att taxan gäller från den 1 januari 2024.

Ärendebeskrivning

Sveriges kommuner ska tillhandahålla service till sina invånare om möjligheter till borgerlig vigsel, vilket också erbjuds i Gislaveds kommun.

Gislaveds kommun tar ingen avgift av de som viger sig. Många kommuner tar dock ut en administrativ avgift för vigsel, särskilt om ingen i paret är folkbokförd i kommunen. Kommunen har också rätt att ta ut ersättning för vigselförrättarens resor om vigsel sker på annan plats än vigselförrättarens tjänstelokal, som i Gislaveds kommun är Kommunhuset. Gislaveds kommun har inte tagit ut någon avgift eller ersättning för resekostnader så länge vigsel sker inom kommunens gränser.

Med bakgrund av ovanstående föreslås att vigsel i Gislaveds kommun ska vara helt avgiftsfri om någon i paret är folkbokförd i kommunen, men att ersättning för resekostnader tas ut om vigselceremonin sker utanför Gislaveds kommuns gränser, oavsett folkbokföring. En administrativ avgift för vigsel tas ut om 500 kr om ingen i paret är folkbokförd i Gislaveds kommun. Taxan föreslås därmed att vara oförändrad jämfört med 2023.

Beslutsunderlag

Förslag till taxa för borgerlig vigsel 2022, daterad den 11 april 2023
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 31 maj 2023, §28

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Ks §167

Dnr: KS.2023.73

Marktaxa för försäljning av småhustomter samt flerbostadshustomter**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta marktaxa för småhustomter samt flerbostadshustomter, daterad den 24 april 2023, att gälla från den 1 januari 2024, samt att kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta specifik taxa för ett specifikt exploateringsområde baserat på exploateringskalkyl.

Protokollsanteckning

Stefan Nylén (SD) och Peter Gustavsson (SD) deltar inte i beslutet.

Ärendebeskrivning

Gislaveds kommun har blivit en allt mer attraktiv kommun, inte bara för nyetableringar för olika verksamheter utan även en kommun där man vill bo. Förfrågningar om att exploatera kommunens mark för bostadsändamål har ökat de senaste åren.

Kommunen har bland annat tagit fram Vision 2040 för Gislaveds tätort samt Bro till bro projektet i Anderstorp för att möjliggöra framtida exploateringar för bland annat bostäder. Mot bakgrund av EU:s statsstödsregler "Lag (2013:388) om tillämpning av Europeiska unionens statsstödsregler" och av kommunallagens förbud att gynna enskilda näringsidkare ska försäljning av kommunal mark ske till marknadspris.

Priset ska dels spegla den attraktivitet kommunen har idag, och att försäljning av mark sker till marknadspris. Som en del i underlaget för taxan ligger en värdering gjord av oberoende part.

Tomtpristaxan för centralorterna har ett större prisintervall än de mindre tätorterna. Intervallet speglar hur marknaden ser på prissättning av bostadstomtmark utan hänsyn till markens förhållande.

Ett större intervall ger en möjlighet för kommunen att göra en egen värdebedömning vid varje tomt utifrån markens läge samt investeringsbehov i marken, för att sätta ett lämpligt pris som följer marknaden.

Beaktat att exploateringsprojekt ska detaljplaneras, projekteras samt genomföras innan försäljning kan ske, gör att projekten löper över en längre tidsperiod. Detta gör att kostnaderna som uppstår kan överstiga de generella antagna taxorna. För att möjliggöra att exploateringsprojekten ska kunna bära sig bör kommunfullmäktige kunna anta specifik taxa för exploateringsområdena.

Taxan är oförändrad.

Beslutsunderlag

Marktaxa för småhustomter samt flerbostadshustomter, daterad den 24 april 2023

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad den 18 april 2023
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 31 maj 2023, §25

Ks §167 (forts.)

Yrkanden

Anton Sjödel (M) med instämmande av Carina Johanson (C), Mikael Kindbladh (WeP), Fredrik Sveningsson (L), Ylva Samuelsson (S) och Ruth Johannesson (MiG): Bifall till förslaget.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Ks §218

Dnr: KS.2023.74

2.4.8

Marktaxa försäljning av verksamhetstomter och arrenden**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta marktaxa för försäljning av verksamhetstomter och arrenden, daterad den 8 september 2023 att gälla från den 1 januari 2024,

att kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta taxa utanför specifikt intervall för ett exploateringsområde baserat på exploateringskalky, samt

att kommunfullmäktige kan fatta beslut om avsteg från gällande taxa.

Protokollsanteckning

Medborgarpartiet i Gislaved deltar inte i beslutet utan återkommer när kommunens taxeärende behandlas i kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Gislaveds kommun har blivit en allt mer attraktiv kommun, inte bara för nyetableringar för olika verksamheter utan även en kommun där man vill bo och verka. Förfrågningar om mark för verksamheter och bostäder har ökat de senaste åren.

Kommunen har bland annat tagit fram Vision 2040 för Gislaveds tätort samt Bro till bro projektet i Anderstorp för att möjliggöra framtida exploateringar för bland annat verksamheter och bostäder.

Mot bakgrund av EU:s statsstödsregler "Lag (2013:388) om tillämpning av Europeiska unionens statsstödsregler" och av kommunallagens förbud att gynna enskilda näringsidkare ska försäljning av kommunal mark ske till marknadspris.

Priset ska dels spegla den attraktivitet kommunen har idag, och att försäljning av mark sker till marknadspris. Som en del i underlaget för taxan ligger en värdering gjord av oberoende part.

Tomtpristaxan för centralorterna har ett högre prisintervall än de mindre tätorterna. Intervallet speglar hur marknaden ser på prissättning av verksamhetstomtmark utan hänsyn till markens förhållande. Ett större intervall ger en möjlighet för kommunen att göra en egen värdebedömning vid varje tomt utifrån markens läge samt investeringsbehov i marken, för att sätta ett lämpligt pris som följer marknaden.

Intervallet för taxan för industrimark föreslås att höjas med 50 kr/kvm TA för centralorterna och övriga orter med 25 kr/kvm TA. Det undre intervallet behålls.

Gamla intervallet för centralorter:

150-300 kr/kvm TA

Nya förslagna intervallet centralorter:

150-350 kr/kvm TA

Gamla intervallet övriga orter:

50-200 kr/kvm TA

Nya förslaget intervallet övriga orter:

50-225 kr/kvm TA
Ks §218 (forts.)

Taxan för kommunala verksamhetstomter (handel och kontor) föreslås vara oförändrad.

Enligt Jordabalken ska arrendeavgiften motsvara arrendets värde med hänsyn till arrenderättens avkastningsförmåga, arrendeavtalets innehåll och omständigheter i övrigt. Denna taxa föreslås vara oförändrad.

Beaktat att exploateringsprojekt ska detaljplaneras, projekteras samt genomföras innan försäljning kan ske, gör att projekten löper över en längre tidsperiod. Detta gör att kostnaderna som uppstår kan överstiga de generella antagna taxorna. För att möjliggöra att exploateringsprojekten ska kunna bära sig bör kommunfullmäktige kunna anta specifik taxa för exploateringsområdena.

Taxan revideras på grund av förändrat marknadsläge.

Förvaltningen föreslag till beslut är att anta marktaxa för försäljning av verksamhetstomter och arrenden, daterad den 8 september 2023 att gälla från den 1 januari 2024,

att kommunfullmäktige ska ha möjlighet att anta specifik taxa för ett specifikt exploateringsområde baserat på exploateringskalkyl, samt att kommunfullmäktige kan fatta beslut om avsteg från gällande taxa.

Beslutsunderlag

Marktaxa försäljning av verksamhetstomter och arrenden, daterad den 8 september 2023

Förvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 8 september 2023

Kommunstyrelsen näringsutskott den 20 september 2023, §19

Yrkanden

Anton Sjödel (M) med instämmande av Stefan Nylén (SD), Sandy Lind (WeP), Ylva Samuelsson (S), Fredrik Sveningsson (L): Bifall till förslaget.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Ks §166

Dnr: KS.2023.75

Taxa för upplåtelse av offentlig plats inom Gislaveds kommun**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta Taxa för upplåtelse av offentlig plats inom Gislaveds kommun, daterad den 24 april 2023 att gälla från den 1 januari 2024.

Ärendebeskrivning

Offentliga platser ska vara tillgängliga för allmänheten och kunna användas för många olika ändamål.

Med offentlig plats menas i huvudsak gator, torg, parker och andra platser som redovisas som allmän plats i detaljplanen.

Denna taxa gäller avgifter för all upplåtelse av mark på offentlig plats som ägs av Gislaveds kommun, men stöd av LAG (1957:259) om rätt att för kommuner att ta ut avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats m m.

Taxan är oförändrad.

Beslutsunderlag

Taxa för upplåtelse av offentlig plats i Gislaveds kommun, daterad den 24 april 2023

Lokala ordningsföreskrifter för torghandel i Gislaveds kommun antagna den 26 mars 2015

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 18 april 2023

Kommunstyrelsens allmänna utskott den 31 maj 2023

Yrkanden

Mikael Kindbladh (WeP) med instämmande av Carina Johansson (C): Bifall till förslaget.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Styrdokument
Dokumenttyp:
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum: 2023-xx-xx
Ansvarig: Samhällsutvecklingsnämnden
Revideras:
Följs upp:

Förslag till taxa 2024, Samhällsutvecklingsnämnden

Dnr: SUN.2023.91
2023-10-16

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	4
2	Taxa för grävstillstånd i allmän platsmark.....	4
2.1	Avtalsvite.....	4
2.2	Inkommen ansökan grävstillstånd.....	4
2.3	Inkommen ansökan TA-plan.....	5
2.4	Besiktningssprotokoll m.m.....	5
2.5	Återställning beläggning yngre än tre (3) år	5
2.6	Återställning beläggning äldre än tre (3) år	5
2.7	Återställ övriga ytor	6
2.8	Materialåtervinning	7
2.9	Avtalsvite.....	7
2.10	Tvist.....	7
2.11	Regler.....	7
3	Felparkeringsavgifter och kontrollavgifter vid olovlig parkering i Gislaveds kommun.....	7
3.1	Lagstöd	8
3.2	Felparkeringsavgifter vid överträdelse av bestämmelser i trafikförordningen (1998:1276)	8
3.2.1	Stannat eller parkerat fordon	8
3.2.2	Parkerat fordon.....	9
3.3	Felparkeringsavgifter vid överträdelse av särskilda trafikregler i lokala trafikföreskrifter eller i föreskrifter enligt 10 kap 14§ trafikförordningen (1998:1276)	9
3.3.1	Parkerat fordon.....	9
3.3.2	Kontrollavgift för felaktigt parkerade fordon på kommunal tomtmark (lag (1984:318) om kontrollavgift vid olovlig parkering	10
4	Va-taxa	10
4.1	Följande ord och förkortningar som används för VA-taxa.....	10
4.2	Bostadsfastighet.....	11
4.3	Annan fastighet	12
4.4	Obebyggd fastighet	12
4.5	Samfällighet.....	12
4.6	Bostadsenhet.....	12
4.7	Lagerbyggnader.....	12
4.8	Små bostadsenheter	13

4.9	Tomtyta.....	13
4.10	Allmän platsmark.....	13
4.11	Avgiftsskyldighet.....	13
4.12	Anläggningsavgifter (§§ 5-13).....	14
4.13	Brukningavgifter (§§ 13-20).....	19
4.14	Taxans införande.....	23
5	Kulturverksamhet.....	24
5.1	Teatergrupper scenverksamheter.....	24
5.2	Kopieringskostnader på alla bibliotek.....	24
5.3	Avgifter i musikskolan.....	24
6	Fritid- och folkhälsoverksamhet.....	25
6.1	Inledning.....	25
6.2	Simhallar och tempererade utomhusbad.....	25
6.3	Lokal, bidragsberättigad förening.....	26
6.4	Hälsolyftet (inklusive bad).....	27
6.5	Idrottshallar/planer, lokal bidragsberättigad förening.....	27
6.6	Lägelogi/stugor.....	28
6.7	Bowling.....	28
6.8	Lokal bidragsberättigad förening.....	29
6.9	Ishall, lokal bidragsberättigad förening.....	29
6.10	Utomhusanläggningar.....	29
6.11	Maskinuthyrning inkl. personal.....	30
6.12	Föreningslokaler som hyrs på årsbasis.....	30
7	Måltidsavdelningen.....	31
7.1	Matkostnader, matdistribution.....	31
7.2	Måltidskostnad, korttidsplats.....	31
7.3	Måltidskostnad, dagverksamhet.....	32
7.4	Matpriser för besökande (närstående och personal) på sambhällsutvecklingsnämndens restauranger.....	32
7.5	Matabonnemang, måltider på vård- och omsorgsboende.....	32

I Inledning

Detta dokument innehåller taxor för samhällsutvecklingsnämndens ansvarsområde förutom taxor inom plan och kart- och mät. Dessa finns i dokumentet "Plan- och bygglovtaxa". Taxeunderlag ska, enligt kommunfullmäktiges planerings- och uppföljningsprocess, förberedas av varje ansvarige nämnd i juni och fastställs av kommunfullmäktige i november. Beslut om taxor kan endast beslutas av kommunfullmäktige.

Den nya förvaltnings- och nämndsorganisationen, som startade den 1 januari 2023, innebär att avdelningar inom samhällsutvecklingsförvaltningen gemensamt verkställer samhällsutvecklingsnämndens planeringsdirektiv. Samhällsutvecklingsnämnden ska bidra till kommunens attraktivitet, samhällsutveckling med goda boende- och livsmiljöer. Nämndens uppdrag är att erbjuda kommuninvånarna förutsättningar för en god folkhälsa och en positiv och meningsfull fritid i alla åldrar. Utbudet ska främja demokratin och göra kommunen mer attraktiv att verka och bo i.

2 Taxa för grävstillstånd i allmän platsmark

För att täcka kostnader för Gislaveds kommuns arbeten, med tillståndsgivning av ansökningar om grävstillstånd och Trafikanordningsplan (TA-plan) och uppföljning av de samma, ska sökande betala avgifter enligt denna taxa. Att ta ut en avgift för att täcka självkostnaden för kommunens tjänster har stöd i Kommunallagen (1991:900) 8 kap 3§ b till c. Tjänsterna är att betrakta som myndighetsutövning varför moms inte ska påföras avgifterna.

2.1 Avtalsvite

I de fall sökanden av grävstillstånd och trafikanordningsplan (TA-plan) brister i säkerhet eller inte följer villkor i tillstånd ska kommunen ha möjlighet att utfärda vite. Vite i detta fall utgörs av avtalsvite som ska framgå från det avtal som parterna har tecknat.

2.2 Inkomsten ansökan grävstillstånd

Inkommen ansökan grävstillstånd	Avgift
Godkänd ansökan	1000 kr 1700 kr
Avslagen ansökan	400 kr 680 kr

2.3 Inkommen ansökan TA-plan

Inkommen ansökan TA-plan	Avgift
Granskning av TA-plan	600 kr/timme 850 kr/timme

2.4 Besiktningssprotokoll m.m.

Besiktningssprotokoll m.m.	Avgift
Byggmöte- och besiktningsskostnad, förbesiktning av ledningsdragning samt kontroll av TA-plan på plats	600 kr/timme 850 kr/timme
Max kostnad för administration av grävstillstånd	10 000 kr/ansökan 17 000 kr/ansökan

2.5 Återställning beläggning yngre än tre (3) år

	Grundavgift kr per ingrepp	Utfört arbete 0–25 m ²	Utfört arbete 25–100 m ²	Utfört arbete 100– 200 m ²	Utfört arbete >200 m ²
Körbana huvud- och industrigata	5150 kr 8880 kr	2 178 kr/m ² 3733 kr/m ²	1 986 kr/m ² 3390 kr/m ²	1 617 kr/m ² 2761 kr/m ²	Offereras
Körbana lokalgata	5150 kr 8880 kr	1 830 kr/m ² 3128 kr/m ²	1 228 kr/m ² 2096 kr/m ²	860 kr/m ² 1470 kr/m ²	Offereras
Cykelbana, gångbana och motveck	2 635 kr 4498 kr	1 428 kr/m ² 2439 kr/m ²	1 228 kr/m ² 2096 kr/m ²	860 kr/m ² 1470 kr/m ²	Offereras
Minsta kostnad		3 175 kr 5420 kr			
Korsning av körbana, schaktning	1 200 kr/m 2048 kr/m				

2.6 Återställning beläggning äldre än tre (3) år

	Utfört arbete 0–25 m ²	Utfört arbete 25–100 m ²	Utfört arbete 100–200 m ²	Utfört arbete >200 m ²
--	-----------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

Körbana huvud- och industrigata	2 187 kr/m ² 3733 kr/m ²	1 986 kr/m ² 3390 kr/m ²	1 617kr/m ² 2761 kr/m ²	Offereras
Körbana lokalgata	1 830kr/m ² 3128 kr/m ²	1 228 kr/m ² 2096 kr/m ²	860 kr/m ² 1470 kr/m ²	Offereras
Cykelbana, gångbana och motveck	1 428 kr/m ² 2439 kr/m ²	1 228 kr/m ² 2096 kr/m ²	860 kr/m ² 1470 kr/m ²	Offereras
Minsta kostnad	1 255 kr 2142 kr			

I asfaltpriset ingår klistring, justering +/- 5 cm i befintligt material, kantskärning och komprimering.

2.7 Återställ övriga ytor

	0 - 25m ²	25 - 100m ²	100 - 200m ²	>200 m ²
Befintlig små- och storgatsten satt i stenmjöl	2 136 kr/m ² 3646 kr/m ²	2 023 kr/m ² 3453 kr/m ²	1 922 kr/m ² 3282 kr/m ²	Offereras
Justering av grus yta i befintligt material	355 kr/m ² 606 kr/m ²	303 kr/m ² 517 kr/m ²	252 kr/m ² 430 kr/m ²	Offereras
Justering av gräsyta inkl. såjord och sådd	291 kr/m ² 497 kr/m ²	240 kr/m ² 410 kr/m ²	189 kr/m ² 323 kr/m ²	Offereras

Riktningjustering av befintlig råkantsten	377 kr /m 645 kr/m ²
Omsättning av befintlig råkantsten	684 kr/m 1168 kr/m ²
Ny betongkantsten klistrad på jämn asfalt	543 kr/m 927 kr/m ²
Vid nertagning av standardträd <16cm omkrets inkl. plantering på ny plats	9900 kr/st.
Vid nertagning av standardträd >16cm omkrets inkl. plantering på ny plats	Offereras

2.8 Materialåtervinning

Materialåtervinning	Avgift
Återvinning av asfalt på kommunens upplag i Gislaved och Smålandsstenar	525 kr/ton 896 kr/ton

2.9 Avtalsvite

Kategori	Vite
Grävtillstånd	Minst 5 000 kr/vecka
TA-plan	Minst 5 000 kr/vecka
Skada på avtalsskyddade träd	Minst 20 000 kr/träd

Avgifterna enligt ovan ska följa förändringarna i entreprenadindex E84, grupp 24I asfaltsbeläggningar med basmånad januari 2017 och med årlig justering med början i april 2018.

2.10 Tvist

En eventuell tvist vid tillämpning av denna taxa ska avgöras i svensk allmän domstol.

2.11 Regler

Samhällsutvecklingsnämnden, eller den som nämnden bestämt i sin delegationsordning, äger rätt att tolka taxan och i varje enskilt fall nedsätta eller eftergiva avgiften, samt föreskriva närmare anvisningar för grävtillståndet.

Betalas inte avgift inom tid som föreskrivits i faktura debiteras dröjsmålsränta enligt räntelagen från förfallodag till dess att betalning sker.

3 Felparkeringsavgifter och kontrollavgifter vid olovlig parkering i Gislaveds kommun

Felparkeringsavgifter avser överträdelse av bestämmelser i trafikförordningen (1998:1276), i föreskrifter enligt 10 kap. 14§ trafikförordningen (1998:1276) eller i lokala trafikföreskrifter. Kontrollavgift kan utfärdas vid olovlig parkering på kommunal eller privat tomtmark.

Den taxa för kontrollavgift som avses i detta taxedokument gäller kontrollavgift på kommunalägd tomtmark.

I parkeringssammanhang stöter man på två olika begrepp; gatumark och tomtmark. Gatumark är ofta allmän plats, gata eller torg. Tomtmark kan vara privat mark, avgränsade markparkeringar eller parkeringshus/garage. Även kommunen äger tomtmark, där ytan kan vara upplåten för parkering.

De två typerna av mark regleras av två olika lagstiftningar. Gatumarken regleras av offentligrättslig lagstiftning och tomtmarken av civilrättslig lagstiftning. Det innebär att det blir två olika förfaringssätt vid olovlig/felaktig parkering. Om man parkerar felaktigt på gatumark delas en parkeringsanmärkning ut av en polisman eller en parkeringsvakt som har ett förordnande från kommunen. Vid felparkering på tomtmark kan kontrollavgift utfärdas. Kontrollavgiften får aldrig överstiga kommunens beslutade nivåer om felparkeringsavgift.

Enligt förordning (1976:1128) om felparkeringsavgift får felparkeringsavgiftens storlek fastställas till lägst 75 kronor och till högst 1300 kr.

3.1 Lagstöd

Lag (1984:318) om kontrollavgift vid olovlig parkering Lag (1976:206) om felparkeringsavgift. Förordning (1976:1128) om felparkeringsavgift.

3.2 Felparkeringsavgifter vid överträdelse av bestämmelser i trafikförordningen (1998:1276)

3.2.1 Stannat eller parkerat fordon

Taxa	Överträdelse enligt punkt	Kommentar	Lagrum
700	01	på allmän plats inom tätbebyggt område som är terräng	3 kap 48§
700	02	på gång- eller cykelbana	3 kap 48§
700	03	mot färdriktningen	3 kap 52§
700	04	på eller inom ett avstånd av 10 m före ett övergångsställe, en cykelpassage eller en cykelöverfart	3 kap 53§
700	05	i en vägkorsning eller inom ett avstånd av 10 m från korsande körbanas närmaste ytterkant	3 kap 53§
700	06	i ett körfält eller en körbana för fordon i linjetrafik m.fl.	3 kap 53§
700	07	för annat ändamål än på- eller astringing på hållplats, ändamålsplats eller laddplats	3 kap 54§

700	08	för annat ändamål än på- eller avstigning på plats avsedd för viss trafikantgrupp eller visst fordonsslag	3 kap 54§
700	09	enligt antecknad överträdelse	

3.2.2 Parkerat fordon

Taxa	Överträdelse enligt punkt	Kommentar	Lagrum
400	20	med något hjul utanför en uppställningsplats eller annan markering	3 kap 49§
400	21	längre tid än 24 timmar i följd på vardagar, utom vardag före söndag- och helgdag	3 kap 49a§
400	22	utan att giltig parkeringsbiljett eller motsvarande är synlig och läsbar	3 kap 49a§
400	23	utan att tiden på parkeringsskiva eller motsvarande har ställts in eller utan att angivelsen är synlig och läsbar	3 kap 49a§
700	24	framför en infart till en fastighet eller så att fordonstrafik till eller från fastigheten väsentligen försvåras	3 kap 55§
700	25	på en huvudled	3 kap 55§
700	26	på en gånggata eller inom ett gångfartsområde	8 kap 1§
400	27	enligt antecknad överträdelse	

3.3 Felparkeringsavgifter vid överträdelse av särskilda trafikregler i lokala trafikföreskrifter eller i föreskrifter enligt 10 kap 14§ trafikförordningen (1998:1276)

3.3.1 Parkerat fordon

Taxa	Överträdelse enligt punkt	Kommentar
700	34	inom område där fordon inte får parkeras
700	35	på plats där fordon inte får parkeras
400	37	på fel sida av vägen enligt bestämmelser om datumparkering

400	38	längre än tillåten tid
400	39	utan att visa att avgift eller motsvarande är betald
400	41	utan att parkeringsskiva eller motsvarande har använts
400	42	enligt antecknad överträdelse

3.3.2 Kontrollavgift för felaktigt parkerade fordon på kommunal tomtmark (lag (1984:318) om kontrollavgift vid olovlig parkering

Taxa	Kommentar
400	längre tid än tillåten tid
700	inom område eller plats med förbud att parkera

4 Va-taxa

Va-verksamhetens kostnader förväntas öka av följande anledningar; ökade kapitalkostnader, ökade el och materialkostnader utökad organisation, löneökningar, och ökade kostnader för anläggningsarbete. De olika kostnadsökningarna redovisas var för sig nedan.

Investeringsbudgeten ger ökade kapitalkostnader driftbudgeten med ca 2 400 tkr. El och materialkostnader ger ökade driftkostnader med cirka 5 000 tkr och underskott under 2022 med 1 500 tkr. Ökade personkostnader inom VA-avdelning uppskattad till 800 tkr.

Totalt ger investeringsbudget samt personalkostnader ökade kostnader i driftbudget med 9 700 tkr. Investeringskostnader har även under de senaste två åren ökat med ca 30 %, detta innebär att även anläggningsavgiften måste höjas för att möta upp de ökade investeringskostnaderna.

4.1 Följande ord och förkortningar som används för VA-taxa

Servisavgift: en avgift avseende framdraging av varje avsättning servisledning till förbindelsepunkter för V, S, och Df

Förbindelsepunktsavgift: en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V,S, och Df

Tomtyteavgift: en avgift per m² tomtyta

Bostadsenhetsavgift: en avgift per bostadsenhet.

LAV: lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (vattentjänstagen)

Dagvattenavgift (anläggningsavgifter): en avgift för bortledning av Df, denna tas bara ut om bortledning av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.

Grundavgift (brukningsavgifter): årlig fast avgift som utgår per fastighet eller mätställe LAV: lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen)

APH: Allmän platsmarkhållare

§1

För att täcka nödvändiga kostnader för Gislaveds kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Avgiftsskyldighet är alternativt den som enligt 2 och 4 § § lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) jämföras med fastighetsägare. Avgiftsskyldig för ändamålet Dg är även den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § i lagen om allmänna vattentjänster är uppfyllda.

§2

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter.

§3

I dessa taxeföreskrifter avses:

4.2 Bostadsfastighet

Fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för bostadsändamål. Med bostadsfastighet jämföras fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, för vissa andra ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt.

Exempel på sådana byggnader är:

- kontor
- butiker
- hotell
- shopping
- utställningslokaler
- restauranger
- serverhallar
- sporthallar
- industri
- skola
- lagerbyggnader
- sjukvårdslokal

Styrdokument
Dokumenttyp:
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställsedatum: 2023-xx-xx
Ansvarig: Samhällsutvecklingsnämnden
Revideras:
Följs upp:

4.3 Annan fastighet

Fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för annat ändamål än bostadsändamål och som inte enligt ovan jämföras med bostadsfastighet. Den huvudsakliga verksamheten bedrivs utomhus.

Exempel på sådana fastigheter är:

- hamn
- obemannad bensinstation
- kyrkogård
- virkesupplag
- idrottsplats
- biltvätt med skärmtak
- återvinningsstationer
- fordonsupställningsplats

4.4 Obebyggd fastighet

Fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggt.

4.5 Samfällighet

En grupp fastigheter som genom förrättning hos lantmäteriet med stöd av inläggningslagen (1973:1149), har bildat en samfällighet. Anläggningen tillhör fastigheterna gemensamt och delägandet följer fastigheten. I detta taxeförslag gäller begreppet samfällighet enbart samfällighet för VA-frågor.

4.6 Bostadsenhet

Ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en enhet. I fråga om sådana utrymmen i en med bostadsfastighet jämförd fastighet som används för i § 3 första stycket avsedda ändamål, räknas varje påbörjat 150-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020 som en bostadsenhet.

4.7 Lagerbyggnader

Byggnader, som till den större delen används som lagerutrymme, där endast anställda eller annan arbetskraft har tillträde, räknas varje påbörjat 200-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020 som en

bostadsenhet. Hela lagerbyggnaden eller delar av lagerbyggnaden kan vara antingen uppvärmd eller ouppvärmad.

4.8 Små bostadsenheter

För ett eller flera utrymme i byggnaden, som i upplåtelsehänseende bildar en enhet, men där nyttan inte kan anses vara samma per bostadsenhet som för andra fastigheter, och som är max 25 m2 bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020, ska en sådan enhet räknas som 50% av en bostadsenhet. Exempel på bostadsenheter med mindre nytta än andra bostadsenheter är studentrum, äldreboende eller komplementbyggnad med delat kök.

4.9 Tomtyta

Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

4.10 Allmän platsmark

Är mark som i detaljplan enligt plan- och bygglagen (2010:900) redovisas som allmän plats, eller om marken inte omfattas av detaljplan, väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

Avgift tas ut för nedan angivna ändamål

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
Vattenförsörjning	Ja	Ja
Spillvattenavlopp	Ja	Ja
Dag- och dränvatten från fastighet	Ja	Ja
Dagvatten från allmän platsmark	Ja	Ja

4.11 Avgiftsskyldighet

Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt, FP för ändamålet och informerat fastighetsägaren om förbindelsepunktens läge.

Avleds Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledning av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

Avgiftsskyldighet gäller för fastighetsägare då fastigheten finns inom den allmänna va-anläggningens verksamhetsområde och då fastigheten med hänsyn till skyddet

för människors hälsa eller miljön behöver en vattentjänst och behovet inte kan tillgodoses bättre på annat sätt, enligt 24 § i lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för bortledning av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren enligt 26 § LAV, eller den enligt 27 § LAV ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, informerats om detta.

Anläggningsavgift ska beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

4.12 Anläggningsavgifter (§§ 5-13)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§ 5

5.1 För bostadsfastighet och därmed jämställd fastighet ska erläggas anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet enligt tabell:

		Utan moms (kr)	Med moms (kr)
a)	en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkt för V, S och Df	40 760 44 836	50 950 56 045
b)	en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	32 608 35 869	40 760 44 836
c)	en avgift per m ² tomtyta	31 34	39 43
d)	en avgift per bostadsenhet	14 266 15 693	17 833 19 616
e)*	en grundavgift för bortledning av Df, om bortledning av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.	12 636 13 900	15 795 17 375

* Avgift enligt 5.1 e) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 5.1 a), 5.1 b). I det fall avgift enligt 5.1 e) tas ut reduceras avgift enligt 5.1 a), 5.1 b) enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt 5.1 a) lika mellan fastigheterna. Exempel på sådana fastigheter är fastigheter som ingår i en samfällighet. För fastigheter som tillhör samfällighet reduceras förbindelsepunktsavgift enligt 5.1 b) med 50 %.

Om servisledningar för olika vattentjänster anläggs vid olika tillfällen i tid på grund av att verksamhetsområdet inte omfattat en eller flera

vattentjänster vid första anslutningstillfälle, har huvudmannen rätt att ta ut servisavgift för en eller två ledningar enligt 5.1a) och 6.1a). Samma princip gäller om avgiftsskyldighet för en eller flera vattentjänster uppkommer vid senare tillfälle än första anslutningstillfälle och det medför att nya servisledningar behöver anläggas.

Vid beräkning av servisavgiften tas inte hänsyn till om det finns en eller två serviser anlagda sedan tidigare. Om servisledningar anläggs vid olika tillfälle eller avgiftsskyldighet uppkommer vid senare tillfälle debiteras 70% eller mer av full servisavgift vid olika tillfällen, vilken innebär att den totala servisavgiften kommer att uppgå till mer än 100%. Oavsett om total servisavgift överstiger 100% över tid får inte tomtytobegränsningsberäkningar utgå från mer än 100% servisavgift, se 8.1 och 8.2.

5.3 Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och d), eller i det fall förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b), d) och e).

Vid ändrade förhållanden enligt 5.5, 5.6, 5.7 och 5.8 tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 c) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger och med iakttagande av vad som föreskrivs i 8.2.

5.4 Antalet bostadsenheter bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter, ska erläggas avgifter enligt 5.1 a) och b).

5.6 Ökas fastighetens tomtyta ska erläggas avgift enligt 5.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtytavgift inte ska anses vara förut erlagd.

Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iaktta begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker om- eller tillbyggnad, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet ska erläggas avgift enligt 5.1 d) för varje tillkommande bostadsenhet.

5.8 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, ska erläggas avgift enligt 5.1 e).

§6

6.1 För annan fastighet ska erläggas anläggningsavgift. Avgift utgår per fastighet enligt tabell:

		Utan moms (kr)	Med moms (kr)

a)	en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledning till förbindelsepunkt för V, S och Df	40 760 44 836	50 950 56 045
b)	en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	32 608 33 228	40 760 44 836
c)	en avgift per m2 tomtyta	45 50	55 61
d)*	En grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättas	12 636 13 900	15 795 17 375

* Avgift enligt 6.1 d) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 6.1 a) och b) I det fall avgift enligt 6.1 d) tas ut reduceras avgift enligt 6.1 a) och 6.1 b) med delen Df enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifterna enligt 6.1 a) lika mellan fastigheterna. För fastigheter som tillför Samfällighet reduceras förbindelsepunktavgiften enligt 6.1b) med 50%.

6.3 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med erläggande av tomtteavgift för andel av fastighetens areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten.

Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomtteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (SFS 1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.4 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter ska erläggas avgifter enligt 6.1 a) och b).

6.5 Ökas fastighets tomtyta, ska erläggas avgift enligt 6.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtteavgift inte ska anses vara förut erlagd.

6.6 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, ska erläggas avgift enligt 6.1 d).

§7

7.1 För obebyggd fastighet ska erläggas del av full anläggningsavgift. Avgift utgår per fastighet enligt tabell:

		Bostadsfastighet		Annan fastighet
--	--	------------------	--	-----------------

Servisavgift	5.1 a)	100 %	6.1 a)	100 %
Avgift per uppsättning FP	5.1 b)	100 %	6.1 b)	100 %
Tomtyteavgift	5.1 c)	100 %	6.1 c)	70 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	0 %	-	
Grundavgift för Df, om FP för Df inte upprättas	5.1 e)	100 %	6.1 d)	100 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b) eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen men förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och e), jfr 5.3 andra stycket.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet ska erläggas resterande avgifter enligt följande tabell:

		Bostadsfastigheter		Annan fastighet
Tomtyteavgift	5.1 c)	*)	6.1 c)	30 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	100 %	-	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

*) Bebyggs bostadsfastighet tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 c) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.

§8

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål, ska erläggas reducerade avgifter enligt följande tabell:

Avgifter för framdragen servisledning	
En ledning	70 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)
Två ledningar	85 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)
Tre ledningar	100 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)

Avgifter i övrigt

		V	S	Df	Dg
Avgift per uppsättning FP	5.1 1b) eller 2b)	30 %	50 %	20 %	-
Tomtyteavgift	5.1 c)	30 %	50 %	-	20 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d)	30 %	50 %	-	20 %
Grundavgift Df utan FP	5.1 e)	-	-	100 %	-

Avgift per uppsättning FP	6.1 b)	30 %	50 %	20 %	-
Tomtyteavgift	6.1 c)	30 %	50 %	-	20 %
Grundavgift Df utan FP	6.1 d)	-	-	100 %	-

För avgiftsändamålet Df tas endast en av avgifterna ut enligt 5.1 b) respektive 5.1 e), eller 6.1 b) respektive 6.1 d). Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska erläggas avgifter enligt 8.1.

Vid tillämpning av begränsningsregeln enligt 5.3 inräknas de sammanlagda avgifterna för tillkommande servisledningar inte till högre belopp än 100 % av avgiften enligt 5.1 a) respektive 6.1 a), även om servisledningarna lagts vid olika tillfällen och avgifterna därmed blivit högre.

8.3 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar för fastighet ska utöver avgift enligt 8.1, erläggas en etableringsavgift om 50 % av avgiften enligt 5.1 a). Etableringskostnaden avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdragning av övriga servisledningar.

§9

Den som svarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga anläggningsavgift. Avgift utgår med, enligt tabell:

	Utan moms (kr)	Med moms (kr)
en avgift per m ² allmän platsmark för anordnande av dagvattenbortledning	92 101	115 127

§10

Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/ eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt § § 5-8 får huvudmannen istället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§11

11.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt, ska avgift betalas inom tid som anges i räkning.

11.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska erläggas dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

11.3 Enligt 36 § lagen om allmänna vattentjänster ska en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under en viss tid, längst tio år, om avgiften uppgår till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta ska erläggas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta skall erläggas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska erläggas enligt 11.2.

11.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.6, 5.7, 6.6 eller 7.2 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande – t ex ökning av tomtyta – inträtt utan att bygglov erfordrats eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 11.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§12

12.1 Om efter ansökan från fastighetsägare och särskilt medgivande av huvudmannen ledningar utförts på annat sätt eller försetts med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, ska fastighetsägaren som begärt arbetets utförande ersätta huvudmannen överenskomna kostnader härför.

12.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska utföras istället för redan befintlig och finner huvudmannen skäl bifalla ansökan om detta, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servisledningens allmänna del.

12.3 Finner huvudmannen påkallat att utföra ny servisledning istället för och med annat läge än redan befintlig, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren hans kostnad för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

4.13 Brukningsavgifter (§§ 13-20)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§13

13.1 För bebyggd fastighet ska erläggas bruksavgift. Avgift utgår per fastighet enligt tabell.

		Utan moms (kr)	Med moms (kr)
a)	en fast avgift per år	2 282 2 693	2 853 3 367
b)	en avgift per m ³ levererat vatten	18 21	22 26
c)	en avgift per år och bostadsenhet för bostadsfastighet och därmed jämställd fastighet	543 641	679 801
d)	en avgift per år och m ² tomtyta för annan fastighet	0,6 0,7	0,7 0,8
e)	en avgift per år och mätare	150	187,5
	Q3 4	3 900	188
	Q3 10	10 400	
	Q3 16	17 000	4 875
	DN 50-80		13 000
			21 250
f)	en fast avgift per månad för byggvatten	543 641	679 801

13.2 För fastighet som ingår i en samfällighet och har egen mätning reduceras fastavgiften 13.1a) med 25 %.

För fastighet som ingår i en samfällighet och har gemensam mätning reduceras fastavgiften enligt 13.1a) med 50 %.

13.3 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna enligt tabell.

13.4 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tillsvidare inte ska fastställas genom mätning tas avgift enligt 13.1 b) ut efter en antagen förbrukning om 150 m³/bostadsenhet och år för permanentbostad och med 130 m³/bostadsenhet och år för fritidsbostad.

För s.k. byggvatten ska erläggas bruksavgift enligt 13.1 b) och 13.1 f). Om mätning inte sker antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 30 m³ per bostadsenhet.

För sådan tillfällig förbrukning som tappning till transportfordon ska erläggas brukningsavgift enligt 13.1 b). Om mätning inte sker ska brukningsavgift erläggas för den mängd vatten som genom huvudmannens uppskattning kan antas ha tappats.

13.5 För extra mätställe (mätställe utöver ett per fastighet) och/ eller extra servis (extra servis utöver första servisen för vattentjänsten) ska en årlig avgift betalas med ett belopp motsvarande 50 % av grundavgiften enligt 13.1a). Beloppet avrundas till närmaste hela kronor. Parallellkopplade vattenmätare räknas som ett mätställe.

13.6 Antas mätare visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren själv begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDACs föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mätfelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen.

Fastighetsägaren som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos Mark- och miljödomstolen.

13.7 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänns, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av § 17.

13.8 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattenledning (kylvatten o dyl.), ska erläggas avgift med 60 % av avgiften enligt 13.1 b).

§14

Den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska erlägga brukningsavgift.

	Utan moms (kr)	Med moms (kr)
en avgift per m ² allmän platsmark för bortledning av dagvatten	0,67	0,81

§15

Tillförs avloppsnetet större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnetet ska avgift för spillvattenavlopp erläggas efter den mängd spillvatten som avleds till avloppsnetet.

Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågasvarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommit mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten ska debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd samt att den levererade vattenmängden överstiger 1 000 m³.

§16

För obebyggd fastighet inom detaljplan ska erläggas bruksavgift enligt 13.1 a).

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras den fasta avgiften. Följande avgifter ska erläggas för respektive ändamål:

		V	S	Df	Dg
Fast avgift	13.1 a)	40 %	40 %	15 %	5 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

§17

Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller har på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet vattentillförseln avstängts eller reduceras eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	Utan moms (kr)	Med moms (kr)
Nedtagning av vattenmätare	750 800	937,50 1 000
Uppsättning av vattenmätare	750 800	937,50 1 000
Avstängning av vattentillförsel	365 1 000	365 (momsfritt) 1 000 (momsfritt)
Påsläpp av vattentillförsel	365 800	365 (momsfritt) 800 (momsfritt)
Undersökning av vattenmätare	1 100 1 200	1 375 1 500
Länsning av vattenmätarbrunn	1 100 800	1 375 1 000
Förgäves besök	365 800	456 1 000

Har fastighet med stöd av § 43 i lag (2006:412) om allmänna vattentjänster avstängts från vattentillförsel, påförs fastighetens ägare huvudmannens kostnader för avstängning och återinkoppling.

För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 50 % ovan angivna belopp.

§18

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, ska enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt § § 13-16 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§19

Avgift enligt 13.1 a), c) och d) debiteras i efterskott per månad eller kvartal enligt beslut av huvudmannen. Avgift enligt 13.1 b) debiteras i efterskott på grundval av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i § § 13 och 15.

Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska erläggas dröjsmålsränta på obetalt belopp enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

§20

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen ska företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens va-förhållanden, får huvudmannen istället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

4.14 Taxans införande

§21

De bruksavgifter enligt 13.1, 13.3 och 13.7 samt § 165 som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas av Mark- och miljödomstolen jämlikt 53 § lagen om allmänna vattentjänster.

5 Kulturverksamhet

5.1 Teatergrupper scenverksamheter

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Avgifter gäller per termin				
Samtliga barn och ungdomsgrupper (6 – 25 år)	150 kr	150 kr	300 kr	300 kr
Dansgrupper Gislaveds dansstudio, avgifter gäller per termin				
Samtliga barn och ungdomsgrupper (6 – 25 år)	150 kr	150 kr	300 kr	300 kr
Teater – och dansgrupper för vuxna, avgifter gäller per lektion (60 – 90 minuter)				
Vuxen	125 kr	125 kr	150 kr	150 kr
Entréavgift vid arrangemang				
Varje entré belagt arrangemang	Olika pris för varje enskild föreställning	Olika pris för varje enskild föreställning	Oförändrad	Oförändrad

5.2 Kopieringskostnader på alla bibliotek

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Avgifter för kopiering av sida utan färg	2 kr	2 kr	Oförändrad	Oförändrad
Avgifter för kopiering av sida med färg	5 kr	5 kr	Oförändrad	Oförändrad

5.3 Avgifter i musikskolan

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
15 – 20 minuter lektion	700 kr per termin	700 kr per termin	Oförändrad	Oförändrad
30 – 40 minuters lektion	900 kr per termin	900 kr per termin	Oförändrad	Oförändrad

Suzukiundervisning	1 000 kr per termin	1 000 kr per termin	Oförändrad	Oförändrad
Syskonrabatt: 100 kr för andra barnet, 200 kr för tredje barnet och övriga syskon				
Instrumenthyra	200 kr per termin	200 kr per termin	Oförändrad	Oförändrad
Kör, drill och orkester	Avgiftsfri	Avgiftsfri	Oförändrad	Oförändrad
Vuxenundervisning (i mån av plats)	1 500 kr per termin	1 500 kr per termin	1750 kr per termin	1750 kr per termin

Avgiften debiteras efter tredje lektion och återbetalas inte om eleven slutar.

Kostnad för noter, strängar och rör tillkommer.

6 Fritid- och folkhälsoverksamhet

6.1 Inledning

En viss justering är gjord kring kursavgift och förhyrning av övriga i simhall samt inom lägerlogi Gisle Sportcenter. Justeringen handlar om viss uppräknig.

En ny taxa är inlagd kring verksamheten "Hälsocenter". Taxan avser de kunder som erbjuds en förlängning inom ramen för FAR (Fysisk aktivitet på recept).

6.2 Simhallar och tempererade utomhusbad

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Bad, vuxen	50 kr	50 kr	Oförändrad	Oförändrad
Bad, ungdom 9-19 år	20 kr	20 kr	Oförändrad	Oförändrad
Bad, barn under 9 år i vuxens sällskap	avgiftsfri	avgiftsfri	Oförändrad	Oförändrad
Bad, över 65 + ⁵	30 kr	30 kr	Oförändrad	Oförändrad
Bad, familj ¹	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
10-kort bad, vuxen	450 kr	450 kr	Oförändrad	Oförändrad
10-kort bad, ungdom 9-19 år	150 kr	150 kr	Oförändrad	Oförändrad
10-kort bad, över 65 + ⁵	275 kr	275 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, vuxen	1 500 kr	1 500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, barn	500 kr	500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, 65 + ⁵	900 kr	900 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, familj ¹	1 800 kr	1 800 kr	Oförändrad	Oförändrad
Kursavgift, vuxen ⁴ (per kurs)	800 kr	800 kr	Oförändrad	Oförändrad
Kursavgift, barn ⁴ (per kurs) (från 5 år – momsfritt)	440 kr/550 kr	440 kr/550 kr	Oförändrad	Oförändrad

Kursavgift, babysim ² (per kurs)	480 kr	600 kr	520 kr	650 kr
Kursavgift, babysim ”drop in” ² (per tillfälle)	60 kr	75 kr	Oförändrad	Oförändrad
Vattengympa, utöver entréavgift (per termin, 10 ggr)	250 kr	250 kr	300 kr	300 kr
Vattengympa, utöver entréavgift (per tillfälle)	30 kr	30 kr	40 kr	40 kr
Psolarie (per tillfälle)	20 kr	20 kr	Oförändrad	Oförändrad

6.3 Lokal, bidragsberättigad förening

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
50 meter bana/stor bassäng (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
50 meter bana/stor bassäng, senior (per timme)	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
25 meter bana/liten bassäng (per timme)	50 kr	50 kr	Oförändrad	Oförändrad
25 meter bana/liten bassäng, senior (per timme)	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad
Hel simhall (per timme)	500 kr	500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Övriga ³				
50 meter bana (per timme)	300 kr	300 kr	350 kr	350 kr
25 meter bana (per timme)	200 kr	200 kr	250 kr	250 kr
Hel simhall (per timme)	1 200 kr	1 200 kr	1 300 kr	1 300 kr
Gislebadet: barnkalas entré samt serviceavgift (fix av bord samt dukning, tilltugg ordnas av kund) (per barn)	25 kr	25 kr	Oförändrad	Oförändrad

¹ Familj: 2 vuxna och 3 barn alternativ 1 vuxna och 4 barn, totalt 5 personer

² Inklusive en vuxen

³ Icke bidragsberättigad förening, förening som inte har sin ordinarie verksamhet i simhallen, privatpersoner och företag som hyr utanför ordinarie öppethållande, inklusive en badmästare. För extra badmästare därutöver debiteras 500 kr per timme per badmästare

⁴ Oavsett antal gånger vintersimskolan och sommarsimskola

⁵ Ålderspensionär

Vid publikarrangemang med entréavgift utgår vanlig taxa för hyra av bana/hall. Vid behov av extra personal debiteras 500 kr per timme per medarbetare.

6.4 Hälsolyftet (inklusive bad)

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Årskort, vuxen	2 400 kr	2 400 kr	2 800 kr	2 800 kr
Årskort, ungdom 15-19 år	1 600 kr	1 600 kr	1 300 kr	1 300 kr
Årskort, 65 + ⁶	1 000 kr	1 000 kr	1 300 kr	1 300 kr
Halvårskort, vuxen	1 600 kr	1 600 kr	1 800 kr	1 800 kr
Halvårskort, ungdom 15-19 år	1 000 kr	1 000 kr	900 kr	900 kr
Halvårskort, 65 + ⁶	600 kr	600 kr	900 kr	900 kr
Sommarkort, studerande ⁷	500 kr	500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Passagebricka	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad

⁶ Gäller måndag-fredag klockan 7.00 – 14.00, lördag-söndag i enlighet med anläggningens öppettider, bad ingår ej och 65 + gäller ålderspensionär.

⁷ Gäller vid uppvisande av giltigt Mecenatkort (digitalt).

6.5 Idrottshallar/planer, lokal bidragsberättigad förening

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Stor hall (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Stor hall, senior (per timme)	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
Halv/liten hall (per timme)	50 kr	50 kr	Oförändrad	Oförändrad
Halv/liten hall, senior (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Motionsrum (per timme)	40 kr	40 kr	Oförändrad	Oförändrad
Omklädningsrum (per timme)	50 kr	50 kr	Oförändrad	Oförändrad
Klubbrum (per timme)	25 kr	25 kr	Oförändrad	Oförändrad
Övriga				
Stor hall ⁸ (per timme)	250 kr	250 kr	Oförändrad	Oförändrad
Halv/liten hall ⁸ (per timme)	150 kr	150 kr	Oförändrad	Oförändrad
Motionsrum ⁸ (per timme)	110 kr	110 kr	Oförändrad	Oförändrad
Motionsrum, ⁸ delat nyttjandet	40 kr	40 kr	Oförändrad	Oförändrad
Klubbrum ⁸ (per timme)	150 kr	150 kr	Oförändrad	Oförändrad
Passagebricka	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad
Iloq nyckel	300 kr	300 kr	Oförändrad	Oförändrad

⁸ Icke bidragsberättigad förening, privatpersoner och företag
Vid avbokning av tillfällig och säsongsbokning tas en avbokningsavgift av bokade tider på 50 % av hyreskostnader för både externa och interna bokningar Vid publikarrangemang med entréavgift utgår

vanlig taxa för hyra av bana/hall. Vid behov av extra personal debiteras 500 kr per timme per medarbetare. Föreningstaxa gäller under ordinarie öppettid. Övrig tid debiteras med personalkostnad och eventuell städkostnad.

6.6 Lägelogi/stugor

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Lägerlogi Gisle Sportcenter per person och påbörjat dygn	50 kr	50 kr	60 kr	60 kr
Stugor Gisle Stugby (per natt)	580 kr	650 kr	Oförändrad	Oförändrad
Stugor Gisle Stugby (per vecka)	2 000 kr	2 500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Stugor Gisle Stugby (per månad)	6 000 kr	7 500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Slutstädning Gisle Stugby (per stuga)	480 kr	600 kr	Oförändrad	Oförändrad

Stugorna hyrs ut max en månad. Vid avbokning senare än 1 dag före ankomst debiteras 50 % av bokningens värde.

6.7 Bowling

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Per bana ⁸ (per timme) (måndag-fredag till kl. 17.00) inkl. skor	160 kr	160 kr	Oförändrad	Oförändrad
Per bana ⁸ (per timme) (måndag-fredag efter kl. 17.00 samt lördag-söndag) inkl. skor	200 kr	200 kr	Oförändrad	Oförändrad
Per bana ⁸ , Pensionär (per timme) (måndag-fredag till kl. 17.00) inkl. skor	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad
Per bana ⁸ , Skolungdom, (per timme) (måndag-fredag fram till kl. 17.00) inkl. skor	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad
Discobowling ⁸	240 kr	240 kr	Oförändrad	Oförändrad
Per bana ⁸ , Skollovspel (för barn, per timme) inkl. skor	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, vuxen	1 800 kr	1 800 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, ungdom 15-19 år	1 200 kr	1 200 kr	Oförändrad	Oförändrad
Årskort, 65 + ⁵	1 500 kr	1 500 kr	Oförändrad	Oförändrad
Hyra förvarning av klot, per säsong	300 kr	300 kr	Oförändrad	Oförändrad
Klottvätt per klot, per tillfälle	150 kr	150 kr	Oförändrad	Oförändrad

6.8 Lokal bidragsberättigad förening

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Per bana (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Hel hall (per timme)	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
Bowling barnkalas	100 kr	100 kr	Oförändrad	Oförändrad

⁵ Ålderspensionär

⁸ Icke bidragsberättigad förening, privatpersoner och företag

Vid avbokning av tillfällig och säsongsbokning tas en avbokningsavgift av bokade tider på 50 % av hyreskostnader för både externa och interna bokningar. Vid publikarrangemang med entréavgift utgår vanlig taxa för hyra av bana/hall. Vid behov av extra personal debiteras 500 kr per timme per medarbetare. Föreningstaxa gäller under ordinarie öppettid. Övrig tid debiteras med personalkostnad och eventuell städkostnad.

6.9 Ishall, lokal bidragsberättigad förening

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Hel hall (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Hel hall, senior (per timme)	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
Övriga				
Hel hall ⁸ (per timme)	750 kr	750 kr	Oförändrad	Oförändrad
Hel hall, ⁹ lokalt Korplag (per timme)	375 kr	375 kr	Oförändrad	Oförändrad

⁸ Icke bidragsberättigad förening, privatpersoner och företag

⁹ Lag anslutet till seriespel för mjukhockey

Vid publikarrangemang med entréavgift utgår vanlig taxa för hyra av bana/hall. Vid behov av extra personal debiteras 500 kr per timme per medarbetare. Föreningstaxa gäller under ordinarie öppettid. Övrig tid debiteras med personalkostnad och eventuell städkostnad.

6.10 Utomhusanläggningar

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Gräsplan (per timme)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gräsplan, senior (per timme)	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad
Konstgräsplan, 7-manna ¹⁰ (per timme)	250 kr	250 kr	Oförändrad	Oförändrad
Konstgräsplan, 11-manna ¹⁰ (per timme)	400 kr	400 kr	Oförändrad	Oförändrad
Konstgräsplan, 7-manna ungdom ¹⁰ (0-19 år ¹¹) (per timme)	150 kr	150 kr	Oförändrad	Oförändrad
Övriga				
Gräsplan ⁸ (per timme)	250 kr	250 kr	Oförändrad	Oförändrad
Konstgräsplan, 7-manna ^{8 & 10}	350 kr	350 kr	Oförändrad	Oförändrad

(per timme)				
Konstgräsplan, I I-manna ^{8 & 10} (per timme)	600 kr	600 kr	Oförändrad	Oförändrad

⁸ Icke bidragsberättigad förening, privatpersoner och företag

¹⁰ Gäller perioden 1 november – 30 april, övrig tid se gräsplan

¹¹ Enligt Svenska fotbollsförbundets tävlingsregler betecknas en spelare som ungdom/junior till och med det kalenderår spelaren fyller 19 år

6.11 Maskinuthyrning inkl. personal

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Gödning (per plan)	280 kr	350 kr	Oförändrad	Oförändrad
Luftning (per plan)	800 kr	1 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Sandspridning (per plan)	800 kr	1 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Övriga arbeten (per man och timme)	500 kr	500 kr	Oförändrad	Oförändrad

6.12 Föreningslokaler som hyrs på årsbasis

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Anderstorp				
Anderstorps Skytteklubb	10 000 kr	10 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gymnastikföreningen Gnistan	23 000 kr	23 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gislaved:				
Gislaveds skridskoklubb: Kanslilokal i Gisleringen	10 000 kr	10 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Användande av tvättmaskiner	2 000 kr	2 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Cafeteria med bredvidutrymmen	Avgiftsfri	Avgiftsfri	Oförändrad	Oförändrad
Gislaveds Sportdykarklubb	5 000 kr	5 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gislaveds Storband	6 000 kr	6 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gymnastikföreningen Vigör (Centrumhallen)	50 000 kr	50 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Gislaved-Anderstorp Muay Thai (Centrumhallen)	30 000 kr	30 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Förråd				
Föreningsförråd, stort/eget rum	300 kr	300 kr	Oförändrad	Oförändrad
Föreningsförråd, litet/galler	120 kr	120 kr	Oförändrad	Oförändrad

Hälsocenter				
Deltagaravgift/sex månader	300 kr	800 kr	Oförändrad	Oförändrad
Förlängning deltagare/tre månader (ny taxa)			400 kr	400 kr

7 Måltidsavdelningen

Taxan för måltidsavdelningen gäller endast externa avgifter riktade till medborgare. Samtliga är reglerade med justering för KPI (Konsument Pris Index) 2024 enligt grundrutinen.

7.1 Matkostnader, matdistribution

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Matdistribution, måltid	71 kr	71 kr	71 kr +*	71 kr +*
Distributionsavgift matdistribution	6 kr	6 kr	6 kr +*	6 kr +*

7.2 Måltidskostnad, korttidsplats

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Korttidsplats/växelvård matkostnad/dygn, vuxen från 21 år	149 kr	149 kr	149 kr +*	149 kr +*
Korttidsplats/växelvård matkostnad/dygn, barn	0-11 mån 38 kr	0-11 mån 38 kr	0-11 mån 38 kr +*	0-11 mån 38 kr +*
	1 år 41 kr	1 år 41 kr	1 år 41 kr +*	1 år 41 kr +*
	2-5 år 51kr	2-5 år 51kr	2-5 år 51kr +*	2-5 år 51kr +*
	6-9 år 73 kr	6-9 år 73 kr	6-9 år 73 kr +*	6-9 år 73 kr +*
	10-13 år 90 kr	10-13 år 90 kr	10-13 år 90 kr +*	10-13 år 90 kr +*
	14-17 år 108 kr	14-17 år 108 kr	14-17 år 108 kr +*	14-17 år 108 kr +*
	18-21 år 114 kr	18-21 år 114 kr	18-21 år 114 kr +*	18-21 år 114 kr +*

7.3 Måltidskostnad, dagverksamhet

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Kost vid dagverksamhet för personer med demenssjukdom, lunch	71 kr	71 kr	71 kr +*	71 kr +*
Kost vid dagverksamhet för personer med demenssjukdom, mellanmål	11 kr	11 kr	71 kr +*	71 kr +*

7.4 Matpriser för besökande (närstående och personal) på samhällsutvecklingsnämndens restauranger

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Lunch exkl. dessert, inkl. dryck	76,58 kr	85 kr	76,58 kr +*	85 kr +*
Lättöl/Mineralvatten	6,13 kr	7 kr	6,13 kr +*	7 kr +*
Efterrätt/dessert	10,21 kr	11 kr	10,21 kr +*	11 kr +*
Lättlunch, paj och sallad	56,15 kr	63 kr	56,15 kr +*	63 kr +*
Storhelg, buffé	53,14 kr	172 kr	153,14 kr +*	172 kr +*
Frukost	32,67 kr	37 kr	32,67 kr +*	37 kr +*
Kvällsmat inkl. dryck	49,01 kr	54 kr	49,01 kr +*	54 kr +*
Barnportion inkl. dryck (upp till 12 år, över 12 år = vuxenpris)	37,89 kr	42 kr	37,89 kr +*	42 kr +*

7.5 Matabonnemang, måltider på vård- och omsorgsboende

	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Mat månadsabonnemang	4 459 kr	4 459 kr	4 459 kr +*	4 459 kr +*

Mat månadsabonnemang medboende	4 459 kr	4 994 kr	4 459 kr +*	4 994 kr +*
-----------------------------------	----------	----------	-------------	-------------

* justering för KPI inför 2024

Sun §81

Dnr: SUN.2023.91

2.4.8

Taxor 2024**Beslut**

Samhällsutvecklingsnämnden beslutar att uppdatera kapitel 2 i samhällsutvecklingsnämndens taxor 2024 i enlighet med förvaltningens förslag till taxa 2024 för grävstillstånd i allmän platsmark, samt

att i övrigt föreslå kommunfullmäktige att anta samhällsutvecklingsnämndens taxor i sin helhet, daterad den 16 oktober 2023.

Ärendebeskrivning

Samhällsutvecklingsnämnden beslutade den 21 augusti 2023, §60 att föreslå kommunfullmäktige att anta samhällsutvecklingsnämndens taxor 2024.

Efter detta beslut har det framkommit att kapitel 2, Taxan för grävstillstånd har beräknats på en felaktig beräkningsgrund och därför behöver taxedokumentet justeras och beslutas på nytt.

Beslutsunderlag

Förslag till taxa 2024 för grävstillstånd i allmän platsmark, daterad den 11 oktober 2023

Förslag till samhällsutvecklingsnämndens taxor 2024, daterad den 16 oktober 2023

Yrkanden

Johanna Gullberg (M) med instämmande av Sandy Lind (WeP), Pauline Barvö (WeP), Dennis Ernst (M) och Emanuel Larsson (KD): Bifall till förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Plan- och bygglovtaxa inklusive kart- och mättaxa

Denna taxa gäller för bygg- och miljönämndens verksamhet. Avgifterna tas ut med stöd av plan- och bygglagen (2018:1136), PBL eller kommunallagen (2019:835), om inget annat anges. Avgifterna är avsedda att täcka kommunens kostnad för den aktuella myndighetsutövningen eller tjänsten. Avgifterna är inte momsbelagda, om inget annat anges.



Innehåll

Innehåll	2
Inledning.....	4
Utgångspunkter.....	4
Allmänna regler om kommunala avgifter	4
Kommunallagen.....	4
Självkostnadsprincipen.....	4
Likställighetsprincipen.....	4
Retroaktivitetsförbudet.....	5
Plan- och bygglagen.....	5
Administrativa rutiner	6
Kommunfullmäktiges beslut om taxa.....	6
Överklagande av beslut om taxa.....	6
Avgiftsbeslut i enskilda ärenden.....	7
Ansvarig nämnd/delegation till tjänstemän.....	7
Mervärdesskatt.....	7
Vad avgiftsbeslut bör innehålla.....	7
Avgiftsbestämning.....	7
Antagande av taxan.....	7
Betalning av avgift.....	7
Bestämmelser om plan- och bygglovtaxa	8
Beräkning av avgifter enligt taxan.....	8
Benämningar av faktorer för beräkning av avgifter.....	9
Avräkning.....	10
Tabell 1 Objektsfaktorer.....	11
Tabell 2 Tid ersättning.....	12
Tabell 3 Underrättelse och expediering.....	13
Tabell 4 Handläggningsfaktor för bygglov HF1.....	14
Tabell 5 Handläggningsfaktor för startbesked (anmälan och genomförande) HF2.....	15
Tabell 6 Justering av bygglovsavgifter J.....	16
Tabell 7 Avgift för besked.....	17
Tabell 8 Avgift för områdesbestämmelser och detaljplaner.....	18
Avgift för f d fastighetsplan i separat ärende.....	19
Avgift= mPBB x PF x N.....	19
Åtgärd.....	19
PF.....	19

Upphävande.....	19
200.....	19
Kommentar.....	19
Planavgiften kan endast tas ut för ärenden som berör PBL-planer (planer som antagits enligt plan- och bygglagen) Planavgift för detaljplan och områdesbestämmelser används endast i de fall planavtal ej tecknats.Tabell 9 Avgift för beslut om ny kontrollansvarig	19
Tabell 10 - Utgår.....	20
Tabell 11 Nybyggnad – Bygglovavgift.....	21
Tabell 12 Tillbyggnad.....	23
Tabell 13 Enkla byggnader.....	24
Tabell 14 Övriga åtgärder.....	25
Tabell 15 Anmälan (icke lovpliktig åtgärd).....	26
Tabell 16 Rivningslov inklusive startbesked.....	27
Tabell 17 Bygglov för skyltar.....	28
Tabell 18 Marklov inklusive startbesked.....	29
Tabell 19 Master, torn, vindkraftverk.....	29
Tabell 20 Bygglov för anläggningar.....	30
Tabell 21 Övriga ärenden.....	31
Tabell 23 Avgift för utstakning.....	34
Grovutstakning kostar 50% av finutstakning.....	34
Tabell 24 Lägeskontroll.....	36
Tabell 25 Avgift för tillfälligt nyttjande av digital geografisk information.....	37
(Moms 6 % tillkommer för analogt material och 25 % för digitalt).....	37

Inledning

Utgångspunkter

Plan- och bygglagen ger möjligheter för byggnadsnämnden att ta ut en avgift i ärenden om plan, lov, förhandsbesked och anmälan samt för nybyggnadskarta, framställning av arkivbeständiga handlingar eller andra tids- eller kostnadskrävande åtgärder. Byggnadsnämnden kan dessutom ta ut en avgift för planbesked, villkorsbesked och ingripandebesked, tekniska samråd och slutsamråd, tillsynsbesök på byggarbetsplatsen och kungörande av beslut om lov eller förhandsbesked i Post- och Inrikes Tidningar. I ärenden om detaljplan ska avgiften även täcka kostnader för program, om ett sådant behövs.

Allmänna regler om kommunala avgifter

Kommunallagen

Kommunernas rätt att ta ut avgifter allmänt sett framgår av 2 kap. 5 § kommunallagen (2019:835), som har följande lydelse:

”Kommuner och regioner får ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller. För tjänster eller nyttigheter som de är skyldiga att tillhandahålla får dock avgifter endast tas ut om det följer av lag eller annan författning.”

Självkostnadsprincipen

För byggnadsnämndens verksamhet reglerar 12 kap. 10 §, PBL att en avgift inte får överstiga kommunens genomsnittliga kostnad för den typ av besked, beslut eller handläggning som avgiften avser.

För all kommunal verksamhet gäller dessutom allmänt självkostnadsprincipen som uttrycks i 2 kap. 6 § kommunallagen.

”Kommuner och regioner får inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som de tillhandahåller.”

Likställighetsprincipen

Plan- och bygglagen innehåller inte några särskilda regler om hur avgifternas storlek i det enskilda fallet ska bestämmas eller annorlunda uttryckt hur de totala kostnaderna ska fördelas på dem som är avgiftsskyldiga.

Av betydelse för avgiftsuttaget i enskilda fall i kommunal verksamhet är däremot den s.k. likställighetsprincipen, som uttrycks i 2 kap. 3 § kommunallagen.

”Kommuner och regioner ska behandla sina medlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för något annat.”

Förbud mot beslut med tillbakaverkande kraft

Kommunfullmäktige ska ha fattat beslut om taxorna innan de börjar tillämpas. I rättspraxis har det sedan länge ansetts vara otillåtet med retroaktiva kommunala avgifter frånsett vissa speciella undantagsfall. Detta förbud framgår direkt av 2 kap. 4 § kommunallagen:

” Kommuner och regioner får inte fatta beslut med tillbakaverkande kraft till nackdel för medlemmarna. Sådana beslut får dock fattas om det finns synnerliga skäl för det.”

I 12 kap. 10 § PBL anges att grunderna för hur avgifterna ska beräknas ska anges i en taxa som beslutas av kommunfullmäktige. (Angående tidpunkt för när uttagande av avgift ska ske, se under Avgiftsbestämning nedan, samt NJA 1974 s. 10).

Plan- och bygglagen

Särskilda föreskrifter om avgifter för kommunernas verksamhet inom Byggnadsnämndens ansvarsområde finns i 12 kap. plan- och bygglagen (2018:1136). Där anges i 8 § att Byggnadsnämnden får ta ut avgifter för:

1. beslut om planbesked, förhandsbesked, villkorsbesked, startbesked, slutbesked och ingripandebesked,
2. beslut om lov,
3. tekniska samråd
4. slutsamråd,
5. arbetsplatsbesök och andra tillsynsbesök på byggarbetsplatsen,
6. upprättande av nybyggnadskartor,
7. framställning av arkivbeständiga handlingar,
8. expediering och kungörelse enligt 9 kap. 41-41b §§ och
9. andra tids- eller kostnadskrävande åtgärder.

Byggnadsnämnden får även enligt 9 § ta ut en planavgift för att täcka kostnader för att upprätta eller ändra detaljplaner eller områdesbestämmelser, om nämnden ger bygglov för nybyggnad eller ändring av en byggnad eller annat bygglov enligt 16 kap. 7 § (skylt eller ljusanordning eller annan bygglovspliktig anläggning) och den fastighet som bygglovet avser har nytta av planen eller områdesbestämmelserna.

Administrativa rutiner

Kommunfullmäktiges beslut om taxa

Det framgår direkt av 12 kap. 10 § plan- och bygglagen att det är kommunfullmäktige som ska fatta beslut om grunderna hur avgifterna ska beräknas.

Kommunfullmäktige kan inte delegera rätten att besluta om taxan till nämnd. Detta innebär att ändringar av taxan måste beslutas av kommunfullmäktige. Om kommunen väljer att inte avgiftsbelägga viss provning innebär det att den verksamheten i princip får skattefinansieras. Den föreslagna taxan hänvisar till prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet) enligt lagen (1962:381) om allmän försäkring. Detta belopp räknas fram på grundval av ändringarna i det allmänna prisläget och fastställs för helt kalenderår. Detta innebär att någon justering av beloppet inte ska behövas för att kompensera för allmänna kostnadsökningar.

Överklagande av beslut om taxa

Kommunfullmäktiges beslut om taxan kan överklagas enligt reglerna om laglighetsprövning (kommunalbesvär) i 13 kap. kommunallagen. Varje kommunmedlem har rätt att få lagligheten av sådant beslut prövat. Överklagande ska ha kommit in till förvaltningsrätten inom tre veckor från den dag då protokollsjustering har tillkännagivits på kommunens anslagstavla.

Det bör observeras att kommunens beslut inte behöver vinna laga kraft innan taxan börjar tillämpas. Taxan gäller från och med det datum då protokollet med beslutet har justerats, om inte senare tidpunkt angivits.

Avgiftsbeslut i enskilda ärenden

Ansvarig nämnd/delegation till tjänstemän

Tillämpningen av taxan och debiteringen i enskilda fall ankommer på den eller de kommunala nämnder som svarar för uppgiften i fråga. Beslut om påförande av avgift kan fattas av tjänstemän eller av enskilda förtroendevalda endast efter delegation. Om beslutanderätten i fråga om avgifter inte delegeras, ligger beslutanderätten kvar hos den ansvariga kommunala nämnden.

Effektivitetsskäl talar för att rätten att fatta beslut om avgifter bör delegeras till tjänstemännen. Vi vill betona vikten av att nämndernas delegationsordningar anpassas till gällande regler.

Mervärdesskatt

Mervärdesskatt ska inte tas ut på avgifter som baseras på myndighetsutövning. Mervärdesskatt tas däremot ut på avgifter enligt uppdragstaxa.

Vad avgiftsbeslut bör innehålla

I linje med det anförda anser vi att det av beslut om avgift bör framgå:

- Med stöd av vilka bestämmelser som avgiften har debiterats.
- Hur stor avgift som debiteras.
- När betalning ska ske.
- Att mervärdesskatt inte betalas på avgiften.

Avgiftsbestämning

Avgiften beräknas efter den taxa som gäller vid påbörjad handläggning av ärendet. Finner byggnadsnämnden att det finns särskilda skäl som motiverar en höjning eller minskning av avgiften, får nämnden besluta detta för visst slag av ärenden eller för särskilt ärende. Byggnadsnämndens rätt att i varje särskilt fall bestämma om avgift får beslutas av tjänsteman vid nämnden enligt särskild delegationsordning.

Om en åtgärd inte kan hänföras till en särskild grupp i tabellerna, beslutar byggnadsnämnden om skälig avgift grundad på tidsersättning.

Antagande av taxan

Antagande av taxan beslutas av kommunfullmäktige, detsamma gäller ändring av taxans konstruktion, omfattning och faktorer.

Betalning av avgift

Betalning av avgift ska ske till nämnden inom den tid som anges i faktura. Betalas inte avgift vid den förfallodag som anges i fakturan utgår dröjsmålsränta enligt räntelagen (1975:635) från förfallodagen tills betalning sker. Avgifter kan tas ut i förskott.

Uttagen avgift för avslagsbeslut återbetalas om beslutet upphävs. Avräkning ska då ske mot eventuell bygglovavgift

Bestämmelser om plan- och bygglovtaxa

Denna taxa gäller för bygg- och miljönämndens verksamhet. Avgifterna tas ut med stöd av plan- och bygglagen (2010:900), PBL eller kommunallagen (2019:835), om inget annat anges. Avgifterna är avsedda att täcka kommunens kostnad för den aktuella myndighetsutövningen eller tjänsten. Avgifterna är inte momsbelagda, om inget annat anges.

Beräkning av avgifter enligt taxan

Avgiften för en viss åtgärd tas ut enligt de tabeller som hör till taxan. Flertalet av avgifterna beräknas som en funktion av ett värde som utgör en tusendel av gällande prisbasbelopp enligt lagen (1962:381), om allmän försäkring (mPBB) samt ärendeberoende faktorer som grundar sig på den tidsåtgång och komplexitet som handläggningen av respektive ärendetyp kräver. Därutöver kan justeringsfaktor N läggas till funktionen i syfte att anpassa avgiftsnivån till förhållanden inom kommunen. I denna taxa anges justeringsfaktorn till 1,2.

Benämningar av faktorer för beräkning av avgifter

HF	Handläggningsfaktor
HF 1	Handläggningsfaktor för bygglov
HF 2	Handläggningsfaktor för startbesked
KOM	Faktor för kommunicering
KF	Kartfaktor
mPBB	”Milliprisbasbelopp” en tusendels prisbasbelopp
MF	Mättningsfaktor
N	Justeringsfaktor (kommunens justeringsfaktor)
J	Justeringsfaktor (för bygglovavgifter)
NKF	Nybyggnadskartefaktor
OF	Objektfaktor
PLF	Planavgiftsfaktor
UF	Utstakningsfaktor

Grundprincip för beräkning av avgift: Faktor x mPBB.

Avgift för bygglov/start besked beräknas efter bruttoarean (BTA) + öppenarean (OPA).

Planavgift beräknas efter BTA + OPA.

Mättningsavgift beräknas efter byggnadsarean BYA + OPA.

Kartavgift beräknas efter markarean.

Nybyggnad Uppförande av en ny byggnad eller flyttning av en tidigare uppförd byggnad till en ny plats.

Tillbyggnad Ändring av en byggnad som innebär en ökning av byggnadens volym.

Ombyggnad Ändring av en byggnad som innebär att hela byggnaden eller en betydande och avgränsbar del av byggnaden påtagligt förnyas.

Ändring En eller flera åtgärder som ändrar en byggnads konstruktion, funktion, användningssätt, utseende eller kulturhistoriska värde.

Vid beräkning av BTA, OPA och BYA skall mätreglerna enligt Svensk Standard SS 21054:2009 utgåva 1 gälla i tillämplig omfattning. Arean bestäms med den noggrannhet som inlämnade ritningar medger.

Vid definition av byggnadshöjd, sluttningsvåning, källare m.m. skall beräkningsregler och definitioner enligt plan- och byggförordningen tillämpas.

Avgiften kan också tas ut genom tidsersättning enligt fastställd timtaxa.

Vid tidsersättning tas kostnad för administration ut med minst en timme.

Vid tidsersättning kan också ersättning för resa utgå om så erfordras.

Avräkning

För startbesked gäller om sökanden så begär ska nämnden återbetala i förskott erlagda avgifter för åtgärder som inte vidtagits. Detta under förutsättning att kontrollplan följts och projektet inte fullföljts inom föreskriven tid.

Slutavräkning sker när slutbesked utfärdas.

Om slutlig avgift för startbesked och upprättande av kontrollplan avviker ifrån i förskott betald avgift ska avräkningen ske senast när slutbesked överlämnas.

Ränta utgår ej på belopp, som återbetalas respektive tilläggsdebiteras, för tid innan betalningen ska ske.

Tid för begäran om återbetalning hanteras enligt Preskriptionslagen, dvs. preskription sker efter tio år.

Tabell 1 Objektsfaktorer

Objektsfaktor (OF) för handläggning av olika objekt – byggnader och anläggningar – beroende på storlek. Faktorn ska multipliceras med lämplig åtgärdsfaktor enligt tabeller nedan.

Area (m ²) = BTA + OPA	OF
Byggnader, anläggningar inkl. bygglovpliktiga komplementbyggnader	
0 - 24	2
25-49	4
50-129	6
130-199	8
200-299	10
300-499	14
500-799	20
800-1199	26
1 200-1 999	36
2 000-2 999	46
3 000-3 999	56
4 000-4 999	64
5 000-5 999	72
6 000-7 999	88
8 000-9 999	100
10 000-14 999	125
15 000-24 999	170
25 000-49 999	235
50 000-100 000	400
Härutöver	+ 3/1000 m ²
Mycket enkla byggnader < 50 m ² *	2

*I separat ärende, t.ex. carport, taktäckta uteplatser (som inte är bygglovsbefriade enl. PBL 9 kap 4-6 §§), skärmtak, uterum, växthus, transformatorbyggnader och liknande.

I ärenden gällande både huvudbyggnad och garage/carport räknas den sammanlagda BTA + OPA.

BTA+ OPA kan beräknas inom ett gemensamt intervall eller separeras beroende på ärendets omfattning. Den billigaste avgiften bör tillämpas.

I de fall ärendet har **flera byggnader av samma typ** beräknas areafaktorn efter dessa byggnaders totala BTA och OPA enligt tabell 1.

Tabell 2 Tid ersättning

Timpriset fastställs till 1 150 kr/timme

Tabell 3 Underrättelse och expediering

Denna taxa används när kommunikering krävs vid t.ex. grannhörande. Taxan tillämpas vid tillsyn och vid delgivning av sakägare. Taxan tillämpas även vid kommunikering av avslagsbeslut.

Avgift = KOM x mPBB x N

Antal	Kommentarer	KOM
Sakägare* 1-5		20
Sakägare 6-9		40
Sakägare 10-		60
Kungörelse	+ faktisk annonskostnad	50
Kungörelse av beslut i Post- och Inrikestidning	+ faktisk annonskostnad	5

*Räknas per antal hörda fastighet

Tabell 4 Handläggningsfaktor för bygglov HF1

Avgift för bygglov = Summan av alla tillämpliga HF1 x OF x mPBBxNxJ

(OF enligt tabell 1)

Åtgärd	Handläggningsfaktor HF1
Administration inkl arkivering	7
Planprövning Planenlighet inom detaljplan eller kontroll mot givet <i>förhandsbesked</i>	3
Byggnaden Placering, yttre utformning och färgsättning Användbarhet och tillgänglighet	7
Tomten Tomts ordnande inkl utfart och parkering Enkel kontroll av handlingar för grundläggning och dagvattenanslutning Fyllning och schaktning (då marklov ej erfordras) Skyddsåtgärder mot skred och högvatten Utrymnings- och räddningsvägar Måttgranskning Besiktning (platsbesök)	7

Se tabell 3 och tabell 6 för eventuellt tillkommande avgifter

Tabell 5 Handläggningsfaktor för startbesked (anmälan och genomförande) HF2

Avgift = Summan av alla tillämpliga HF2 x OF x mPBB x N

(OF enligt tabell 1 alternativt tabell 2)

Åtgärder	Handläggningsfaktor HF2
Administration inkl arkivering och registrering av kontrollansvarig	7

Startbesked inkl tekniskt samråd och fastställande av kontrollplan eller	10
Startbesked och fastställande av kontrollplan eller	5
Startbesked (gäller även rivning)	3

Arbetsplatsbesök	5
Extra arbetsplatsbesök/per styck	5
Slutsamråd inkl slutbesked	6
Slutbesked, avslut eller interimistiskt slutbesked	3

Kommentar: Vid åtgärder som ej kräver tekniskt samråd, arbetsplatsbesök eller slutsamråd justeras handläggningsfaktor till 15.

Tabell 6 Justering av bygglovsavgifter J

Åtgärd	Justeringsfaktor
Lämplighet/lokaliseringsprövning utanför detaljplan*	1,25 bygglovavgift
Tillägg för prövning av liten avvikelse	1,20 bygglovavgift
Varsamhet	1,1 bygglovavgift
Tillbyggnad	Ingen justering
Ombyggnad	Ingen justering
Ändring av beviljat bygglov	0,25 bygglovavgift
Ändrad användning (när ombyggnad inte sker)	0,25 bygglovavgift (berörd del)
Tidsbegränsat bygglov	0,75 bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov, förlängning	0,5 bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov, säsong	0,75 bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov, säsong, förlängning	0,5 bygglovavgift
Förnyelse av lov = ny prövning	0,25 bygglovavgift
Stor, enkel byggnad (t.ex. oisolerad lagerhall)	0,3 bygglovavgift

Kommentar: Vid prövning av bygglov för kompletteringsåtgärder utanför detaljplan uttages inget påslag på bygglovavgiften.

*Där bygglovsansökan ej har föregåtts av förhandsbesked

Tabell 7 Avgift för besked

Typ av besked	Avgift
Förhandsbesked	100 x mPBB x N
Ingripandebesked	100 x mPBB x N
Planbesked	200 x mPBB x N
Villkorsbesked	Tidersättning dock minst 50 mPBB x N
Strandskyddsdispens	200 x mPBB x N
Strandskyddsdispens för uthus/friggebod mm	100 x mPBB x N

Avgift för kommunikering tillkommer enligt tabell 3.

Tabell 8 Avgift för områdesbestämmelser och detaljplaner

I Gislaveds kommun finns för närvarande ett fåtal planer där vi tar ut en planavgift i samband med bygglov.

Planavgift tas ut i förskott och slutregleras vid beslut om att planen antas, ändras eller upphävs. För plan där avgift inte slutreglerats vid beslut om antagande tas avgift ut senast vid beslut om bygglov.

Planavtal tecknas med intressenter för att specificera betalningsvillkor och parternas åtagande i övrigt.

I planer som annan än kommunen helt eller delvis har utfört och bekostat, t ex på grund av ett exploateringsavtal eller planavtal, reduceras planavgiften i motsvarande grad.

Planavgift tas inte ut om bygglov har lämnats i strid mot plan (9 kap 31 § PBL) eller vid tidsbegränsat bygglov (9 kap. 33 § PBL) Planavgift kan dock debiteras om det lämnade bygglovet medges med mindre avvikelser från planen (tolkningsutrymmet).

Planavgift tas inte ut för:

- nybyggnad av komplementbyggnad i separat ärende mindre än 50 m²
- tillbyggnader oavsett byggnad, mindre än 50 m²

Förskottsavgift tas ut enligt följande princip: vid planstart 25 %, vid granskning 25 %, efter antagande 50 % vid planavtal.

Planavgift: mPBB x OF x PF x N

OF sätts enligt tabell 1 t.o.m. 10 000 m². Därutöver höjs OF med 1 per 1 000 m². Objektsfaktorn avser detaljplanens **totala** byggrätt.

(Exempel: OF 10 000 m² = 101; 11 000 m² = 102)

	Planfaktor (PF) Nybyggnad	Planfaktor (PF) Tillbyggnad	Planfaktor (PF) Ändring
Områdesbestämmelser	18	12	5
Detaljplan	35	24	10

Avgift för f d fastighetsplan i separat ärende

Avgift= mPBB x PF x N

Åtgärd	PF
Upphävande	200

Kommentar

Planavgiften kan endast tas ut för ärenden som berör PBL-planer (planer som antagits enligt plan- och bygglagen) Planavgift för detaljplan och områdesbestämmelser används endast i de fall planavtal ej tecknats.

Tabell 9 Avgift för beslut om ny kontrollansvarig

Avgift = HF x mPBB x N

Åtgärd	HF
Ny kontrollansvarig	25

Tabell 10 - Utgå

Tabell 11 Nybyggnad – Bygglovavgift

Gäller för ”standardärende” inom detaljplan, utan avvikelse och kommunikering.

Avgiften utgör summan av avgifterna för de åtgärder som bygg- och miljönämnden vidtar i samband med bygglov respektive startbesked. Avgift för att upprätta eller ändra detaljplan, områdesbestämmelser eller fastighetsplan tillkommer enligt särskild taxa eller genom upprättat planavtal.

Se tabell 4 och 5 angående tillämpliga HF

Avgiften inkluderar ett arbetsplatsbesök (utom vid mycket enkla byggnader).

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2) x N

Area (m ²) = BTA + OPA	OF	HF1	HF2
Byggnader, anläggningar inkl. bygglovpliktiga komplementbyggnader			
Mycket enkla byggnader < 49 m ²	2	20	20
0-24	2	24	28
25-49	4	24	28
50-129	6	24	28
130-199	8	24	28
200-299	10	24	28
300-499	14	24	28
500-799	20	24	28
800-1199	26	24	28
1 200-1 999	36	24	28
2 000-2 999	46	24	28
3 000-3 999	56	24	28
4 000-4 999	64	24	28
5 000-5 999	72	24	28
6 000-7 999	88	24	28
8 000-9 999	100	24	28
10 000-14 999	125	24	28
15 000-24 999	170	24	28
25 000-49 999	235	24	28

50 000-100 000	400	24	28
Vindsinredning ≤ 199 m ²	8	17	28

Komplementbyggnad

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2) x N

Objekt	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Komplementbyggnad, garage, carport, förråd (eget ärende)	<50 m ²	2	17	13
Komplementbyggnad, garage, carport, förråd (eget ärende)	>50 m ²	4	17	15
Källsorteringsbehållare/grupp Sopskåp, sophus		4	14	15

Tabell 12 Tillbyggnad

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2) x N

Huvudbyggnad	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Tillkommande yta BTA	≤ 15 m ²	3	14	10
Tillkommande yta BTA	16-49 m ²	4	17	15
Tillkommande yta BTA	50-129 m ²	6	17	28
Tillkommande yta BTA	130-199 m ²	8	17	28
Tillkommande yta BTA	200-299 m ²	10	17	28
Tillkommande yta BTA	300-499 m ²	14	17	28
Ytterligare intervall se tabell 11				

Komplementbyggnad		OF	HF1	HF2
Typ: garage, carport, förråd	Oavsett storlek men ≤ 50 % av ursprunglig byggnads BTA	2	14	13
Tillbyggnad fritidshus	≤ 50 m ²	4	14	13
Tillbyggnad växthus, lusthus m.m. oisolerat	> 15 m ²	2	14	13
Burspråk		2	14	13
Takkupa		2	14	15

Tabell 13 Enkla byggnader

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2) x N

Typ	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Fritidshus	40-80 m ² BTA	4	21	28
Kolonistuga	< 40 m ²	2	14	15
Nätstation/pumpstation, transformatorstation	Oavsett storlek	4	14	13
Växthus, lusthus och likn. oisolerat, väderskydd	> 15 m ² men ≤ 50 m ²	2	14	13
Rullstolsgarage förråd m.m.	Oavsett storlek	2	14	13
Kiosk, manskapsbod m.m.	Oavsett storlek	4	17	15
Sommarveranda, restaurang	Oavsett storlek	4	17	23

Kommentar: Fritidshus ska enligt 8 kap. 6 § PBL inte granskas med hänsyn till tillgänglighet och energikrav. Större fritidshus än 80 m² är dock ofta lika tekniskt komplicerade som permanentbostäder, därför föreslås utgå lika avgift som för permanenthus.

Tabell 14 Övriga åtgärder

För dessa åtgärder ges startbesked i samband med lov, ingen HF2.

Bygglovavgift = mPBB x HF x N x J

	Yta BTA	HF
Balkong 1-5 st		65
Balkong >5 st		130
Inglasning av balkong 1-5 st		65
Inglasning av balkong >5 st		130
Uterum	oavsett storlek	65
Skärmtak	< 50 m ²	50
Skärmtak	≥ 50 m ²	100

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2)¹ x N

Övrigt – utan konstr.	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Större fasadändring		4	11	10
Mindre fasadändring*		2	11	10
Mur och eller plank vid enbostadshus		4	10	10
Mindre anordning som mur och eller plank avsedd för sopkärl	Fast pris: 1500 kronor (inklusive karta à 550 kr)			
Mur och/eller plank – bullerplank/stabilitet – oavsett material		6	14	15
Bygglovspliktig solfångare – ej på en- och tvåbostadshus		2	14	13
Enkelt ärende		2	11	10
Frivilligt bygglov	Avgift enl. normalt bygglov			

¹ Bygglov inklusive startbesked

*Exempel på vad som räknas som fasadändring; Byta eller ta upp ett fönster/dörr i fasaden, materialbyte, färgsättning.

Tabell 15 Anmälan (icke lovpliktig åtgärd)

Avgift = HF2 x mPBB x N

	HF2
Eldstad/st	25
Bostadshiss – handikapp enbostadshus	26
Övriga hissar*	60
Grundförstärkning enbostadshus	90
Grundförstärkning	200
Ventilations- eller VA-anläggning enbostadshus	50
Ventilations-eller VA-anläggning övriga	140
Ändring av bärande konstruktion/brandskyddet, mindre	30
Ändring av bärande konstruktion/brandskyddet, större	140
Stambyte	90
Sopsug	90
Fettavskiljare	30
Rivning utanför planlagt område	25
Uppförande eller tillbyggnad av sådan komplementbyggnad eller komplementbostadsbyggnad som avses i 9 kap 4a § plan- och bygglagen (PBL), med tekniskt samråd	46
Uppförande eller tillbyggnad av sådan komplementbyggnad eller komplementbostadsbyggnad som avses i 9 kap 4a § PBL, utan tekniskt samråd	30
Sådan anmälningspliktig tillbyggnad som avses i 9 kap 4 b § 1 st 1 PBL, med tekniskt samråd	46
Sådan anmälningspliktig tillbyggnad som avses i 9 kap 4b § 1 st 1 PBL, utan tekniskt samråd	30
Sådan anmälningspliktig inredning av ytterligare en bostad som avses i 9 kap 4c § PBL, med tekniskt samråd	46
Sådan anmälningspliktig inredning av ytterligare en bostad som avses i 9 kap 4c § PBL, utan tekniskt samråd	30

*ej en- och tvåbostadshus

Tabell 16 Rivningslov inklusive startbesked

Avgift = HF x mPBB x N x J

Rivning	HF
< 50 m ² BTA	25
50 - 250 m ² BTA	100
>250 m ² BTA	200

Tabell 17 Bygglov för skyltar

Prövning skall ske som för byggnader

Avgift tas ut med hänsyn till åtgärderna och omgivningspåverkan.

Avgift = HF x mPBB x N x J

Administrationsavgift ingår i avgiften för skyltar och ljusanordningar.

Åtgärd		HF om liten påverkan på stads- eller landskapsbilden	HF om stor påverkan på stads- eller landskapsbilden
Liten skylt (om bygglovpliktig)	< 2 kvm	20	40
Stor skylt, stor vepa	≥ 20 m ²		200
Vepa	≥ 1 m ² men ≤ 20 m ²	80	-
Därutöver per skylt		10	10
Skylt, skyltpelare, stadspelare	2- 20 m ²	60	-
Ljusramp	Ny/ny front	-	100
Ljusramp	Utöver den första	20	-
Ljusanordning vid idrottsplats eller likn.	> 5 st	-	100
Byggskylt eller -vepa	≤ 15 m ²	-	60
Byggskylt eller -vepa	≥ 15 m ²	10	-
Förbesiktning	Per gång	10	20
Remiss	Trafikverket m.fl	15	15

Väsentlig ändring av skylt eller ljusanordning medför samma arbetsinsatser som vid ansökan om ny. Avgift tas därför ut som vid ny skylt eller ljusanordning.

Skylt i samband med bygge placerad på samma fastighet, max 15 m² är avgiftsfri. Är skylten större än 15 m² tas avgift ut enligt tabell.

Tabell 18 Marklov inklusive startbesked

$$\text{Avgift} = (\text{HF1} + \text{HF2}) \times \text{mPBB} \times \text{N}$$

Åtgärd	HF1	HF2
Marklov såväl schakt som fyllning	17	18

Tabell 19 Master, torn, vindkraftverk

$$\text{Avgift} = (\text{HF1} \times \text{J} + \text{HF2}) \times \text{mPBB} \times \text{N}$$

Master, torn, vindkraftverk	Beskrivning	HF 1	HF 2
Radio- och telemast eller torn + en teknikbod, miniverk och gårdsverk	ett torn	250	100
Radio- och telemast eller torn + en teknikbod	fler än ett	550	150
Vindkraftverk	ett verk	550	200
Vindkraftverk	upp till 4 st	1 200	400
Vindkraftpark (>5 verk)		2 500	600

Tabell 20 Bygglov för anläggningar

Avgift = mPBB x OF x (HF1 x J + HF2) x N

Anläggning på land

Objekt	Beskrivning	OF	HF1	HF2
Anläggningens yta	< 4 999 m ²	6	24	28
”	5 000-10 000 m ²	8	24	28
”	≥ 10 000 m ²	10	24	28
Mindre anläggningar t.ex. parkeringsplats		4	24	15
Upplag/ materialgård		4	24	28
Tunnel/bergrum		4	24	28

Exempel på anläggning (enligt plan- och byggförordningen): Begravningsplats, Campingplats, Idrottsplats, Friluftsbad, Golfbana, Kabinbana, Minigolf, Motorbana, Nöjespark, Skidbacke med lift, Skjutbana

Anläggning i vatten

Objekt	Beskrivning	OF	HF1	HF2
Brygga, såväl ponton som fast anlagd	för fler än 10-12 båtar, (annars ej bygglov)	4	17	15
Småbåtshamn – se marina	för fler än 10-12 båtar, < 5 000 m ²	7	17	15
Marina 5 000-10 000 m ² , flera bryggor	för fler än 10-12 båtar, annars inte hamn	80	24	28

Tabell 21 Övriga ärenden

Avgift = HF x mPBB x N

Ärendetyp	Beskrivning	HF
Anstånd	ingen avgift	
Avslag såväl bygglov, rivningslov, förhandsbesked < 250 kvm		50
Avslag såväl bygglov, rivningslov, förhandsbesked >250 kvm		150
Avvisa		20
Återkallad ansökan (avskrivet ärende)		25

Tabell 22 Avgift för nybyggnadskarta

Nybyggnadskarta krävs om BM anser det nödvändigt. Nämnden anger riktlinjer för när nybyggnadskarta ska upprättas.

Åtgärdsfaktor (kartavgift = NKF x N) vid upprättande av nybyggnadskarta m.m.

Avgift = mPBB x NKF x N

Nybyggnadskarta	NKF eller tidersättning	NKF Enkel nybyggnadskarta
Kartan innehåller fastighetsgränser, höjder, befintliga byggnader, planinformation och anslutningspunkter		
Enbostadshus/enstaka byggnad Oavsett tomtyta	140	40
Övriga byggnader; flerfamiljshus samt alla övriga byggnader och anläggningar. Tomtyta mindre eller lika med 1 999 m ² .	140	40
2 000-4 999 m ²	200	100
5 000-9 999 m ²	275	125
10 000-15 000 m ²	350	150
Tomtyta större än 15 000 m ²	Skälighetsbedömning/nedlagd tid	
Utdrag ur primärkartan		15
Karta för inbyggnad av sopkärl, 550kr		
Nybyggnadskarta eller särskilda kompletteringar utanför primärkarteområdet	Tidersättning	Tidersättning
Granskning av nybyggnadskarta	10	10
Komplettering av nybyggnadskarta		
< 1 999 m ²	40	40
2 000-4 999 m ²	60	60
5 000-9 999 m ²	80	80
10 000-15 000 m ²	100	100
>15 000 m ²	120	120
Förhandskopia alt, preliminär nybyggnadskarta	Tidersättning	Tidersättning

Alla övriga åtgärder	Tidersättning	Tidersättning
Utdrag ur fastighetskartan	Timpriset/2	Timpriset/2

Tabell 23 Avgift för utstakning

(Moms 25 % tillkommer)

Avgiften för utstakning skall beräknas för hela ärendet om det ingår i samma beslut om lov, även om det består av flera fristående byggnader och dessa stakas ut vid samma tillfälle. När utstakning av grupphusområde görs vid flera tillfällen, korrigeras avgiften för extrakostnader i efterhand i samband med slutavräkning. Om ett ärende innehåller flera olika hustyper räknas sammanlagda byggnadsarean (BYA+ OPA) för varje hustyp för sig.

I avgiften för utstakning ingår markering av en höjdfix.

Utslakning kan utföras av byggnadsnämndens personal eller annan med verifierad mätningsteknisk kunskap som byggherren föreslår.

Om utstakning utförs av annan än byggnadsnämndens personal, tas avgift ut för underlagsdata, grundmaterial m.m. med 20 % av den avgift, som skulle utgått om kommunen utfört arbetet.

Utslakningsavgift = mPBB x UF x N

Beskrivning	UF	
Huvudbyggnad (4 punkter)	Nybyggnad	Tillbyggnad
Enbostadshus/enstaka byggnad 1-199 m ²	120	60
Övriga byggnader; flerfamiljshus samt alla övriga byggnader och anläggningar 1-199 m ²	140	60
200-499 m ²	180	180
500-999 m ²	220	220
1000-1 999 m ²	260	260
2 000-2 999 m ²	300	300
Större än 3000 m ²	340	340
Tillägg per punkt utöver 4	5	5
Objekt större än 3 000 m ² . Avgiften ska beräknas för hela ärendet under förutsättning att det ingår i samma beslut.	Tidersättning	Tidersättning
Utslakning, detaljpunkter, mätningslinjer och arbetsfixar	Tidersättning	Tidersättning

Grovutstakning kostar 50% av finutstakning.

Komplementbyggnad	Utstakningsfaktor UF
<50 m ² (grovutstakning)	30
50 - 200 m ² (finutstakning)	50
>200 m ² (finutstakning)	175
Plank eller mur (grovutstakning)	30*
Detaljpunkter och mätninglinjer	Tidersättning

* Avgift avser alt gränsvisning

Mätpunkter	Avgift
Första punkten	4 x mPBB x N
Punkten därutöver	2 x mPBB x N

Tabell 24 Lägeskontroll

(Moms 25 % tillkommer)

Avgift = mPBB x MF x N

Lägeskontroll sker för

- ny- och tillbyggnader större än eller 50 m²

Lägeskontroll	Mättningsfaktor (MF)
1-199 m ²	20
200-499 m ²	25
500-999 m ²	30
1000-1 999 m ²	35
2 000-2 999 m ²	40
Större än 3000 m ²	50

Tabell 25 Avgift för tillfälligt nyttjande av digital geografisk information

(Moms 6 % tillkommer för analogt material och 25 % för digitalt)

Avgift per HA = mPBB x KF x N

Kommentar

Kommunen finansierar sina kostnader för kartproduktionen med en blandning av skattemedel och avgifter.

För *permanenta användare (nyttjare)* av kommunalt kartmaterial träffas vid uttagande av avgift normalt avtal, som löper flera år.

Nedanstående taxa avses tillämpas för *tillfälliga nyttjare* av det kommunala kartmaterialet.

Kommunens kartmaterial är upphovsrättsligt skyddat. Vid upplåtelse av kommunalt kartmaterial överläts normalt endast rätten att nyttja materialet för visst ändamål (icke exklusiv rätt). Nyttjanderätten bör normalt begränsas i tiden och till visst angivet ändamål.

Denna tabell används för att beräkna kostnaden för kartunderlag till detaljplaner.

Primärkarta Innehåll i kartan	Informationsandel i %	KF
Gränser och Fastighetsbeteckning	30	9
Byggnader och övriga topografiska objekt	30	9
Vägar, järnvägar, adresser	20	6
Höjdinformation	20	6
All information	100	30

Karta / ortofoto / flygbild på papper	KF
Nyttjanderättsavgift vid utskrift (dm ²)	
0 – 12 (A4 och A3)	4
13 - 100 (A2-A0)	8
> 100 (större än A0)	12
Kommunkarta	5
Adresskarta	5
Tätortskarta	2

Tidersättning tas ut för layout- och bildbehandling i förekommande fall.

Taxa för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet inom livsmedelslagstiftningsområdet

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Gislaveds kommuns kostnader för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet enligt livsmedelslagen (2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU bestämmelser som lagstiftningen kompletterar.

Allmänna bestämmelser om avgift

2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för bygg- och miljönämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa. Med aktör avses varje livsmedelsföretagare, annan verksamhetsutövare och aktör inom ekologisk produktion som åläggs ansvar och skyldigheter enligt regleringen i 1 §.

3 § Avgift enligt denna taxa tas ut för:

- registrering av anläggning
- årlig offentlig kontroll
- uppföljande kontroll som inte var planerad
- utredning av klagomål
- exportkontroll och utfärdande av exportintyg
- importkontroll
- Inköp under dold identitet
- offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet i övrigt

4 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:

- Handläggning av offentlig kontroll som föranleds av klagomål från andra och som inte leder till att bristande efterlevnad kan bekräftas.
- Handläggning av överklaganden, exempelvis rättidsprövning, överlämnande till nästa instans och yttrande i överklagade ärenden.
- Handläggning av ansökan om utdömmande av vite.
- Handläggning för att svara på remisser till exempel till prövningsmyndigheter.

5 § Bygg- och miljönämnden Gislaved-Tranemo fattar beslut om avgifter enligt denna taxa. Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens eller åtgärdens art, omfattning, tillsynsbehov, nedlagd handläggningstid eller övriga omständigheter, får bygg- och miljönämnden i ett enskilt ärende besluta att höja, sänka eller eftersänka avgifter enligt denna taxa.

6 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda kontrolltid.

Timavgift och kontrolltid

7 § Kommunfullmäktige beslutar om timavgiftens storlek vid antagande av taxan i sin helhet. Vid antagande av denna taxa är timavgiften (kostnaden per hel timmes kontrolltid) 1 150 kr. Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för offentlig

kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt.

För handläggning som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00, lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas en avgift ut som är en och en halv gånger ordinarie timavgift.

Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid bygg- och miljönämnden har använt för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt.

8 § Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme under ett och samma kalenderår får bygg- och miljönämnden besluta att ingen timavgift ska tas ut av aktören under det kalenderåret. Detsamma gäller andra avgifter än timavgift enligt denna taxa om beloppet i det enskilda fallet är så lågt att det inte är ekonomiskt motiverat att ta ut avgiften.

9 § Bygg- och miljönämnden ska fatta beslut om verksamhetens riskklass som ska ligga till grund kontrollintervall för verksamheten. Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.

Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa.

Kontrollen utförs med det kontrollintervall som föranleds av anläggningens riskklassningsbeslut som fastställs av bygg- och miljönämnden.

Indexuppräknig

10 § Timavgiften i denna taxa är bestämd med utgångspunkt från aktuellt kostnadsläge. Bygg- och miljönämnden får för varje kalenderår därefter besluta att höja timavgiften med den procentsats för PKV (Prisindex för Kommunal Verksamhet) som är publicerad på SKR:s webbplats för oktober månad året före avgiftsåret. Det framräknade beloppet avrundas enligt gällande avrundningsregler till närmaste 5-tal kronor.

Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter

11 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning för registrering ska betala avgift för 1 timme kontrolltid enligt 6 §. Detsamma gäller för den som anmäler en anläggning eller verksamhet som ska registreras enligt regelverket för material i kontakt med livsmedel. Av 1 § 2 st. i taxan framgår att anläggningar för det som enligt livsmedelslagen definieras som livsmedel omfattas av taxan. Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den övergått till en ny aktör.

Avgift för uppföljande kontroll

12 § För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift betalas om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits. Avgiften beräknas genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden multipliceras

med timavgiften. För provtagning och analys av prover omfattar avgiften bygg- och miljönämndens faktiska kostnader.

Avgift för utredning av klagomål

13 § För utredning av klagomål ska en avgift för bygg- och miljönämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.

14 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen som utförs efter ett meddelande inom systemet för snabb varning (RASSF) enligt artikel 50 Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 178/2002 av den Sida 4 av 7 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfaranden i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §, om det efter det att aktören erhöll meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet. Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat, producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

15 § För korrigerande åtgärder som blivit nödvändiga efter att bristande efterlevnad har konstaterats i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande bygg- och miljönämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift exportkontroll

16 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för bygg- och miljönämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg. Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift importkontroll

17 § För kontroll av varor som importeras från ett tredjeland ska en avgift enligt 6 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen, med ett belopp som motsvarar bygg- och miljönämndens nedlagda kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen. För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift enligt 6 § betalas med ett belopp som motsvarar bygg- och miljönämndens nedlagda kontrolltid samt bygg- och miljönämndens övriga faktiska utgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för inköp under dold identitet

18 § För inköp under dold identitet som är nödvändiga för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande bygg- och miljönämndens faktiska utgifter för köpet betalas. Om ett inköp under dold identitet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 10- 11 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande efterlevnad kan bekräftas.

Avgiftens erläggande

19 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Gislaveds kommun genom Bygg- och miljönämnden. Betalning ska ske inom den tid som anges i beslutet om avgift eller på fakturan.

20 § Bygg- och miljönämnden får bestämma att beslut om avgift ska gälla omedelbart även om det överklagas.

Överklaganden

21 § Bygg- och miljönämndens beslut om avgift får överklagas till Länsstyrelsen.

Ikraftträdande och övergångsbestämmelser

22 § Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2024 och tillämpas på ärenden som kommer in från och med denna dag. För ärenden som påbörjats innan denna taxas ikraftträdande tillämpas tidigare gällande taxa.

Bilaga

Beräkning av avgift

Apotek 2 *timmar*

Bageri 4 *timmar*

Bed & Breakfast 3 *timmar*

Butiker med beredning 4 *timmar*

Butiker med mycket märkning 4 *timmar*

Butiker utan beredning 2 *timmar*

Catering 3 *timmar*

Dricksvatten liten 2 *timmar*

Dricksvatten stor 4 *timmar*

Export 4 *timmar*

Färsk fisk 3 *timmar*

Gatukök 3 *timmar*

Hälsokost 3 *timmar*

Import 5 *timmar*

Införelse 3 *timmar*

Internetförsäljning 4 *timmar*

Kafé 3 *timmar*

Kiosk 2 *timmar*

Kosttillskott 4 *timmar*

Kurslokal 2 *timmar*

Mack 2 *timmar*

Mobil verksamhet 3 *timmar*

Mottagningskök 2 *timmar*

Pizzeria 3 *timmar*

Producenter 4 *timmar*

Tillagningskök 4 *timmar*

Varmhållning 2 *timmar*

För kontroll av verksamhet som inte finns angiven i bilagan tas avgift ut genom faktiskt nedlagd kontrolltid.

Taxa för prövning och tillsyn enligt alkohollagen och lag om tobak och liknande produkter, tobaksfria nikotinprodukter samt taxa för tillsyn avseende vissa receptfria läkemedel

I. Inledande bestämmelser

Avgift enligt denna taxa gäller för tillstånd och tillsyn enligt alkohollagen (SFS 2010:1622), lagen om handel med vissa receptfria läkemedel (SFS 2009:730), lagen om tobaksfria nikotinprodukter (2022:1257) samt lag om tobak och liknande produkter (SFS 2018:2088).

I.1. Självkostnads- och likställighetsprincipen

Kommunallagen (2017:725) styr hur avgifter i kommunal verksamhet ska sättas. Lagen reglerar att en kommun endast får ta ut avgifter för tjänster eller nyttigheter i det fall att det är angett i lag. Är det angett i lag att kommunen får ta ut avgifter, får kommunen inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för kommunen att tillhandahålla tjänsten eller nyttigheten. Detta är den så kallade självkostnadsprincipen, KL 2 kap. 6 §.

Förutom att kommunen måste följa självkostnadsprincipen vid bestämmande av ansöknings- och tillsynsavgifter gäller likställighetsprincipen och retroaktivitetsförbudet, KL 2 kap. 3 och 4 §§. Det innebär att alla som ansöker om serveringstillstånd i kommunen ska behandlas lika och få samma avgift för samma sorts tillstånd.

2. Ansökningsavgifter serveringstillstånd (alkoholdryck)

2.1. Ansökningsavgifter

I ansökningsavgiften ingår tre kunskapsprov per PBI (person med betydande inflytande).

Ansökningsavgift stadigvarande serveringstillstånd	Avgift
Nyansökning stadigvarande tillstånd	9 000 kr
Nytt tillstånd p.g.a. ändrad bolagsform eller ägarskifte	4 500 kr
Ändring befintligt tillstånd p.g.a. tillägg (t.ex. catering)	4 500 kr
Anmälan om ändring som påverkar tillsynen (t.ex. PBI)	2 500 kr
Utökad serveringsyta	2 500 kr
Utökad serveringstid eller fler dryckesslag	1 000 kr

Vid ansökan om tillfälligt serveringstillstånd till allmänheten ingår en tillsynsavgift. Vid avslag betalas tillsynsavgiften tillbaka till sökanden, 1 900 kr.

Ansökningsavgift tillfälliga serveringstillstånd	Avgift
Till allmänheten, enstaka tidsperiod, 4 dagar – 3 månader	6 000 kr
Till allmänheten, enstaka tillfälle, 1 – 3 dagar Inkl. provsmakning (partihandlare), gemensam serveringsyta eller pausservering	4 500 kr
Till slutet sällskap	1 000 kr
Utökad serveringsyta och/eller serveringstid	1 000 kr
Anmälan lokal för catering, ej tidigare godkänd	1 000 kr

3. Årliga tillsynsavgifter serveringstillstånd (alkoholdryck)

3.1. Stadigvarande servering till allmänheten

Tillståndshavarna delas upp i följande grupper:

- Restauranger där 50 % eller mer av den totala omsättningen består av alkoholförsäljning
- Restauranger där 26 - 49 % av den totala omsättningen består av alkoholförsäljning
- Restauranger där 11 - 25 % av den totala omsättningen består av alkoholförsäljning
- Restauranger där 6 - 10 % av den totala omsättningen består av alkoholförsäljning
- Restaurang där 0 – 5 % av den totala omsättningen består av alkoholförsäljning
- Nyöppnad restaurang, första två åren

Ovanstående uppdelning är baserad på de uppgifter som tillståndshavare rapporterar in genom föregående års restaurangrapport. Rörliga avgifter tillkommer utöver den fasta.

Fast avgift	Avgift
Restaurang med över 50 % alkoholförsäljning	15 000 kr
Restaurang med 26 – 49 % alkoholförsäljning	12 000 kr
Restaurang med 11 – 25 % alkoholförsäljning	10 000 kr
Restaurang med 6 – 10 % alkoholförsäljning	7 000 kr
Restaurang med 0 – 5 % alkoholförsäljning*	4 000 kr

*Restauranger vars alkoholförsäljning inte överstiger 50 000 kr ska alltid räknas som den minsta formen av restaurang. Detsamma gäller restauranger vars totala omsättning inte överstiger 750 000 kronor och alkoholförsäljningen inte motsvarar mer än 20 % av den totala omsättningen.

Rörlig avgift	Avgift
Sen serveringstid (efter 01.00)	1 000 kr
Sen serveringstid (efter 02.00)	2 000 kr
Påminnelseavgift utebliven restaurangrapport (påminnelse 1)	500 kr
Påminnelseavgift utebliven restaurangrapport (påminnelse 2)	1 000 kr
Utebliven restaurangrapport 1 maj	20 000 kr
Vid övrig tillsyn och vid behov av extra tillsyn p.g.a. brister eller klagomål	Timavgift

3.2. Nyöppnade restauranger, de två första åren

Tillsynsavgift för det första kalenderåret utgår enligt timtaxa per påbörjad timme.

Tillsynsavgift för andra kalenderåret utgår enligt timtaxa per påbörjad timme samt taxa som engångsavgift för inre tillsyn, 1 900 kr.

3.3. Stadigvarande servering till slutet sällskap

Tillsynsavgift stadigvarande servering till slutet sällskap	Avgift
Stadigvarande till slutet sällskap	2 500 kr
Stadigvarande för cateringverksamhet till slutet sällskap	2 500 kr
Provsmakning på tillverkningsställe	2 500 kr

4. Ansökningsavgifter försäljningstillstånd (tobaksvaror)

Ansökningsavgift försäljningstillstånd	Avgift
Ansökan om stadigvarande försäljningstillstånd	6 000 kr
Ansökan om tillfälligt försäljningstillstånd	4 500 kr
Ändrade förutsättningar i bolag (Nya bolagsmän/ägare)	4 500 kr
Anmälan om ändring som påverkar tillsynen	2 500 kr

5. Årliga tillsynsavgifter för handel med receptfria läkemedel, tobaksvaror, tobaksfria nikotinprodukter, folköl samt elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare

Tillsynsavgifter	Avgift
Folköl (detaljhandel och servering)	2 100
Tobaksvaror	2 100
Avgift för inre tillsyn för tobaksvaror tillkommer	2 100
Elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare	2 100
Receptfria läkemedel	2 100
Tobaksfria nikotinprodukter	2 100
Säljer 2 av ovanstående	3 150
Säljer 3 av ovanstående	4 200 kr
Säljer 4 av ovanstående	5 250 kr
Säljer samtliga ovanstående	6 300 kr

Vid övrig tillsyn och vid behov av extra tillsyn p.g.a. brister eller klagomål

Timavgift

6. Avgift för extra kontroll och timtaxa

För brister vid tillsyn som medför extra tillsyn utöver den normala tillsynen tas avgift ut enligt bestämd timtaxa. Timtaxan är 150 kronor/timme. Avgiften för extra tillsyn debiteras efter utfört tillsynsbesök.

I kontrolltiden ingår:

- Tid för förberedelser
- Tid för besök på plats
- Tid för efterarbete
- Tid för resor till och från försäljningsstället

7. Särskilda skäl

Avgift enligt denna taxa tas inte ut för tillsyn som föranleds av klagomål som visar sig vara ogrundat.

Om det finns särskilda skäl får bygg- och miljönämnden Gislaved-Tranemo, i det enskilda fallet, sätta ned eller efterskänka avgiften. Detta sker med hänsyn till verksamhetens omfattning, tillsynsbehov och övriga omständigheter.

Nämnden har också rätt att fatta beslut om övriga ansökning- och anmälningsavgifter.

8. Fakturering

Årliga tillsynsavgifter avser kalenderår.

Avgiften för övrig och extra tillsynsbesök tas ut per påbörjad timme.

Den årliga tillsynsavgiften samt avgift för sen serveringstid faktureras före juni månads utgång och baseras på föregående års restaurangrapport. Restaurangrapporten ska lämnas in till kommunen senast 1 mars.

Övriga avgifter faktureras löpande.

Betalas inte fakturan inom 30 dagar från fakturadagen ska dröjsmålsränta erläggas enligt räntelagen (1975:635).

Taxa för tillsyn enligt Strålskyddslag (2018:396)

Inledande bestämmelser

1. Denna taxa gäller avgifter för bygg- och miljönämndens verksamhet enligt strålskyddslag (2018:396) samt tillhörande förordningar och föreskrifter.
2. Avgiften beräknas efter den taxa som gäller vid påbörjad handläggning av ärendet. Vid ärenden som pågår över en längre period, kan del av avgift tas ut enligt gällande taxa för avslutat kalenderår.

Avgiftsskyldighet

3. Avgiftsskyldig är den som driver solarium eller tillhandahåller solarium med sollampor av kategori UV-typ 3 enligt Strålsäkerhetsmyndighetens nomenklatur. Avgiftsskyldig är också fastighetsägare eller andra verksamhetsutövare som är ansvariga att mäta radon i byggnader.

Avgifter

4. Vid tillämpningen av denna taxa är timtaxan I 150 kronor per hel timme handläggningstid.
5. För anmälan av ny verksamhet tas en avgift ut på 3 timmar multiplicerat med timtaxa.
6. För tillsyn tas timavgift ut för faktiskt nedlagd tid.

Betalning av avgift

7. Betalning av avgift enligt denna taxa skall ske till Gislaveds kommun mot faktura. Betalning skall ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller på faktura. Betalas avgiften inte inom angiven tid skall dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen betalas på obetalt belopp. Vid utebliven betalning skickas krav enligt kommunens policy varvid lagstadgade kostnader debiteras.

Nedsättning av avgift

8. Om det finns särskilda skäl får bygg- och miljönämnden, med hänsyn till verksamhetens omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, sätta ner eller efterskänka avgiften.

Taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område

Inledande bestämmelser

1. Denna taxa gäller avgifter för Gislaveds kommuns kostnader för prövning och tillsyn enligt miljöbalken eller bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller med anledning av EU:s förordningar inom miljöbalkens tillämpningsområde, bl.a. vad gäller natur- och kulturvård, skydd av områden, miljöfarlig verksamhet, hälsoskydd, verksamheter som orsakar miljöskador, vattenverksamhet, skötsel av jordbruksmark, kemiska produkter och biotekniska organismer, samt avfall och producentansvar.

Utöver vad som anges i denna taxa kan ersättning till kommunen utgå bl.a. enligt 26 kap. 22 § miljöbalken för undersökningskostnader m.m. och enligt 25 kap. 2 § miljöbalken för rättegångskostnader.

2. Avgiften beräknas efter den taxa som gäller vid påbörjad handläggning av ärendet. Vid ärenden som pågår över en längre period, kan del av avgift tas ut enligt gällande taxa för avslutat kalenderår.
3. Avgift enligt denna taxa ska betalas för
 - Handläggning och andra åtgärder med anledning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag,
 - Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan av verksamhet eller åtgärd,
 - Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn i övrigt.
4. Avgift enligt denna taxa tas inte ut för
 - Tillsyn som föranleds av klagomål som visar sig ogrundade,
 - Handläggning av överklagande, till exempel rättidsprövning och överlämnande till nästa instans samt yttrande i överklagade ärenden,
 - Handläggning för att svara på remisser till exempel till prövningsmyndigheter,
 - Handläggning av ansökan om utdömande av vite.
5. Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkande av avgift fattas av den kommunala nämnd som är ansvarig för handläggning av den ansökan, den anmälan eller den tillsyn som medför avgiftsskyldighet.
6. Enligt 27 kap. 3 § miljöbalken är alla skyldiga att betala avgift enligt denna taxa eller enligt 26 kap. 22 § miljöbalken skyldiga att lämna de uppgifter som behövs för att avgiften eller ersättningens storlek ska bestämmas.

Timtaxa

7. Vid tillämpningen av denna taxa är timtaxan 1 150 kronor per hel timme handläggningstid.
8. Avgiftsuttag kan ske genom:
 1. Enligt nedlagd schablonberäknad handläggningstid i bilaga 1.
 2. Enligt årlig avgift enligt tidsfaktor i bilaga 2.
 3. Enligt timavgift för nedlagd tid i det enskilda ärendet.
9. I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktisk nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteman vid nämnden har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut. Sådan avgift tas ut för varje halv timme nedlagd handläggningstid. För inspektioner, mätningar och andra kontroller som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.
10. Kommunfullmäktige beslutar om timavgiftens storlek vid antagande av taxan i sin helhet, med utgångspunkt från gällande kostnadsläge. Bygg- och miljönämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) därefter besluta att höja avgiften med den procentsats för PKV (prisindex för kommunal verksamhet) som är publicerad på SKR:s webbplats för oktober månad året före avgiftsåret. Det framräknade beloppet får avrundas enligt gällande avrundningsregler till närmaste 5kr. Vid antagande av denna taxa är timavgiften 1 150 kr (handläggningskostnaden per hel timmes handläggningstid).

Avgifter för prövning

11. Avgift för prövning av ansökan om tillstånd, dispens eller undantag ska betalas i form av fast avgift enligt taxebilaga 1 eller i form av timavgift genom den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multiplicerat med timtaxan eller enligt de grunder i övrigt som anges i taxebilaga 1. För tillsyn av verksamhet eller åtgärd som inte finns angiven i bilaga 1 eller 2 tas timavgift ut.

Avgift för prövning ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som ansökningen avser.

12. Om det i beslut om tillstånd föreskrivs att en anordning inte får tas i bruk förrän den har besiktigats och godkänts av nämnden, ingår kostnaden för en sådan besiktning i den fasta avgiften. Kan anordningen därvid inte godkännas, varför besiktning måste ske vid ytterligare tillfälle, tas timavgift ut för kommunens kostnader med anledning av den tillkommande handläggningstiden.
13. Avgift för prövning, dispens eller undantag ska erläggas av sökanden.

14. Avgift för prövning ska erläggas även om ansökan avslås. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan någon handläggning har påbörjats.
15. I ärenden om ansökan om tillstånd till miljöfarlig verksamhet som prövas av kommunen är sökanden i förekommande fall också skyldig att ersätta kommunens kostnader enligt 19 kap. 4 och 5 §§ miljöbalken för sakkunniga som har tillkallats av kommunen och för kungörelser i ärendet. Sökanden är även skyldig att ersätta kommunens kostnader för kungörelse i ärenden om tillstånd, dispens eller undantag enligt 7 kap. miljöbalken eller förordningen (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken.
16. Utöver avgift för prövning, tillstånd, dispens eller undantag kan avgift för tillsyn komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd som prövningen avser enligt vad som anges i taxan.
17. Avgift för handläggning av anmälan av verksamhet eller åtgärd ska betalas i form av fast avgift enligt taxebilaga I eller i form av timavgift genom den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multiplicerat med timtaxan eller enligt de grunder i övrigt som anges i taxebilaga I.

Avgift med anledning av handläggning av anmälan ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som anmälan avser.

Om en anmälan omfattar flera verksamhetsgrupper (avgiftskoder) enligt taxebilaga 2, ska full avgift betalas för den punkt som medför den högsta avgiften med tillägg av 25 % av summan av de belopp som anges för övriga verksamhetsgrupper. Endast ett belopp inom varje verksamhetsgrupp ska ingå i beräkningen. Det beloppet ska motsvara det högsta av de belopp som verksamheten omfattas av inom verksamhetsgruppen.

Avgift för handläggning ska erläggas även om anmälan förbjuds. Avgift tas inte ut för en anmälan som återkallas innan handläggningen påbörjats.

18. Avgift för handläggning av anmälan ska betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärden. I ärenden om anmälan av miljöfarlig verksamhet med beteckning C i miljöprövningsförordningen (2013:251) är denne i förekommande fall också skyldig att ersätta kommunens kostnader för kungörelse i ärendet.
 19. Utöver avgift med anledning av handläggning av anmälan, kan avgift för tillsyn i övrigt komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd anmälan avser enligt vad som anges i denna taxa.
 20. Avgift för tillsyn av verksamhet eller åtgärd ska betalas i form av årlig avgift i bilaga 2, schablonberäknad avgift i bilaga I eller timavgift för faktiskt nedlagd tid.
- Om verksamheten omfattas av flera verksamhetsgrupper (avgiftskoder) enligt taxebilaga 2, ska full avgift betalas för den punkt som medför den högsta avgiften med tillägg av 25%

av summan av de belopp som anges för övriga verksamhetsgrupper. Endast ett belopp inom varje verksamhetsgrupp ska ingå i beräkningen. Det beloppet ska motsvara det högsta av de belopp som verksamheten omfattas av inom verksamhetsgruppen.

21. För verksamheter som tillståndsprövats ska avgiften bestämmas med utgångspunkt ifrån vad som anges i tillståndsbeslutet i fråga om produktionsvolym eller liknande.
22. För regelbunden tillsyn över sådan miljöfarlig verksamhet som anges i taxebilaga 2 betalas en årlig tillsynsavgift. Den årliga tillsynsavgiften beräknas genom att tilldelad tillsynstid multiplicerat med timtaxan. Årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Årlig avgift ska betalas med ett helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs. Årlig avgift ska betalas från och med det kalenderår som följer efter det att beslut om tillstånd eller anmälan har skett eller i de fall tillstånd eller anmälan inte krävts, verksamheten har påbörjats. För tillsyn som skett dessförinnan tas timavgift ut.

Avgift vid utökad tillsynsbehov

23. Vid bristande efterlevnad som medför extra tillsyn som går utöver den planerade tillsynen, ska timavgift tas ut för denna extra tillsyn.

Avgift för tillsyn i övrigt

24. Avgifter för tillsyn i övrigt ska betalas i form av timavgift eller enligt de grunder som i övrigt anges i taxebilagorna.
25. Avgift för tillsyn ska betalas av den som bedriver eller avser bedriva verksamhet eller vidta åtgärd som föranleder avgiften. För tillsyn över miljöskador enligt 10 kap miljöbalken, ska tillsynsavgiften betalas av den som enligt 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpan eller kostnader.

Betalning av avgift

26. Betalning av avgift enligt denna taxa skall ske till Gislaveds kommun mot faktura. Betalning skall ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller på faktura. Betalas avgiften inte inom angiven tid skall dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen betalas på obetalt belopp. Vid utebliven betalning skickas krav enligt kommunens policy varvid lagstadgade kostnader debiteras.

Nedsättning av avgift

27. Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehov, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift enligt denna taxa sättas ned eller efterskänkas.

Verkställighetsfrågor

28. Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 4 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att en kommunal nämnds beslut om avgifter får verkställas enligt utsökningsbalken.

29. Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 5 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att kommunal nämnd får förorda att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart, även om det överklagas.
30. Enligt 19 kap 1 § miljöbalken överklagas en kommunal nämnds beslut om avgift till länsstyrelsen.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2024. I ärenden som rör tillstånd, anmälningar och dispenser tillämpas taxan på ärenden som kommer in efter denna dag.

Taxebilaga nr 1 till taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område

ALLMÄNNA HÄNSYNSREGLER, 2 KAP. MILJÖBALKEN	AVGIFTSNIVÅ
Tillsyn	
Hushållning med energi samt användning av förnyelsebara energikällor i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av taxebilaga 2 eller 2 kap. 5 § miljöbalken	timavgift
I verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av taxebilaga 2, utnyttja möjligheterna att <ol style="list-style-type: none"> 1. minska mängden avfall, 2. minska mängden skadliga ämnen i material och produkter, 3. minska de negativa effekterna av avfall, och 4. återvinna avfall, enligt 2 kap. 5 § miljöbalken 	timavgift
Övrig tillsyn enligt 2 kap. miljöbalken	timavgift
SKYDD AV OMRÅDEN MM, 7 KAP. MILJÖBALKEN	
Prövning	
Prövning av ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- och kulturresevat eller vattenskyddsområde	2 h
Prövning av ansökan om dispens eller undantag från föreskrifter för natur och kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde och vattenskyddsområde	2 h
Anmälan	
Handläggning av anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter för natur- och kulturresevat eller vattenskyddsområde	2 h
Tillsyn	
Tillsyn i övrigt som gäller skydd av områden, djur- och växtarter, naturmiljön i övrigt, vilthägn eller allemansrätten	timavgift

MILJÖFARLIG VERKSAMHET OCH HÄLSOSKYDD, 9 KAP MILJÖBALKEN	AVGIFTSNIVÅ
Prövning	
Prövning av ansökan om inrättande av avloppsanordning eller anslutning av vattentoalett enligt 13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd avseende <ol style="list-style-type: none"> 1. Inrättande av vattentoalett med sluten tank 2. Inrättande av vattentoalett med avloppsutsläpp till mark eller vatten 3. Inrättande av annan avloppsanordning enligt vad kommunen föreskrivit 	3 h 6 h 4 h

4. Inrättande av två avloppsanordningar enligt punkterna 1, 2 eller 3 på samma fastighet och vid samma tillfälle	7 h
5. Anslutning av vattentoalett till befintlig avloppsanordning	4 h
6. Inrättande av gemensam tillståndspliktig avloppsanordning för 1-25 personekvivalenter	8 h
7. Inrättande av gemensam tillståndspliktig avloppsanordning för 26-100 personekvivalenter	12 h
8. Inrättande av gemensam tillståndspliktig avloppsanordning för 101-200 personekvivalenter	15 h
Prövning av ansökan enligt 17 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd att inrätta värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten eller grundvatten enligt vad kommunen föreskrivit avseende:	
1. Bergvärmepump med 1-3 energibrunnar	2 h
2. Bergvärmepump med fler än 3 energibrunnar	5 h
3. Övriga anläggningar	2 h
Prövning av ansökan om spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 40 och 42 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 h
Prövning av ansökan om att hålla vissa djur inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 31 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 h
Prövning av ansökan om dispens i andra frågor enligt lokala föreskrifter avseende skydd för människors hälsa och miljön, meddelade med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 h
Prövning av ansökan om dispens i andra frågor enligt lokala hälsoskydds-föreskrifter avseende skydd för människors hälsa och miljön med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 h
Anmälan	
Avgift för handläggning av anmälan av anmälningspliktig verksamhet enligt 1 kap. 10 § miljöprövningsförordningen (2013:215), tas ut med belopp som motsvarar den årliga tillsynsavgiften som utgår för verksamheten enligt taxebilaga 2	Enligt taxebilaga 2
Handläggning av anmälan avseende:	
1. inrättande av avloppsanordning utan vattentoalett enligt 13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	4 h
2. Ändring av avloppsanordning enligt 14 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	4 h
Handläggning av anmälan att inrätta annat slag av toalett än vattentoalett enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.	1 h
Handläggning av anmälan om att anlägga gödselstad eller annan upplagsplats för djurspillning inom detaljplan enligt 37 och 42 §§ förordningen (1998:988) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.	2 h

Handlägga anmälan i andra frågor enligt lokala föreskrifter avseende skydd för människors hälsa och miljön, meddelade med stöd av 40 § förordningen (1998:988) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 h
Handlägga anmälan enligt 38 § förordningen (1998:988) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd om att driva och arrangera:	
1. Verksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling som innebär risk för blodsmitta eller annan smitta på grund av användningen av skalpeller, akupunktur nålar, piercingsverktyg eller andra liknande skärande eller stickande verktyg. T.ex. tatuering, piercing, kosmetisk tatuering, microblading, microneedling, fotvård, öronhåltagning med kasset, akupunktur, barberare, manikyr/pedikyr	
1.1 Ny verksamhet	4 h
1.2 Ändring av befintlig verksamhet	2 h
2. Badanläggningar	
2.1 Bassängbad som är upplåtna åt allmänheten eller används av många människor	6 h
2.2 Badtunna/jacuzzi	2 h
3. Lokaler för undervisning	
3.1 Skola (inklusive fritids) och förskola	4 h
<i>Tillsyn</i>	
Tillsyn i projekt inventering av avloppsanordning med vattentoalett för 1-25 personekvivalenter:	
1. Bedömning av enkät, tillsynsbesök, krav på åtgärd	4 h
2. Bedömning av enkät, krav på åtgärd	3 h
3. Bedömning av enkät, tillsynsbesök, ej krav på åtgärd	3 h
4. Bedömning av enkät, ej krav på åtgärd	2 h
Övrig tillsyn av avloppsanordningar som kräver tillstånd eller anmälan enligt 13-14 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd:	
1. Avloppsanordning för upp till 25 personekvivalenter	3 h
2. Avloppsanordning för 26 – 100 personekvivalenter	5 h
3. Avloppsanordning för 101- 200 personekvivalenter	7 h
Extra tillsyn för att följa upp krav på avloppsanordning med vattentoalett för 1-25 personekvivalenter	2 h
Tillsyn över miljöfarlig verksamhet enligt miljöprövningsförordningen (2013:251) för vilken tillstånds- eller anmälningsplikt gäller, samt U-objekt med fast avgift enligt taxebilaga 2	Årlig tillsynsavgift enligt taxebilaga 2
Byggnader, lokaler och anläggningar enligt 45 § förordningen(1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd:	
1. Fastighet med lägenheter	timavgift
2. Lokaler för vård och annat omhändertagande	4 h
3. Grundskola, gymnasieskola (inklusive fritids)	8 h
4. Förskola	8 h
5. Samlingslokaler där många personer brukar samlas	timavgift
6. Hotell, kursgård med övernattnig, vandrarhem, bed & breakfast och liknande lokaler där allmänheten erbjuds tillfällig bostad	timavgift
7. Idrottsanläggningar, campinganläggningar och andra anläggningar som är upplåtna åt allmänheten eller som annars nyttjas av många människor.	timavgift

8. Bassängbad som upplåts åt allmänheten eller som annars används av många människor.	6 h
Övrig tillsyn enligt 45 § förordningen (1998:988) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	timavgift

VERKSAMHETER SOM ORSAKAR MILJÖSKADOR, 10 KAP MILJÖBALKEN	AVGIFTSNIVÅ
Anmälan	
Handläggning av anmälan om avhjälpande åtgärd med anledning av en föroreningsskada i ett mark- eller vattenområde, grundvatten eller byggnad eller en anläggning enligt 28 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	timavgift
Handläggning enligt 10 kap. 11 § miljöbalken med anledning av underrättelse om påträffad förorening som kan innebära skada eller olägenhet för människors hälsa eller miljön	timavgift
Handläggning enligt 10 kap. 14 § miljöbalken med anledning av underrättelse från verksamhetsutövare om överhängande fara för allvarlig miljöskada eller att allvarlig miljöskada uppstått	timavgift
Tillsyn	
Tillsyn i övrigt av mark- och vattenområden, grundvatten, byggnader och anläggningar enligt 10 kap. miljöbalken	timavgift

KEMISKA PRODUKTER OCH BIOTEKNISKA ORGANISMER, 14 KAP MILJÖBALKEN	AVGIFTSNIVÅ
Prövning	
Prövning av ansökan om dispens från förbudet att använda växtskyddsmedel på ängs- eller betesmark som inte är lämplig att plöja men som kan användas till slätter eller bete enligt 2 kap. 37, 39 §§ förordning (2014:s425) om bekämpningsmedel	4 h
Prövning av ansökan enligt 2 kap. 40 § förordning (2014:425) om bekämpningsmedel	4 h
Ansökan om tillstånd att yrkesmässigt använda växtskyddsmedel inom ett vattenskyddsområde som har inrättats före den 1 januari 2018 eller där föreskrifterna inte har ändrats efter den 1 januari 2018 enligt 6 kap 1 och 2 §§ (NFS 2015:2)	4 h
Ansökan om undantag från bestämmelserna om information och underrättelse vid spridning av vissa biocidprodukter i 4 kap 1-3 §§ enligt 4 kap 4 § (NFS 2015:3)	4 h
Ansökan om undantag från bestämmelserna om information och underrättelse vid spridning av vissa biocidprodukter i 4 kap 1-3 §§ enligt 4 kap 4 § (NFS 2015:3)	4 h
Ansökan om dispens från kravet om avlägsnande av PCB-produkt i byggnader och anläggningar enligt 17 b § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	4 h
Anmälan	

Handläggning av anmälan enligt 2 kap. 41 § förordning (2014:425) om bekämpningsmedel	2 h
Handläggning av anmälan om avlägsnande av fogmassa eller halkskyddad golvmassa som innehåller PCB enligt 18 § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	timavgift
Tillsyn	
Underrättelse i samband med spridning av vissa biocidprodukter på en plats som allmänheten har tillträde till 4 kap 2 § (NFS 2015:3) och 26 kap 9 § miljöbalken	4 h
Underrättelse vid olyckor då en större mängd växtskyddsmedel läckt ut eller kan befaras läcka ut enligt 9 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2)	4 h
Underrättelse om vattentäkt, grundvatten eller en sjö eller ett vattendrag befaras bli förorenat av växtskyddsmedel enligt 9 kap 3 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2)	4 h
Underrättelse och samråd innan installation eller konvertering sker av sådan utrustning som innehåller 14 ton koldioxidkvalenter f-gas eller mer enligt 14 § förordningen (2016:1128) om fluorerade växthusgaser	4 h
Granskning av rapport enligt 15 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser	1,5 h
Information innan installation påbörjas eller hantering inleds av brandfarliga vätskor eller spillolja i cistern ovan eller i mark som rymmer mer än 1 m ³ vätska med tillhörande rörledningar enligt 3 kap 1 § 1 st (NFS 2021:10)	2 h
Information innan hantering inleds av brandfarliga vätskor eller spillolja i cistern ovan eller i mark som rymmer mer än 250 liter brandfarliga vätskor eller spillolja med tillhörande rörledningar enligt 3 kap 1 § 1 st (NFS 2021:10)	2 h
Information om cistern som har tagits ur bruk enligt kap. 6 1 § (NFS 2021:10)	ingen avgift
Hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor i andra verksamheter än miljöfarliga verksamheter enligt 9 kap miljöbalken, utom den tillsyn som Kemikalieinspektionen utövar, enligt 2 kap 31 § punkt 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	3 h
Kosmetiska produkter, de uppgifter som enligt artiklarna 24, 25.1, 25.5 första stycket, 26, 27.1 och 27.5 i förordning (EG) nr 1223/2009 ska skötas av behörig myndighet, samt rådgöra med Läkemedelsverket innan åtgärder vidtas enligt artikel 27.1 i förordningen, 2 kap 34 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	3 h
Tillsyn i övrigt av kemiska produkter	timavgift

AVFALL, 15 KAP MILJÖBALKEN	AVGIFTSNIVÅ
Prövning	
Prövning av ansökan enligt kommunala föreskrifter för avfallshantering	1 h

Prövning av ansökan om dispens från förbud att hantera avfall när kommunen ska ansvara för en viss hantering av avfall enligt 15 kap. 25 § punkt 1 miljöbalken (1998:808)	2 h
Prövning av ansökan om tillstånd att på fastigheten själv återvinna eller bortskaffa avfall även om ett sådant tillstånd inte krävs enligt 15 kap. 25 § punkt 2 miljöbalken (1998:808)	2 h
Prövning av ansökan om dispens avseende bygg- och rivningsavfall från kraven på utsortering i 3 kap. 10 § avfallsförordningen och från att brännbart avfall ska sorteras ut och förvaras skilt från annat avfall i 3 kap. 12 § avfallsförordningen enligt 15 § avfallsförordning (2020:614)	4 h
Prövning av övriga ansökningar enligt 9 kap. 1-2 §§ avfallsförordning (2020:614)	2 h
Anmälan	
Handläggning av anmälan från fastighetsägare eller nyttjanderättshavare om att kompostera eller på annat sätt återvinna eller bortskaffa annat avfall än trädgårdsavfall enligt 5 kap. 15 § avfallsförordningen (2020:614)	1 h
Anmälan från fastighetsinnehavare at enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering på fastigheten själv återvinna eller bortskaffa avfall, samt undantag om kommunens avfallshantering enligt 9 kap. 2 § avfallsförordningen (2020:614)	1 h
Övriga anmälningar enligt 9 kap. 1-2 §§ avfallsförordning (2020:614)	1 h
Tillsyn	
Återkommande tillsyn över transportörer av avfall med tillstånd enligt avfallsförordningen (2020:614)	timavgift
Tillsyn av nedskräpning utomhus enligt 15 kap. 26 § miljöbalken	timavgift
Tillsyn i övrigt av avfall	timavgift

ÖVRIGT	AVGIFTSNIVÅ
Tillsyn i övrigt för verksamhet eller åtgärd som inte finns angiven i bilagorna (22 § taxebestämmelserna)	timavgift

Taxebilaga 4

Taxa enligt miljöbalken

Tillsyn av miljöfarlig verksamhet			Årsavgift antal timmar
Lagrum i MPF	Kod	Nivå	Verksamhet
JORDBRUK			
Djurhållning			
2 kap 3 §	1.20	C	Anläggning med stadigvarande djurhållning med mer än 100 djurenheter, dock inte inhägnad.
	1.20.1		mer än 200 och upp till 400 djurenheter
	1.20.2		mer än 100 och upp till 200 djurenheter
	<p>Med en djurenhet avses</p> <ol style="list-style-type: none"> en mjölkko eller sinko, inklusive kalv upp till en månads ålder, sex kalvar från en månads upp till sex månaders ålder, tre övriga nöt, sex månader eller äldre, tre suggor eller betäckta gyltor, inklusive smågrisar upp till tolv veckors ålder, tio slaktsvin, obetäckta gyltor eller avelsgaltar, tolv veckor eller äldre, en häst, inklusive föl upp till sex månaders ålder, tio minkhonor för avel, inklusive valpar upp till åtta månaders ålder och avelshannar, etthundra kaniner, etthundra värphöns eller kycklingmödrar, sexton veckor eller äldre, tvåhundra unghöns upp till sexton veckors ålder, tvåhundra slaktkycklingar, etthundra kalkoner, gäss eller ankor, inklusive kycklingar och ungar upp till en veckas ålder, femton strutsfåglar av arterna struts, emu eller nandu, inklusive kycklingar upp till en veckas ålder, tio får eller getter, sex månader eller äldre, fyrtyo lamm eller killingar upp till sex månaders ålder, i fråga om andra djurarter, det antal djur som har en årlig sammanlagd utsöndring motsvarande 100 kilogram kväve eller 13 kilogram fosfor i färsk träck eller urin. alternativ av kväve eller fosfor väljas som ger det lägsta antalet djur. <p>Anmälningssplikten gäller inte</p> <ol style="list-style-type: none"> renskötsel, eller om verksamheten är tillståndspliktig enl 1 eller 2 §. 		
		U	Anläggning med stadigvarande djurhållning upp till 100 djurenheter (det högsta antalet djurenheter under året), dock inte inhägnad.
	1.20.3		mer än 50 och upp till 100 djurenheter
			Med en djurenhet avses samma som under 1.20.
Uppodling av annan mark än jordbruksmark för jordbruksproduktion			
2 kap 4 §	1.30	C	Uppodling av annan mark än jordbruksmark för produktion av foder, livsmedel eller annan liknande jordbruksproduktion.
	1.30.1		överstigande 50 hektar
	1.30.2		upp till 50 hektar

Odling				
		U	Växthus eller plantskola med en odlingsyta:	
	1.30.3		större än 2000 kvadratmeter	4
FISKODLING OCH ÖVERVINTRING AV FISK				
3 kap 2 §	5.20	C	Fiskodling eller övervintring av fisk där mer än 1,5 ton foder förbrukas per kalenderår, om inte verksamheten är tillståndspliktig enl. 5.10.	5
UTVINNING, BRYTNING OCH BEARBETNING AV TORV, OLJA, GAS, KOL, MALM, MINERAL, BERG, NATURGRUS OCH ANNAT				
Berg, naturgrus och andra jordarter				
4 kap 4 §	10.30	C	Täkt för markinnehavarens husbehov av mer än 10 000 ton totalt uttagen mängd naturgrus.	10
4 kap 5 §	10.40	C	Täkt för markinnehavarens husbehov av 1. mer än 10 000 ton totalt uttagen mängd berg, 2. torv med ett verksamhetsområde större än 5 hektar, eller 3. mer än 50 000 kubikmeter totalt uttagen mängd torv. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten 1. omfattas av bearbetningskoncession enl. lagen (1985:620) om vissa torvfyndigheter, eller 2. är tillståndspliktig enl. 1 eller 2 §.	10
4 kap 6 §	10.50	C	Anläggning för sortering eller krossning av berg, naturgrus eller andra jordarter 1. inom område som omfattas av detaljplan eller områdesbestämmelser, eller 2. utanför område som omfattas av detaljplan eller områdesbestämmelser, om verksamheten bedrivs på samma plats under en längre tid än trettio kalendardagar under en tolv månadersperiod.	8
4 kap 7 §	10.60	C	Anläggning för framställning, bearbetning eller omvandling av bränsle eller bränsleprodukt som baseras på mer än 500 ton torv per kalenderår.	8
LIVSMEDEL OCH FODER				

TRAVAROR

Kemikaliebehandling av trä och träprodukter

8 kap 2 §	20.10	C	Anläggning för behandling av trä eller träprodukter med kemikalier med en produktion av högst 75 kubikmeter behandlat trä eller träprodukter per dygn eller högst 18 750 kubikmeter behandlat trä eller träprodukter per kalenderår.	
	20.10.1		mer än 10 000 och upp till 18 750 kubikmeter per kalenderår	25
	20.10.2		från 500 upp till 10 000 kubikmeter per kalenderår	20
	20.10.3		upp till 500 kubikmeter per kalenderår	15
			Anmälningssplikten gäller inte om verksamheten endast avser behandling mot blånadssvamp.	

Sågning, hyvling och svarvning av trä

8 kap 3 §	20.20	B	Sågverk eller annan anläggning för tillverkning av träprodukter genom sågning, hyvling eller svarvning för en produktion av mer än 70 000 kubikmeter per kalenderår.	
	20.20-1		Mer än 200 000 kubikmeter per kalenderår.	65
	20.20-2		- Mer än 70 000 kubikmeter men högst 200 000 kubikmeter per kalenderår.	50
8 kap 4 §	20.30	C	Sågverk eller annan anläggning för tillverkning av träprodukter genom sågning, hyvling eller svarvning för en produktion av mer än 6 000 kubikmeter per kalenderår. <small>Anmälningssplikten gäller inte om verksamheten inte är tillståndspliktig enl. 3 §.</small>	
	20.30.1		- Mer än 30 000 kubikmeter men högst 70 000 kubikmeter per kalenderår.	25
	20.30.2		- Mer än 6 000 kubikmeter men högst 30 000 kubikmeter per kalenderår.	15
	20.30.3	U	Sågverk eller annan anläggning för tillverkning av träprodukter genom sågning, hyvling eller svarvning för en produktion av mer än 500 kubikmeter men högst 6 000 kubikmeter per kalenderår.	6

Träbaserade bränslen och bränslen av jordbruksprodukter

8 kap 5 §	20.40	C	Anläggning för framställning eller bearbetning av träbaserat bränsle, eller av bränsleprodukter som är baserade på skogs- eller jordbruksprodukter, i form av 1. träull, trämjöl, flis, spån eller liknande, baserad på mer än 1 000 kubikmeter fast mått eller 3 000 kubikmeter löst mått råvara per kalenderår, eller 2. pellets eller briketter, baserad på mer än 5 000 kubikmeter råvara per kalenderår. <small>Anmälningssplikten gäller inte tillfällig flisning.</small>	15
------------------	--------------	----------	---	----

Träbaserade skivor, fanér, plywood och spån				
8 kap 6 §	20.50-i	B	Anläggning med en produktion av mer än 600 kubikmeter per dygn eller mer än 150 000 kubikmeter per kalenderår av OSB-skivor, träfiberskivor eller spånskivor.	70
8 kap 7 §	20.60	C	Anläggning för tillverkning av 1. fanér eller plywood, eller 2. högst 600 kubikmeter per dygn eller högst 150 000 kubikmeter per kalenderår av OSB-skivor, träfiberskivor, spånskivor eller andra produkter av spån.	15
Lagring av timmer				
8 kap 8 §	20.70	B	Anläggning för lagring av 1. mer än 20 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) på land med begjutning av vatten, eller 2. mer än 10 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) i vatten. <small>Tillståndsplikten gäller inte om verksamheten är anmälningspliktig enl.10 §.</small>	15
8 kap 9§	20.80	C	Anläggning för lagring av 1. mer än 2 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub), om lagringen sker på land utan vattenbegjutning, 2. mer än 500 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub), om lagringen sker på land med vattenbegjutning och inte är tillståndspliktig enl. 8 §, eller 3. mer än 500 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) i vatten, om lagringen inte är tillståndspliktig enl. 8 §.	
	20.80.1		Mer än 2 000 kubikmeter på land utan vattenbegjutning.	6
	20.80.2		Mer än 500 kubikmeter men högst 20 000 kubikmeter på land med vattenbegjutning	15
	20.80.3		Mer än 500 kubikmeter men högst 10 000 kubikmeter i vatten.	10
8 kap 10 §	20.90	C	Anläggning för lagring av timmer som inte sker i eller nära vattentäkt, om lagringen har pågått mer än sex veckor, behövs med anledning av storm eller orkan och omfattar 1. mer än 20 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) på land med begjutning av vatten, eller 2. mer än 10 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) i vatten.	6
FOTOGRAFISK OCH GRAFISK PRODUKTION				

GUMMI OCH PLASTVAROR

13 kap 2 §	25.11	C	Anläggning för att genom vulkning tillverka gummivaror, om produktionen baseras på mer än 1 ton ovulkad gummiblandning per kalenderår. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillstånds- eller anmälningspliktig enl. 1 § eller 19 kap. 3 eller 4 §.	
	25.11.1		- Mer än 500 ton men högst 2 000 ton ovulkad gummiblandning per kalenderår.	30
	25.11.2		- Mer än 100 ton men högst 500 ton ovulkad gummiblandning per kalenderår.	20
	25.11.3		- Mer än 50 ton men högst 100 ton ovulkad gummiblandning per kalenderår.	12
	25.11.4		- Mer än 1 ton men högst 50 ton ovulkad gummiblandning per kalenderår.	8
13 kap 4 §	25.30	C	Anläggning för att genom ytterligare polymerisation tillverka produkter av plast, om 1. produktionen baseras på mer än 1 ton plastråvara per kalenderår, och 2. verksamheten inte är tillståndspliktig enl. 3 §.	6
13 kap 6 §	25.50	C	Anläggning där produktionen baseras på mer än 1 ton plastråvara per kalenderår och inte omfattar ytterligare polymerisation, för 1. tillverkning av produkter av plast förutom endast mekanisk montering eller mekanisk bearbetning, eller 2. beläggning eller kalandrering med plast. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig eller anmälningspliktig enl. 19 kap. 3 eller 4 §.	
	20.50.0		Mer än 1 000 ton plastråvara per kalenderår	15
	25.50.1		Mer än 200 ton men högst 1 000 ton plastråvara per kalenderår.	8
	25.50.2		Mer än 20 ton men högst 200 ton plastråvara per kalenderår.	6
	25.50.3		Mer än 1 ton men högst 20 ton plastråvara per kalenderår.	4
	25.50.4		Mer än 20 ton plastråvara per kalenderår för beläggning eller kalandrering med plast.	25
	25.50.5		Mer än 10 ton men högst 20 ton plastråvara per kalenderår för beläggning eller kalandrering med plast.	15
	25.50.6		Mer än 5 ton men högst 10 ton plastråvara per kalenderår för beläggning eller kalandrering med plast.	10
	25.50.7		Mer än 3 ton men högst 5 ton plastråvara per kalenderår för beläggning eller kalandrering med plast.	8
25.50.8		Mer än 1 ton men högst 3 ton plastråvara per kalenderår för beläggning eller kalandrering med plast.	6	

MINERALISKA PRODUKTER				
Glas, glasvaror och keramiska produkter				
14 kap 13 §	26.110	C	Anläggning för tillverkning av mer än 500 ton 1. betong eller lättbetong per kalenderår, eller 2. varor av betong, lättbetong eller cement per kalenderår.	
	26.110.1		mer än 2 000 ton	15
	26.110.2		mer än 500 och upp till 2 000 ton	10
Andra mineraliska produkter				
14 kap 17 §	26.150	C	Asfaltverk eller oljegrusverk 1. som ställs upp inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser, eller 2. som ställs upp utanför område med detaljplan eller områdesbestämmelser i mer än 90 kalenderdagar under en tolv månadersperiod.	12
STÅL OCH METALL				
15 kap 10 §	27.60	C	Anläggning för att gjuta järn, stål, aluminium, zink eller magnesium, om produktionen är mer än 10 ton per kalenderår. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 8, 9 eller 14 §.	6
15 kap 18 §	27.140	C	Anläggning för att gjuta andra metaller än järn, stål, zink, aluminium och magnesium, om produktionen är mer än 1 ton per kalenderår. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 13, 14 eller 17 §.	8
METALL- OCH PLAST-YTBHANDLING, AVFETTNING OCH FÄRGBORTTAGNING				
16 kap 3 §	28.25	C	Anläggning för kemisk eller elektrolytisk ytbehandling av metall eller plast. Anmälningsplikten gäller inte betning med betpasta eller om verksamheten är tillståndspliktig enl. 1 eller 2 §.	8
16 kap 5 §	28.40	C	Anläggning för annan beläggning med metall än genom kemisk eller elektrolytisk ytbehandling, om verksamheten ger upphov till mer än 1 kubikmeter avloppsvatten per kalenderår. Anmälningsplikten gäller inte beläggning med metall som sker med vakuummetod eller om verksamheten är tillståndspliktig enl. 4 §.	8
16 kap 7 §	28.71	C	Blåstra mer än 500 kvadratmeter yta. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är anmälningspliktig enl. 10 §.	6
16 kap 9 §	28.90	C	Anläggning för att med kemiska eller termiska metoder yrkesmässigt ta bort lack eller färg. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 8 § eller 19 kap. 2 eller 3 §.	15

16 kap 10 §	28.95	C	Anläggning för 1. vattenbaserad avfettning som ger upphov till mer än 10 kubikmeter avloppsvatten per kalenderår, om verksamheten inte är en fordonstvätt eller tillståndspliktig enl. 19 kap. 2, 3, 4 eller 6 §, 2. betning med mer än 50 kilogram betpasta per kalenderår, om verksamheten ger upphov till avloppsvatten, 3. blästring av mer än 500 kvadratmeter yta per kalenderår, 4. våttrumlning av mer än 1 ton metaller per kalenderår eller härdning av mer än 1 ton gods per kalenderår, 5. termisk ytbehandling med en metallförbrukning av mer än 50 kilogram men högst 2 ton per kalenderår, eller 6. metallbeläggning med vakuummetod med en metallförbrukning av mer än 500 kilogram per kalenderår.	
	28.95.1		- Anläggning för produktion som omfattas av mer än två punkter ovan.	12
	28.95.2		- Anläggning för produktion som omfattas av högst två punkter ovan.	8
METALLBEARBETNING, MOTORER, TURBINER OCH REAKTORER				
Maskinell metallbearbetning				
18 kap 8 §	34.80	C	Anläggning där det förekommer maskinell metallbearbetning och där total tankvolym för skärvätskor, processoljor och hydrauloljor i metallbearbetningsmaskinerna är större än 1 kubikmeter, om verksamheten inte är tillstånd- eller anmälningspliktig enl. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9 eller 10§. <small>Med total tankvolym avses det samma som i 7 § andra stycket. Med total tankvolym avses såväl volymen i ett fast centralt system för vätskor som volymen i lösa behållare som är kopplade antingen till eller till öppnade behållare som används för påfyllning av metallbearbetningsmaskin.</small>	
	34.80.1		- Total tankvolym för skärvätskor, processoljor och hydrauloljor i metallbearbetningsmaskinerna är större än 10 kubikmeter men högst 20 kubikmeter.	25
	34.80.2		- Total tankvolym för skärvätskor, processoljor och hydrauloljor i metallbearbetningsmaskinerna är större än 5 kubikmeter men högst 10 kubikmeter.	12
	34.80.3		- Total tankvolym för skärvätskor, processoljor och hydrauloljor i metallbearbetningsmaskinerna är större än 1 kubikmeter men högst 5 kubikmeter.	8
	34.80.4	U	Total tankvolym för processoljor och hydrauloljor i metallbearbetningsmaskinerna är större än 200 liter men högst 1 kubikmeter.	2

**FORBRUKNING AV ORGANISKA
LÖSNINGSMEDEL**

19 kap 1 §			Med förbrukning avses i detta kapitel lösningsmedelstillförseln minskad med den mängd som i tekniskt eller kommersiellt syfte återvinns för återanvändning där även återanvändning av lösningsmedel som bränsle ingår men inte lösningsmedel som slutligt bortskaffas som avfall.	
19 kap 4 §	39.30	C	Anläggning där organiska lösningsmedel förbrukas per kalenderår med 1. mer än 1 ton i ytrenöring, om lösningsmedlet innehåller någon kemisk produkt, som a) enl. föreskrifter som har meddelats av Kemikalieinspektionen har klassificerats med riskfraserna "misstänks kunna ge cancer" (R40), "kan ge cancer" (R45), "kan ge ärftliga genetiska skador" (R46), "kan ge cancer vid inandning" (R49), "kan ge nedsatt fortplantningsförmåga" (R60) eller "kan ge fosterskador" (R61), eller b) enl. Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1272/2008 av den 16 december 2008 om klassificering, märkning och förpackning av ämnen och blandningar, ändring och upphävande av direktiven 67/548/EEG och 1999/45/EG samt ändring av förordning (EG) nr 1907/2006 uppfyller kriterierna för att klassificeras i faroklasserna "cancerogenitet kategori 1A", "cancerogenitet kategori 1B", "cancerogenitet kategori 2", "mutagenitet i könsceller kategori 1A", "mutagenitet i könsceller kategori 1B", "reproduktionstoxicitet kategori 1A", eller "reproduktionstoxicitet kategori 1B", 2. mer än 2 ton i annan ytrenöring, 3. mer än 500 kilogram i fordonslackering, eller 4. mer än 1 kilogram i kemtvätt. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 2 eller 3 §.	10
19 kap 5 §	39.35	C	Anläggning där organiska lösningsmedel förbrukas per kalenderår med mer än 500 kilogram i lackering av vägfordon till följd av reparation, underhåll eller dekoration som sker utanför tillverkningsanläggningar. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 2 eller 3 §.	10
19 kap 6 §	39.50	C	Anläggning där det per kalenderår förbrukas 1. mer än 1 ton halogenerade organiska lösningsmedel, eller 2. mer än totalt 5 ton organiska lösningsmedel. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig.	10
			Anläggning som inte är anmälnings- eller tillståndspliktig och där det per kalenderår förbrukas	
	39.50.1	U	mer än 3 ton men högst 5 ton organiska lösningsmedel	8
	39.50.2	U	mer än 1 ton men högst 3 ton organiska lösningsmedel	6
	39.50.3	U	mer än 0,5 ton men högst 1 ton organiska lösningsmedel	4

HANTERING AV BRÄNSLEN OCH ANDRA KEMISKA PRODUKTER				
20 kap 4 §	39.90	C	Anläggning för lagring av mer än 5 000 ton kol, torv eller bränsleflis eller annat träbränsle per kalenderår.	6
GAS- OCH VATSKEFORMIGA BRÄNSLEN, EL, VÄRME OCH KYLA				
21 kap 1 §			Med <i>avfall</i> och <i>farligt avfall</i> avses i detta kapitel detsamma som i 15 kap. miljöbalken och avfallsförordningen (2020:614).	
Anaerob biologisk behandling				
21 kap 3 §	40.02	C	Anläggning som genom anaerob biologisk behandling av stallgödsel, grödor eller annat biologiskt material producerar biogas. Anmälningsplikten gäller även om stallgödseln är avfall och även om det material som inte är stallgödsel består av högst 500 ton icke-farligt avfall per kalenderår. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 2 §.	15
Förbränning				
21 kap 11 §	40.60	C	Anläggning för förbränning med en total installerad tillförd effekt av 1. mer än 500 kilowatt men högst 20 megawatt, om annat bränsle används än enbart fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas, eller 2. mer än 10 megawatt men högst 20 megawatt, om inget annat bränsle används än fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är anmälningspliktig enl. 12 § eller avser en stationär förbränningsmotor avsedd endast som reservaggregat vid elavbrott.	
	40.60.1		Total installerad tillförd effekt av mer än 10 megawatt, om inget annat bränsle används än eldningsolja eller bränslegas.	15
	40.60.2		Total installerad tillförd effekt av mer än 2 megawatt men högst 20 megawatt, om annat bränsle används än enbart fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas.	15
	40.60.3		Total installerad tillförd effekt av mer än 500 kilowatt men högst 2 megawatt, om annat bränsle används än enbart fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas.	6
Vindkraft				
21 kap 15 §	40.100	C	Verksamhet med 1. ett vindkraftverk som inklusive rotorblad är högre än 50 meter, 2. två eller fler vindkraftverk som står tillsammans (gruppstation), eller 3. ett vindkraftverk som står tillsammans med ett annat vindkraftverk, om verksamheten påbörjas efter det att verksamheten med det andra vindkraftverket påbörjades. Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillståndspliktig enl. 13 eller 14 §.	8

FORDONSSERVICE OCH DRIVMEDELSHANTERING				
23 kap 1 §	50.10	C	Anläggning för tvättning av 1. fler än 5 000 personbilar per kalenderår, 2. fler än 100 tåg eller flygplan per kalenderår, 3. fler än 500 tågvagnar eller lok per kalenderår, eller 4. fler än 1 000 andra motordrivna fordon per kalenderår.	8
	50.10.3	U	Anläggning för tvättning av 1. fler än 1 250 personbilar per kalenderår eller 2. fler än 250 andra motordrivna fordon per kalenderår.	4
23 kap 2 §	50.20	C	Anläggning där det per kalenderår hanteras 1. mer än 1 000 kubikmeter flytande motorbränsle, eller 2. mer än 1 miljon normal kubikmeter gas avsedd som motorbränsle. <small>Anmälningsplikten gäller inte om verksamheten är tillstånds- eller anmälningspliktig enl. 20 kap. 1, 2 eller 3 §.</small>	7
	50.20.1	U	Anläggning där det per kalenderår hanteras mer än 500 men högst 1 000 kubikmeter flytande motorbränsle.	4
		U	Fordonsverkstäder överstigande 200 kvadratmeter. Med verkstadsyta avses den yta där fordon underhålls, lackeras eller repareras, samt ytor för kemikalie- och avfallsförvaring. Däremot avses inte ytor för förvaring av övriga reservdelar samt pann- eller kompressorrum.	
	50.20.2	U	Fordonsverkstad mer än 1500 kvadratmeter.	6
	50.20.3	U	Fordonsverkstad mer än 500 men högst 1500 kvadratmeter.	4
HAMNAR OCH FLYGPLATSER				
Flygplatser				
24 kap 5 §	63.50	C	Flygplats för motordrivna luftfartyg där mer än 500 flygrörelser per kalenderår äger rum. <small>Anmälningsplikten gäller inte om flygplatsen är tillståndspliktig enl. 3 eller 4 §.</small>	8
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD				
RENING AV AVLOPPSVATTEN				
28 kap 4 §	90.16	C	Avloppsreningsanläggning som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 200 men högst 2000 personekvivalenter.	18
	90.16.1	U	Avloppsreningsanläggning som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 100 men högst 200 personekvivalenter.	10

	90.16.2	U	Avloppsreningsanläggning som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 25 men högst 100 personekvivalenter.	6
	90.16.3	U	Avloppsledningsnät, inklusive pumpstationer mm	4
AVFALL				
29 kap 1 §			Med <i>avfall, återvinna avfall, förbereda avfall för återanvändning, materialåter-vinna avfall, bortskaffa avfall, samla in avfall</i> och <i>uttjänt bil</i> avses i detta kap. detsamma som i 15 kap. miljöbalken.	
29 kap 2 §			Med <i>farligt avfall</i> och <i>deponering</i> avses i detta kapitel detsamma som i avfallsförordningen (2020:614).	
29 kap 3 §			Med <i>inert avfall</i> avses i detta kapitel detsamma som i 3 a § förordningen (2001:512) om deponering av avfall.	
29 kap 4 §			Med <i>förbränningsanläggning</i> och <i>samförbränningsanläggning</i> avses i detta kapitel detsamma som i förordningen (2013:253) om förbränning av avfall.	
Förbränning				
29 kap 17 §	90.230	C	Samförbrännings- eller avfallsförbränningsanläggning där icke-farligt avfall förbränns yrkesmässigt, om den tillförda mängden är högst 50 ton per kalenderår. <small>Anmälningsplikten gäller inte anläggning som endast förbränner rent träavfall eller avfall som anges i 17 § 1-3 och 5 i förordningen (2013:253) om förbränning av avfall.</small>	6
Deponering				
29 kap 26 §	90.341	C	Sluttäckt deponi där sluttäckningen har godkänts enl. 32 § förordningen (2001:512) om deponering av avfall, fram till dess åtgärder inte längre behöver vidtas enl. 33 § samma förordning.	5
Återvinning eller bortskaffande av avfall som uppkommit i egen verksamhet				
29 kap 29 §	90.391	C	Återvinning av farligt avfall som har uppkommit i egen verksamhet, om 1. mängden avfall är högst 500 ton per kalenderår, och 2. behandlingen leder till materialåter-vinning	8
Biologisk behandling				
29 kap 31 §	90.171	C	Behandling av icke-farligt avfall genom biologisk behandling, om 1. avfallet inte är park- och trädgårdsavfall och den tillförda mängden är mer än 10 ton men högst 500 ton per kalenderår, eller 2. avfallet är park- och trädgårdsavfall och den tillförda mängden är mer än 50 ton men högst 18 750 ton per kalenderår. <small>Anmälningsplikten gäller inte om behandlingen är tillstånds- eller anmälningspliktig enl. 21 kap. 2 eller 3 §</small>	
	90.171.1		- Den tillförda mängden annat avfall än park- och trädgårdsavfall är mer än 100 ton men högst 500 ton per kalenderår.	10

	90.171.2		- Den tillförda mängden annat avfall än park- och trädgårdsavfall är mer än 10 ton men högst 100 ton per kalenderår.	8
	90.171.3		- Den tillförda mängden park- och trädgårdsavfall är mer än 50 ton men högst 18 750 ton per kalenderår.	6
Återvinning för anläggningsändamål				
29 kap 35 §	90.141	C	Återvinning av icke-farligt avfall för anläggningsändamål på ett sätt som kan förorena mark, vattenområde eller grundvatten, om föroreningsrisken är ringa.	6
Mekanisk bearbetning och sortering				
29 kap 41 §	90.110	C	1. Yrkesmässigt återvinna icke-farligt avfall genom mekanisk bearbetning, om den tillförda mängden avfall är högst 10 000 ton per kalenderår, eller 2. genom krossning, siktning eller motsvarande mekanisk bearbetning återvinna avfall för byggnads- eller anläggningsändamål.	
	90.110.1		- Den hanterade avfallsmängden är större än 5 000 ton men högst 10 000 ton avfall per kalenderår.	20
	90.110.2		- Den hanterade avfallsmängden är högst 5 000 ton avfall per kalenderår.	15
29 kap 43 §	90.80	C	Sortering av icke-farligt avfall, om mängden avfall är 1. mer än 1 000 ton per kalenderår och avfallet ska användas för byggnads- eller anläggningsändamål, eller 2. mer än 1 000 ton men högst 10 000 ton per kalenderår i andra fall.	12
Uttjänta fordon				
29 kap 46 §	90.120	C	Tömma, demontera eller på annat sätt yrkesmässigt återvinna 1. uttjänta bilar som omfattas av bilskrotningsförordningen (2007:186), eller 2. andra uttjänta motordrivna fordon vars totalvikt inte överstiger 3 500 kilogram, om fordonen återvinns av en bilskrotare som är auktoriserad enl. bilskrotningsförordningen.	12
Lagring som en del av att samla in avfall				
29 kap 49 §	90.40	C	Lagring av icke-farligt avfall som en del av att samla in det, om mängden avfall vid något tillfälle är 1. mer än 10 ton men högst 30 000 ton och avfallet ska användas för byggnads- eller anläggningsändamål, eller 2. mer än 10 ton men högst 10 000 ton annat icke-farligt avfall i andra fall.	12
29 kap 51 §	90.60	C	Lagring av farligt avfall som en del av att samla in det, om mängden avfall vid något tillfälle är 1. mer än 200 kilogram men högst 5 ton och utgörs av olja, 2. mer än 1 500 kilogram men högst 30 ton och utgörs av blybatterier, 3. mer än 1 ton men högst 50 ton och utgörs av elektriska eller elektroniska produkter, 4. mer än 200 kilogram men högst 30 ton och utgörs av impregnerat trä, 5. högst 50 ton och utgörs av motordrivna fordon, eller 6. mer än 200 kilogram men högst 1 ton i andra fall.	6

Andra verksamheter med återvinning eller bortskaffande				
29 kap 70 §	90.430	C	Yrkemässigt behandla icke-farligt avfall, om den tillförda mängden avfall är högst 500 ton per kalenderår. Anmälningssplikten gäller inte om behandlingen är anmälnings- eller tillståndspliktig enl. någon annan bestämmelse i detta kapitel.	6
SKJUTFÄLT, SKJUTBANOR OCH SPORTANLÄGGNINGAR				
30 kap 2 §	92.20	C	Skjutbana som är stadigvarande inrättad för skjutning utomhus med skarp ammunition till finkalibriga vapen (kaliber mindre än 20 millimeter) för mer än 5 000 skott per kalenderår.	
	92.20.1		- Mer än 100 000 skott per kalenderår.	10
	92.20.2		- Mer än 20 000 skott men högst 100 000 skott per kalenderår.	8
	92.20.3		- Mer än 5 000 skott men högst 20 000 skott per kalenderår.	6
	92.10001	U	Golfbana med sammanlagt mer än 18 hål	2
30 kap 3§	92.30	C	Permanent tävlings-, tränings- eller testbana för motorfordon.	8
TEXTILTVÄTTERIER				

BmGT §82

Dnr: BMGT.2023.36

I.3.1

Taxor 2024 för bygg- och miljönämndens Gislaved-Tranemo verksamhetsområden

Beslut

Bygg- och miljönämnden Gislaved-Tranemo beslutar att föreslå Kommunfullmäktige i Gislaved och Tranemo kommuner att anta föreslagna taxor.

Plan- och bygglovtaxan godkänns för de delar som omfattar verksamhet i enlighet med bygg- och miljönämndens reglemente.

Bygg- och miljönämnden Gislaved-Tranemo ändrar timtaxan från 1050 kr till 1150 kr för alla tillsynsavgifter och för uppdrag och provningar som regleras med timtaxa.

Bygg- och miljönämnden Gislaved-Tranemo ersätter årliga avgifter för livsmedels- och hälsoskyddsverksamheter, med avgift efter utförd tillsyn i form av schablonberäknad avgift eller timavgift.

Ärendebeskrivning

En översyn har gjorts av bygg- och miljönämndens taxor så att de följer gällande lagstiftning och är uppdaterade. Samverkan Jönköping har tagit fram ett förslag till miljöbalkstaxa som förslagsvis ska gälla i länet. En jämförelse av denna taxa och Gislaveds taxa har gjorts och vissa ändringar har gjorts enligt Miljösamverkan Jönköpings förslag.

Bygg- och miljönämnden anser att en höjning av timtaxan är nödvändig på grund av lönekostnadsförändringar och övriga kostnadshöjningar. Bygg- och miljönämndens timtaxa har varit oförändrad sedan 2019.

Riskklassningsmodellen med årsavgifter för hälsoskyddsverksamheter anses vara förlegad och ersätts därför med så kallad efterdebitering. Livsmedelslagstiftningen ställer krav på att från och med 2024 ska livsmedelskontrollen efterdebiteras.

Beslutsunderlag

Protokoll 2023-06-07 - BmGTau §66

Tjänsteskrivelse till bygg- och miljönämnden

1_Plan- och bygglovtaxa inklusive kart- och mättaxa

2_Taxa enligt livsmedelslagen

3_Taxa för provning och tillsyn av tobak, alkohol, receptfria läkemedel och tobaksfria nikotinprodukter

4_Taxa enligt strålskyddslagen

5_Taxa enligt miljöbalken grund

5_Taxa enligt miljöbalken bilaga 1

5_Taxa enligt miljöbalken bilaga 2

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen Gislaved

Kommunfullmäktige Tranemo

Räddningsnämnden	Taxa 2024 exkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms
Taxa: Myndighet				
I.1 Grundtaxa				
Separat tillsyn enligt LSO eller LBE	3206 kr	Ej moms	3008 kr	Ej moms
Samordnad tillsyn, LSO och LBE	4277 kr	Ej moms	4012 kr	Ej moms
Tillsyn på enklare objekt enligt LSO	2673 kr	Ej moms	2508 kr	Ej moms
I.2 Rörlig avgift				
Ordinarie arbetstid per timme	1069 kr	Ej moms	1003 kr	Ej moms
För övrig tid tillkommer ökade personalkostnader enligt kollektivavtal				
I.3 Ansökan om egensotning	1069 kr	Ej moms	1003 kr	Ej moms
Taxa: Personal				
2.1 Servicearbete				
<p>Arbeten sker efter avrop. Ansvarig chef ansvarar för om och när arbetet kan genomföras med hänsyn till förvaltningens ordinarie verksamhet och förutsättningarna i övrigt. Minsta debitering en (1) timme.</p>				

Ordinarie arbetstid, per timme. Bilkostnad tillkommer i förekommande fall	506 kr	632 kr	475 kr	594 kr
Under övrig tid tillkommer ökade personalkostnader enligt kollektivavtal				
2.2 Utbildning (per timme)				
Ordinarie arbetstid, per timme. Bilkostnad tillkommer i förekommande fall	679 kr	849 kr	637 kr	796 kr
Under övrig tid tillkommer ökade personalkostnader enligt kollektivavtal				
För kurspaket, se punkt 6				
Taxa: Automatiska brandlarm				
3.1 Onödigt larm				
Kostnad per larm som inte orsakats av brand eller annat nödläge, larm nr 1-5, per kalenderår	5 600 kr	7 000 kr	4 300 kr	5 375 kr
Larm nr 6-uppåt, per kalenderår	2 x taxa för larm 1-5	2 x taxa för larm 1-5		
3.2 Årsavgift				
Avgift per år och anläggning enligt automatlarmsavtal	1 800 kr	2 250kr	1 700 kr	2 125 kr
Startavgift första kalenderåret för nytt larm	2 500 kr	3 125kr	2 200 kr	2 750 kr
Fakturerering för årsavgift sker normalt i förskott för kalenderår.				
Taxa: Servicearbete				

Arbeten sker efter avrop. Ansvarig chef ansvarar för om och när arbetet kan genomföras med hänsyn till förvaltningens ordinarie verksamhet och förutsättningarna i övrigt. Minsta debitering en (1) timme.				
4.1 Tungt fordon (totalvikt > 3,5 ton), per timme				
Personalkostnad enligt 2.1 tillkommer. Lägst en (1) timme	633 kr	791 kr	594 kr	782 kr
4.2 Lätt fordon (totalvikt högst 3,5 ton), per km				
Personalkostnad enligt 2.1 tillkommer. Lägst 5 km.	6 kr	8 kr	4 kr	5 kr
4.3 Dricksvattentransport per lass Kostnad per lass.	3098 kr	3 873 kr	2906 kr	3632 kr
Maximalt två vattentransporter per fastighet och år. Poolfyllning genomförs inte.				
4.4 Restvärdesräddning. Debiteras enligt av med Försäkringsbolagens Restvärdesräddning (RVR)				
Taxa: Materiel Uthyrning i regel utan personal. Uppkomma skador på materielen debiteras motsvarande reparationskostnad. Förekommen materiel debiteras med inköpspris till självkostnad. Minsta debitering ett (1) dygn, därefter per påbörjat dygn.				
5.1 Brandslang per längd (25 m). Normalt högst en (1) vecka.	150 kr	188 kr	100 kr	125 kr
5.2 Handbrandsläckare pulver ABC sex (6) kg. Fyllning enligt dagspris tillkommer vid användning.	50 kr	63 kr	30 kr	38 kr

5.3 Handbrandsläckare koldioxid fem (5) kg. Fyllning enligt dagspris tillkommer vid användning.	50 kr	63 kr	30 kr	38 kr
Taxa: Utbildning				
Priser inkluderar personal- och bilkostnad om inget annat framgår. Specialofferter bygger på aktuell kostnad för personal, förbrukningsmateriel, m.m. Ingångna avtal gäller. Faktisk kostnad för kost debiteras. Inkluderar certifikat, reskostnad, utbildningsmaterial.				
6.1 Hjärt- och lungräddning (HLR) med hjärtstartare				
HLR (för kommun)	6 800 kr	8 500 kr	6 700 kr	8 375 kr
HLR (för övriga)	9 000 kr	11 250 kr	NY TAXA	NY TAXA
6.2 Brandkunskap för alla (BKA), per utbildning				
BKA (för kommun)	6 800 kr	8 500 kr	6 700 kr	8 375 kr
BKA (övriga)	9 000 kr	11 250 kr	NY TAXA	NY TAXA
6.3 Heta arbeten-utbildning, per utbildning. Följer Brandskyddsföreningens rekommenderade priser.				
6.4 Skolutbildning, per klass				
Förskoleklass	1 850 kr	2 313 kr	1800 kr	2 250 kr
Årskurs 2	2 350 kr	2 938 kr	2 300 kr	2 875 kr
Årskurs 5	2 900 kr	3 625 kr	2 300 kr	2 875 kr

Årskurs 8	2 900 kr	3 625 kr	2 800 kr	3 500 kr
6.5 Utrymningsövning (per tillfälle, för kommun)	3 000 kr	3 750 kr	2 500 kr	3 125 kr
Utrymningsövning (per tillfälle, övriga)	3 200 kr	4 000 kr	NY TAXA	NY TAXA
6.6 Övningsfält				
Uthyrning enligt offert som baseras på faktisk användning och tillkommande slitage.	Offert	Offert	Offert	Offert
Personalkostnad för service/utbildning samt i förekommande fall fordonskostnad tillkommer.				
Taxa: Släckhjälp utan släckavtal				
7.1 Släckhjälp utan släckavtal debiteras enligt gällande MSB-taxa	Enligt gällande taxa	Enligt gällande taxa	Enligt gällande taxa	Enligt gällande taxa
Taxa: Sotning och brandskyddskontroll Olika moment i sotning och brandskyddskontroll regleras i av fullmäktige antagna dokument.				
8.1 Sotning (rengöring), timtaxa ***	Index	Index	572,35 kr (230701-240331)	715,44 kr (230701-240331)
8.2 Brandskyddskontroll, timtaxa ***	Index	Index	655,79 kr (230701-240331)	819,74 kr (230701-240331)

* **Indexuppräknig:** Avgifter för 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2, 4.1, 4.2, samt 4.3 uppräknas av räddningsnämnden. Nämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) därefter besluta att justera avgiftsbeloppen (fasta och rörliga) med den procentsats för PKV som är publicerad på SKR:s webbplats för oktober månad året före avgiftsåret. Utgångspunkt för indexuppräknigen är oktober månad 2021.

** **Moms:** Momsfrihet gäller för myndighetsutövning (1.1-1.3) och inom egen kommunal verksamhet. För övriga avgifter tillkommer moms.

*** **Sotningsindex.** Bestäms efter förhandling mellan SKR och Sveriges Skorstensfejaremästares Riksförbund. Delges i april/maj.

Avvikelser: Inom räddningstjänstsamarbetet Räddsam F och räddningsregion sydöstra Sverige (RSÖS) tillämpas taxa överenskomna mellan medlemskommunerna.

Debitering: Påbörjad halvtimme debiteras som fullgjord halvtimme. Avgift beräknas efter den taxa som gäller när ärendet inkommer, tillsynen genomförs eller uppdraget utförs. Avgift enligt denna taxa faktureras normalt separat i efterskott om inget annat anges. Betalas inte fakturan vid angiven förfallodag tillkommer dröjsmålsränta, inkassoavgift etc. enligt antagna kommunala principer. Särskilt beslutade faktorer gäller för myndighetsärenden.

Rn §58

Dnr: RN.2023.15

Taxor 2024**Beslut**

Räddningsnämnden för Gislaveds och Gnosjö kommuner antar taxor för 2024, samt att taxorna börjar att gälla från och med 1 januari 2024

Ärendebeskrivning

I samband med budgetarbetet inför nytt år ska nämndernas taxor gås genom. Räddningstjänsten har gjort en översyn av befintliga taxor. Det finns behov av viss justering och komplettering av taxorna. Det handlar om en generell höjning enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet) samt förslag om att separera taxan för utbildning i BKA och HLR mellan den kommunal organisationen och övriga då innehållet skiljer.

Förvaltningen har tagit fram ett förslag till taxor för 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från tf. Förvaltningschef
Taxor 2024

Beslutet skickas till:

Tf. Förvaltningschef
Kommunstyrelsen Gislaved
Kommunstyrelsen Gnosjö

Socialnämnden	Förslag taxa 2024 exkl. moms	Förslag taxa 2024 inkl. moms	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms
I.1 Maxtaxa (högekostnadsskyddet) kostnad/månad hemtjänst	2359 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	2359 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.2 Maxtaxa för omvårdnad och service i särskilt boende (vård och omsorgsboende) kostnad/månad	2359 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	2359 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.3 Avgift för särskilt boende utan eget hyreskontrakt som delas med en eller flera personer, maximal kostnad/månad	2423 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	2423 kr + uppräknings baserat på ny maxtaxa för 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.4 Avgift för hemtjänst/omvårdnad i ordinärt boende. Timtaxa (dock maximalt enligt högekostnadsskyddet). kostnad/månad	333 kr + justering för pbb 2024	333 kr + justering för pbb 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.5 Korttidsplats/växelvård, avgift för omvårdnad, kostnad/dygn	78 kr + justering för PBB 2024	78 kr + justering för PBB 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.6 Avgift för trygghetslarm, kostnad/månad	277 kr + justering för pbb 2024	277 kr + justering för pbb 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.7 Kombinerad avgift för trygghetslarm och tillsynsbesök med digital teknik (t.ex. kamera), kostnad/månad	277 kr + justering för pbb 2024	277 kr + justering för pbb 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.8 Flyttstädning/timme	303,67 kr + justering för PBB 2024	379 kr + justering för PBB 2024	Oförändrad	Oförändrad
I.9 Registrerad mottagare av hemsjukvård, kr/månad (alla HSL-insatser inkl. rehab-insatser, hjälpmedelsutprovning - högekostnadsskydd)	340 kr + justering pbb för 2024	340 kr + justering pbb för 2024	Justering ifrån 330 kr	Justering ifrån 330 kr
I.10 Enstaka besök eller insatser från kommunens hemsjukvård hos ej registrerad mottagare (ingår ej i maxtaxan)	250 kr	250 kr	Oförändrad	Oförändrad
Barn och unga upp till 20 år (avgift får inte tas ut)	Avgiftsfri	Avgiftsfri	Ta bort	Ta bort

1.11 Distributionsavgift matdistribution	6 kr + justering för KPI inför 2024	6 kr + justering för KPI inför 2024	Oförändrad	Oförändrad
1.12 Hyra övernattningsrum (lakan och frukost ingår inte)	160,55 kr + justering för PBB 2024	179 kr + justering för PBB 2024	Oförändrad	Oförändrad
1.13 Tillfällig vistelse annan kommun, matdistribution inklusive distributionsavgift	77 kr kr + justering för PBB 2024	77 kr kr + justering för PBB 2024	Oförändrad	Oförändrad
1.14 Ersättning till annan kommun, vid tillfällig vistelse (hemtjänstinsats + trygghetslarm), ersättning baserad på kommunens LOV-ersättning	505 kr + justering efter slutförd lönerevision 2024	505 kr + justering efter slutförd lönerevision 2024	Oförändrad	Oförändrad
2.1 Egenavgift familjerådgivning/besök	200 kr	200 kr	Oförändrad	Oförändrad
2.2 Avgift för uppehälle vid stöd- och hjälpinsatser av behandlingskaraktär (missbruk eller annat hjälpbehov för personer över 18 år), kostnad/dygn i HVB, stödboende eller familjehem (lagstadgad fast avgift)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
2.3 Taxa för provisorisk dödsboförvaltning och åtgärder för gravsättning enligt begravningslagen, kostnad/timmes nedlagd arbetstid (gäller när det finns tillgångar i dödsboet)	424 kr + justering efter slutförd lönerevision 2024	530 kr + justering efter slutförd lönerevision 2024	Oförändrad	Oförändrad
3.1 Underhållsstöd för barn upp till 11 år (ej fyllt 11 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad	3346 kr	3346 kr	Oförändrad	Oförändrad
3.2 Underhållsstöd för barn upp till 15 år (ej fyllt 15 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad	3646 kr	3646 kr	Oförändrad	Oförändrad
3.3 Underhållsstöd för barn som har fyllt 15 men inte 18 år avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad	4446 kr	4446 kr	Oförändrad	Oförändrad

3.4 a Avgift från unga som har fyllt 18 år och går i skolan som har hel aktivitetsersättning eller annan inkomst av motsvarande storlek för vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad	6970 kr + konsumentverkets beräkning av vad ungdomar med egen inkomst ska betala hemma	6970 kr + konsumentverkets beräkning av vad ungdomar med egen inkomst ska betala hemma	Oförändrad	Oförändrad																																																						
3.4 b Avgift för ungdom som fyllt 18 år som bor på boende och inte går i skolan tas avgift ut för beviljad insats. För ungdomar som inte har egen inkomst finns möjlighet att ansöka om ekonomiskt bistånd.	6970 kr + konsumentverkets beräkning av vad ungdomar med egen inkomst ska betala hemma	6970 kr + konsumentverkets beräkning av vad ungdomar med egen inkomst ska betala hemma	Oförändrad	Oförändrad																																																						
3.5 Avgift för kost vid korttidsvistelse utanför det egna hemmet - verkställt på kommunens korttidsboende eller vid avlastning i stödfamilj (9 kap. 6 § LSS)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Alder</th> <th>Månadskostnad</th> <th>Alla måltider</th> <th>Stödfamilj/Korttidsvistelse (samtliga uppräknig enligt KPI)</th> <th>Frukost</th> <th>Mellanmål</th> <th>Kvällsmål</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-11 mån</td> <td>1140 kr</td> <td>38 kr/dygn</td> <td>8kr</td> <td>4kr</td> <td>11kr</td> </tr> <tr> <td>1 år</td> <td>1260 kr</td> <td>42 kr/dygn</td> <td>8kr</td> <td>4kr</td> <td>13kr</td> </tr> <tr> <td>2-5 år</td> <td>1640 kr</td> <td>55 kr/dygn</td> <td>11kr</td> <td>5kr</td> <td>16kr</td> </tr> <tr> <td>6-9 år</td> <td>2320 kr</td> <td>77 kr/dygn</td> <td>15kr</td> <td>8kr</td> <td>23kr</td> </tr> <tr> <td>10-13 år</td> <td>2880 kr</td> <td>96 kr/dygn</td> <td>19kr</td> <td>10kr</td> <td>29kr</td> </tr> <tr> <td>14-17 år</td> <td>3440 kr</td> <td>115 kr/dygn</td> <td>23 kr</td> <td>11kr</td> <td>34kr</td> </tr> <tr> <td>18-21 år</td> <td>3655 kr</td> <td>122 kr/dygn</td> <td>24 kr</td> <td>12kr</td> <td>37kr</td> </tr> </tbody> </table>				Alder	Månadskostnad	Alla måltider	Stödfamilj/Korttidsvistelse (samtliga uppräknig enligt KPI)	Frukost	Mellanmål	Kvällsmål	0-11 mån	1140 kr	38 kr/dygn	8kr	4kr	11kr	1 år	1260 kr	42 kr/dygn	8kr	4kr	13kr	2-5 år	1640 kr	55 kr/dygn	11kr	5kr	16kr	6-9 år	2320 kr	77 kr/dygn	15kr	8kr	23kr	10-13 år	2880 kr	96 kr/dygn	19kr	10kr	29kr	14-17 år	3440 kr	115 kr/dygn	23 kr	11kr	34kr	18-21 år	3655 kr	122 kr/dygn	24 kr	12kr	37kr					
Alder	Månadskostnad	Alla måltider	Stödfamilj/Korttidsvistelse (samtliga uppräknig enligt KPI)	Frukost	Mellanmål	Kvällsmål																																																				
0-11 mån	1140 kr	38 kr/dygn	8kr	4kr	11kr																																																					
1 år	1260 kr	42 kr/dygn	8kr	4kr	13kr																																																					
2-5 år	1640 kr	55 kr/dygn	11kr	5kr	16kr																																																					
6-9 år	2320 kr	77 kr/dygn	15kr	8kr	23kr																																																					
10-13 år	2880 kr	96 kr/dygn	19kr	10kr	29kr																																																					
14-17 år	3440 kr	115 kr/dygn	23 kr	11kr	34kr																																																					
18-21 år	3655 kr	122 kr/dygn	24 kr	12kr	37kr																																																					
Avgift för anhörigstöd, exempelvis fortbildning, rekreation. Självkostnadspris, kostnad/dygn	146 kr + justering för KPI inför 2024	146 kr + justering för KPI inför 2024	Tas bort	Tas bort																																																						
3.6 Kostnad/månad för livsmedel och förbrukningsartiklar i gruppboende där alla måltider lagas gemensamt (9 kap. 9 § LSS)	2635 kr + justering för KPI inför 2024	2635 kr + justering för KPI inför 2024	Oförändrad	Oförändrad																																																						
3.7 Avdrag från hushållskassan vid frånvaro från gruppboende	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Livsmedelskostnad</th> <th>Må</th> <th>Ti</th> <th>On</th> <th>To</th> <th>Fr</th> <th>Lö</th> <th>Sö</th> <th>(samtliga uppräknig enligt KPI inför 2024)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Frukost</td> <td>26</td> <td>26</td> <td>26</td> <td>26</td> <td>26</td> <td>26</td> <td>26</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lunch</td> <td>51</td> <td>51</td> <td>51</td> <td>51</td> <td>51</td> <td>51</td> <td>51</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mellanmål</td> <td>13</td> <td>12,5</td> <td>12,5</td> <td>12,5</td> <td>12,5</td> <td>12,5</td> <td>12,5</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kvällsmat</td> <td>38</td> <td>38</td> <td>38</td> <td>38</td> <td>38</td> <td>38</td> <td>38</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dygnskostnad</td> <td>128</td> <td>128</td> <td>128</td> <td>128</td> <td>128</td> <td>128</td> <td>128</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Livsmedelskostnad	Må	Ti	On	To	Fr	Lö	Sö	(samtliga uppräknig enligt KPI inför 2024)	Frukost	26	26	26	26	26	26	26		Lunch	51	51	51	51	51	51	51		Mellanmål	13	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5		Kvällsmat	38	38	38	38	38	38	38		Dygnskostnad	128	128	128	128	128	128	128	
Livsmedelskostnad	Må	Ti	On	To	Fr	Lö	Sö	(samtliga uppräknig enligt KPI inför 2024)																																																		
Frukost	26	26	26	26	26	26	26																																																			
Lunch	51	51	51	51	51	51	51																																																			
Mellanmål	13	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5																																																			
Kvällsmat	38	38	38	38	38	38	38																																																			
Dygnskostnad	128	128	128	128	128	128	128																																																			

3.8 Avgift för kaffe/te i daglig verksamhet (brukare)	5 kr	6 kr	Oförändrad	Oförändrad
3.9 Avgift för uppehälle vid stöd- och hjälpinsatser av behandlingskaraktär (missbruk eller annat hjälpbehov för personer över 18 år), kostnad/dygn i HVB, stödboende eller familjehem (lagstadgad fast avgift)	80 kr	80 kr	Oförändrad	Oförändrad
Kostavdrag personal IFO/FS (exklusive daglig verksamhet)	Frukost 22kr Mellanmål/fika 11kr Lunch 45kr Kvällsmat 31kr	Frukost 25kr Mellanmål/fika 12kr Lunch 50kr Kvällsmat 35kr	Ta bort	Ta bort
3.10 Egenavgifter för fritids- och kulturellaaktiviteter	Självkostnad	Självkostnad	Ny taxa	Ny taxa

Sn §80

Dnr: SN.2023.26

I.3.1

Taxor och avgifter 2024**Beslut**

Socialnämnden beslutar att anta förvaltningens förslag till Taxor och avgifter för socialnämnden 2024 med uppräknig utifrån nytt prisbasbelopp, konsumentprisindex, och maxtaxa samt översänder förslaget till kommunfullmäktige för beslut.

Ärendebeskrivning

Socialförvaltningen har tagit fram ett förslag till Taxor och avgifter 2024 inom socialnämndens ansvarsområde. De flesta taxor kvarstår enligt tidigare beslut och räknas endast upp enligt prisbasbelopp (december 2023), konsumentprisindex (oktober 2023) och maxtaxa/högekostnadsskydd (december 2023).

Justering av taxorna nedan föreslås:

- Registrerad mottagare av hemsjukvård, kr/månad (alla HSL-insatser inkl. rehab-insatser, hjälpmedelsutprovning - högekostnadsskydd) Justeras till 340kr från 330kr.
- Barn och unga upp till 20 år (avgift får inte tas ut) föreslås att tas bort från dokumentet.
- Avgift för anhörigstöd, exempelvis fortbildning, rekreation. Självkostnadspris, kostnad/dygn föreslås att tas bort.
- Avgift för kost vid korttidsvistelse utanför det egna hemmet - verkställt på kommunens korttidsboende eller vid avlastning i stödfamilj (9 kap. 6 § LSS) har förtydligats med samtliga mål i enlighet med tillämpningsanvisningarna.
- Kostavdrag personal IFO/FS (exklusive daglig verksamhet) föreslås att endast tas med i tillämpningsanvisningarna.
- Avdrag från hushållskassan vid frånvaro från gruppboende har korrigerats enligt tillämpningsanvisningarna samt lagt till lunch på veckor.
- Redaktionella justeringar för att förtydliga riktlinjer har gjorts på följande taxor:
 - Underhållsstöd för barn upp till 11 år (ej fyllt 11 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Underhållsstöd för barn upp till 15 år (ej fyllt 15 år) avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Underhållsstöd för barn som har fyllt 15 men inte 18 år avseende vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Avgift från unga som har fyllt 18 år och går i skolan som har hel aktivitetssättning eller annan inkomst av motsvarande storlek för vård i familjehem eller i boende enligt SoL eller LSS, maximal kostnad/månad
 - Avgift för ungdom som fyllt 18 år som bor på boende och inte går i skolan tas avgift ut för beviljad insats. För ungdomar som inte har egen inkomst finns möjlighet att ansöka om ekonomiskt bistånd.

Sn §80 (forts.)

Ny taxa:

- Egenavgifter för fritids- och kulturella aktiviteter

De nya taxorna föreslås träda i kraft från den 1 mars 2024. Förvaltningen behöver ställtid i inledningen på året för att räkna om alla avgifter för enskilda individer.

Beslutsunderlag

Protokoll 2023-06-07 - Snau §31 Taxor och avgifter 2024

Förslag Taxesammanställning 2024 Socialnämnden

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Enhetschef Enheten för bistånd - funktionsstöd

Enhetschef Enheten för bistånd - vård- och omsorg

Socialförvaltningens avgiftshandläggare

Socialförvaltningens ekonomer

Socialförvaltningens ledningsgrupp

Enhetschef för vuxenstöd och integration

Utbildningsnämnden	Taxa 2023 exkl. moms	Taxa 2023 inkl. moms	Förslag taxa 2024 exkl. moms	Förslag taxa 2024 inkl. moms
TAXA: Ansökan om godkännande av fristående förskola/vissa fristående fritidshem samt enskild pedagogisk omsorg				
2.1 Avgift för ansökan om godkännande att starta fristående förskola och fristående fritidshem	10 000 kr	10 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
2.2 Avgift för ansökan om godkännande att starta enskild pedagogisk omsorg	10 000 kr	10 000 kr	Oförändrad	Oförändrad
Behandling av ansökan påbörjas när avgiften är betald.				
TAXA: Uthyrning av lokaler				
Ideella föreningar				
4.1 Normalklassrum	200 kr per tillfälle	200 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.2 Specialsalar (bild/musik/hemkunskap/slöjd/data)	300 kr per tillfälle	300 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.4 Samlingssalen Gislaveds gymnasium	1 000 kr per tillfälle	1 000 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.5 Cafeteria Oasen (pentryt är ej tillgängligt för uthyrning)	1 000 kr per tillfälle	1 000 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.7 Konsertsalen, lokalhyra	0 kr per tillfälle	0 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.8 Behov av vaktmästeri/teknik/lokalvård i samband med förhyrning. Överenskommelse om behov och omfattning sker i samband med bokning. a) mån-fre kl. 08.00-16.00	500 kr per timme	500 kr per timme	Oförändrad	Oförändrad

b) vardagar efter kl. 16.00, lördag-söndag samt övriga helgdagar och aftnar	850 kr per timme	850 kr per timme	Oförändrad	Oförändrad
4.9 Lägerlogi med inkvartering i skolsalar, per person och påbörjat dygn	50 kr	50 kr	Oförändrad	Oförändrad
TAXA: Uthyrning av lokaler				
Affärsmässig verksamhet				
4.1 Normalklassrum	400 kr per tillfälle	400 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.2 Specialsal (bild/musik/hemkunskap/slöjd/data)	600 kr per tillfälle	600 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.4 Samlingssalen Gislaveds gymnasium	2 000 kr per tillfälle	2 000 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.5 Cafeteria Oasen (pentryt är inte tillgängligt för uthyrning)	2 000 kr per tillfälle	2 000 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.7 Konsertsalen, lokalhyra	5 000 kr per tillfälle	5 000 kr per tillfälle	Oförändrad	Oförändrad
4.8 Behov av vaktmästeri/teknik/lokalvård i samband med förhyrning. Överenskommelse om behov och omfattning sker i samband med bokning.				
a) mån-fre kl. 08.00-16.00	500 kr per timme	500 kr per timme	Oförändrad	Oförändrad
b) vardagar efter kl. 16.00, lördag-söndag samt övriga helgdagar och aftnar	850 kr per timme	850 kr per timme	Oförändrad	Oförändrad
TAXA: Övrig taxepolitik				
Vid speciella tillfällen kan avvikelser från dessa taxor behövas, t.ex. vid lägerverksamhet och cuper. Utbildningsnämnden äger då rätt att besluta om sådana avvikelser.				

Un §66

Dnr: UN.2023.62

I.4.1

Taxor 2024**Beslut**

Utbildningsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att godkänna utbildningsnämndens taxor 2024 enligt förslag daterat 2023-05-23.

Ärendebeskrivning

Utbildningsförvaltningen har tagit fram förslag till taxor 2024 för nämndens verksamheter. Ingen förändring av taxorna föreslås.

Utbildningsförvaltningen föreslår att godkänna utbildningsnämndens taxor 2024 enligt förslag daterat 2023-05-23.

Utbildningsnämndens arbetsutskott beslutade 2023-05-30, §20, föreslå att föreslå kommunfullmäktige att godkänna utbildningsnämndens taxor 2024 enligt förslag daterat 2023-05-23.

Beslutsunderlag

Förslag till taxor 2024, daterat 2023-05-23.

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-05-24.

Protokoll MBL uf, daterat 2023-05-29.

Protokoll samverkansmöte uf, daterat 2023-05-29.

Utbildningsnämndens arbetsutskotts protokoll 2023-05-30, §20.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Gislaveds kommun AVFALLSTAXA

Gäller från och med 2024-01-01



för kommunalt avfall och avfall under kommunens ansvar enligt 15 kap. miljöbalken

Antagen av kommunfullmäktige 2023-xx-xx § xxx

Innehållsförteckning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	2
ALLMÄNNA BESTÄMMELSER	3
Ansvar för den kommunala avfallsverksamheten och gällande regler	3
Avgiftens utformning	3
Avgiftsmottagare och avgiftsprinciper	3
Avgiftsskyldig	3
Avgiftsförändringar på grund av ändrade hämtningsförhållanden	3
Kommunalt ansvar för avfall	4
Hänvisningar	4
Ikraftträdande	4
AVGIFTER	5
Fast avgift per bostad och bostadstyp	5
RÖRLIG AVGIFT	6
A. Permanentbostäder i småhus	6
B. Permanentbostäder i flerbostadshus samt verksamheter	7
C. Fritidshus med sommarabonnemang	11
TILLÄGGSavgifter HUSHÅLLSAVfall	12
Gångavståndstillägg för flerbostadshus och verksamheter	12
Extra säck för restavfall i samband med hämtning av avfall i kärl	12
Extra hämtning av avfall i kärl	12
Extra tömning av djupbehållare och container	12
Felsorteringsavgift	13
Grovavfall	13
Trädgårdsavfall	13
Byte, hemtagning av kärl eller leverans av material m.m.	13
Timpris	14
Latrinhämtning	14
Specialhämtning	14
HÄMTNING AV BYGG- OCH RIVNINGSAVfall UNDER KOMMUNALT ANSVAR	15
FLYTANDE AVfall	17
Tömning av enskilda avloppsanläggningar	17
Tilläggs tjänster i samband med tömning av enskilda avloppsanläggningar	19
Slam från fettavskiljare och matavfallstankar	20
DEFINITIONER	22
Hushållsavfall	22
Fastighetsinnehavare	22
Småhus	22
Korridorboende	22
Verksamheter	22
Farbar väg	22
Ytterligare definitioner	22
ORDINARIE HÄMTNINGSIKTERVALL	23
BESTÄMMELSER VID ÄNDRADE HÄMTNINGSFÖRHÅLLANDEN	24
Längre hämtningsintervall än ovan angivet	24
Uppehåll i hämtning för hushållsavfall och latrin	24
Avflyttning, ändrat abonnemang	24
Gemensam hämtning, delat kärl	24
Felsortering	24
Grovavfall från hushåll	24
Farligt avfall från hushåll	24
Latrin	24
Slam från enskilda avloppsanläggningar	24
Uppehåll i hämtning av slam från enskilda avloppsanläggningar	24
Slam från fettavskiljare	25
Speciella tjänster och undantag	25

Allmänna bestämmelser

Ansvar för den kommunala avfallsverksamheten och gällande regler

Kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) har på uppdrag av kommunfullmäktige ansvaret för den kommunala avfallshanteringen i Gislaveds kommun.

Bestämmelser för avfallshanteringen återfinns i miljöbalken, avfallsförordningen, andra förordningar utfärdade med stöd av miljöbalken samt i Föreskrifter för avfallshantering i Gislaveds kommun, antagna av kommunfullmäktige 2018-04-26, § 61.

Avgiftens utformning

Avfallstaxan består av följande delar: en fast avgift, en rörlig avgift, tilläggsavgifter och avgifter för flytande avfall.

Fast avgift: Den fasta avgiften ska betalas av samtliga fastighetsinnehavare, för varje bostad eller lägenhet. Den fasta avgiften bidrar till att finansiera SÅM:s återvinningscentraler, miljöstationer, gröntippar, del av administration, information, m.m. och fördelas på olika abonnenter efter bedömt nyttjande. Då två eller fler fastighetsägare delar på ett eller flera avfallskärl debiteras fast avgift för varje fastighetsägare. Fast avgift betalas även vid uppehåll i hämtningen t.ex. på grund av outnyttjad fastighet.

Rörlig avgift: Den rörliga avgiften är beroende av vilket abonnemang man har valt och täcker hämtnings- och behandlingskostnaderna.

Tilläggsavgifter: Tilläggsavgifterna täcker annat än den ordinarie kärhämtningen. Exempel på tilläggsavgifter är latrinhämtning, hämtning av grovavfall eller trädgårdsavfall, extra hämtningar och liknande tjänster.

Avgifter för flytande avfall: Avgifter för flytande avfall avser avgifter för slamtömning av enskilda avloppsanläggningar, tömning av fettavskiljare och matavfallstankar samt vissa övriga avgifter och tilläggsavgifter.

Avgiftsmottagare och avgiftsprinciper

Avgift får tas ut enligt Miljöbalken SFS 1998:808, 27 kap. 4 – 6 §, för den avfallshantering som utförs genom kommunens försorg. Avgift ska erläggas till kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM).

Avgiften ska vara årlig eller på annat sätt periodisk. Om insamling, transport eller bortskaffande sker vid enstaka tillfälle kan avgiften tas ut vid varje särskilt tillfälle.

Avgiften får vara miljöstyrande, vilket innebär att den får tas ut så att återanvändning, återvinning eller annan miljöanpassad avfallshantering främjas.

Dröjsmålsränta debiteras vid försenad betalning enligt SÅM:s rutiner.

Avgiftsskyldig

Varje fastighetsinnehavare i kommunen ska teckna abonnemang för aktuell avfallshantering och betala avgift enligt denna avfallstaxa för varje fastighet där kommunalt avfall enligt 15 kap miljöbalken uppkommer. Fakturamottagande kan överföras på nyttjanderättshavaren med dennes och SÅM:s medgivande, dock kvarstår avgiftsskyldigheten hos fastighetsägaren och SÅM har rätt att kräva antingen fastighetsägaren eller nyttjanderättshavare.

Avgiftsförändringar på grund av ändrade hämtningsförhållanden

Avgiftsförändring på grund av anmälan om ändrade hämtningsförhållanden såsom försäljning av fastighet, ökning eller minskning av abonnemang eller dylikt träder i kraft inom fem arbetsdagar efter det att anmälan har mottagits av SÅM.

Fastighetsinnehavare som underlåtit att anmäla förändring som skulle ha medfört högre avgift, påförs den högre avgiften retroaktivt.

Kommunalt ansvar för avfall

Kommunalt avfall och avfall under kommunens ansvar enligt 15 kap miljöbalken ska samlas in/tas emot, borttransporteras, behandlas och bortskaffas genom SÅM:s försorg.

Hänvisningar

Paragrafer som hänvisas till i detta dokument återfinns i föreskrifter för avfallshantering i Gislaveds kommun.

Ikraftträdande

Taxan träder ikraft 2024-01-01 då tidigare taxa antagen 2022-11-17 § 161 upphör att gälla.

FÖRSLAG

Avgifter

Moms ingår i samtliga avgifter. Avgiften anges i svenska kronor (SEK) och är årlig om inte annat anges.

Fast avgift per bostad och bostadstyp

Fast avgift tas ut per bostad och bostadstyp enligt tabell nedan. Det innebär som exempel att två eller flera bostadshus på samma fastighet medför två eller flera fasta avgifter, en för vardera bostad.

Kategori	Avgift kr per år
Småhus, permanentboende, per bostad	1 185 kr
Fritidshus, per bostad	724 kr
Obebodd fastighet med uppehåll enl. avfallsföreskrifter	697 kr
Flerbostadshus, per lägenhet	620 kr
Korridorboende, per lägenhet	312 kr

För verksamhet tas fast avgift ut per behållare och tömning. Verksamhetens matavfallsbehållare omfattas inte av fast avgift.

Kategori	Avgift
Verksamhet med kärl, kr per kärl och tömning	28 kr
Verksamhet med container/djupbehållare, kr per behållare och tömning	114 kr

Rörlig avgift

A. Permanentbostäder i småhus

A1. Taxa för abonnemang "Fastighetsnära insamling"

Rörlig avgift vid hämtning av två fyrfackskärl för fastighetsnära insamling. Hämtning av kärl 1 var 14:e dag och kärl 2 var 4:e vecka. Flerbostadshus och verksamheter kan använda fyrfackskärl om avfallsmängd och proportion fungerar samt under förutsättning att detta godkänts av SÅM.

Kärlstorlek Fyrfackskärl	Avgift per år
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
2 x 370 liter	1 880 kr
2 x 660 liter	3 564 kr

A2. Taxa för abonnemang "Extra kärl"

Rörlig avgift vid hämtning av **plast- och pappersförpackningar** i tvådelat kärl var 4:e vecka i samband med ordinarie hämtning för kärl 2.

Kärlstorlek Plast/papper	Avgift per år
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
370 liter	600 kr

Rörlig avgift vid hämtning av **restavfall** var 14:e dag i samband med ordinarie hämtning

Kärlstorlek Restavfall	Avgift per år
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
190 liter	976 kr

A3. Taxa för abonnemang "Hemkompostering med fastighetsnära hämtning"

Hemkompostering av matavfall kräver anmälan till nämnden för miljö- och byggfrågor.

Rörlig avgift vid hämtning av två fyrfackskärl för fastighetsnära insamling, fack för matavfall får inte användas. Hämtning av kärl 1 var 4:e vecka och kärl 2 var 4:e vecka.

Kärlstorlek Fyrfackskärl	Avgift per år
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
2 x 370 liter	1 541 kr

B. Permanentbostäder i flerbostadshus samt verksamheter

Avgifter i detta avsnitt gäller när kärl är placerade **0-10 m** från tomtgräns eller hämtningsfordonets uppställningsplats. Om kärl efter överenskommelse med SÅM placeras längre än 10 m från tomtgräns eller hämtningsfordonets uppställningsplats tillkommer avgift för gångavstånd, se tabell gångavståndstillägg.

Avgifter i detta avsnitt kan även gälla för t.ex. samfällighetsförening med fast avgift småhus under förutsättning att detta har godkänts av SÅM. En förutsättning är gemensam behållarplats och en fakturamottagare.

SÅM tillhandahåller abonnemang för säsongsbetonade verksamheter enligt B2 nedan. Säsongsbetonade verksamheter kan även kontakta SÅM inför säsongens uppstart varvid SÅM startar ett vanligt abonnemang (fast och rörlig avgift) efter överenskommet datum. Inför säsongens avslut ska verksamheten sedan åter kontakta SÅM varvid abonnemanget avslutas.

Från och med 2024 är matavfallssortering ett lagkrav för alla som har sådant avfall. I abonnemanget "sortera matavfall" ingår både kärl för mat- och restavfall då även flerbostadshus och verksamheter är skyldiga att överlämna sitt hushållsliknande avfall till SÅM. Mat- och restavfallskärlen ska ha samma hämtningsintervall.

B1. Taxa för abonnemang "Sortera matavfall"

Rörlig avgift vid hämtning av kärl innehållande **utsorterat matavfall**

Kärlstorlek Matavfall	Avgift per år		
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka	2 gånger/vecka
140 liter	446 kr	980 kr	2 129 kr

Specialtaxa för rörlig avgift vid hämtning av **utsorterat matavfall** i verksamheter där matavfall uppstår i större mängd jämfört med avfall från bostadsändamål. Till exempel restauranger och tillagningskök.

Kärlstorlek Matavfall	Avgift per år		
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka	2 gånger/vecka
140 liter	669 kr	1 470 kr	3 193 kr

Rörlig avgift vid hämtning av kärl innehållande **restavfall**

Kärlstorlek Restavfall	Avgift per år		
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka	2 gånger/vecka
140 liter	758 kr	1 662 kr	Erbjuds inte
190 liter	1 104 kr	2 419 kr	Erbjuds inte
370 liter	2 184 kr	4 815 kr	10 499 kr
660 liter	3 900 kr	8 592 kr	18 733 kr

B2. Taxa för säsongabonnemang "Sortera matavfall"

Hämtning sker från vecka 19 till vecka 38.

Rörlig avgift vid hämtning av kärl innehållande **utsorterat matavfall**.

Kärlstorlek Matavfall	Avgift per säsong	
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka
140 liter	172 kr	377 kr

Specialtaxa för rörlig avgift vid hämtning av **utsorterat matavfall** i verksamheter där matavfall uppstår i större mängd jämfört med avfall från bostadsändamål. Till exempel restauranger och tillagningskök.

Kärlstorlek Matavfall	Avgift per säsong	
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka
140 liter	257 kr	565 kr

Rörlig avgift vid hämtning av kärl innehållande **restavfall**.

Kärlstorlek Restavfall	Avgift per säsong	
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka
140 liter	292 kr	639 kr
190 liter	424 kr	930 kr
370 liter	840 kr	1 852 kr
660 liter	1 500 kr	3 305 kr

B3. Taxa för abonnemang "Blandat mat- och restavfall"

Rörlig avgift vid hämtning av blandat mat- och restavfall. **Detta abonnemang kan ej nytecknas.**

Denna taxa för "blandat mat- och restavfall" upphör att gälla när SÅM har ställt ut kärl för matavfallssortering hos respektive abonnent.

Kärlstorlek	Avgift per år		
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka	2 gånger/vecka
190 liter	1 672 kr	3 678 kr	8 024 kr
370 liter	3 332 kr	7 333 kr	15 993 kr
660 liter	5 939 kr	13 072 kr	28 519 kr

B4. Taxa för abonnemang "Djupbehållare"

Rörlig avgift vid hämtning av **djupbehållare** innehållande **restavfall, matavfall eller blandat mat- och restavfall**. Behandlingsavgift tillkommer enligt nedan.

Abonnemang för "blandat mat- och restavfall" kan ej nytecknas.

Taxa för "blandat mat- och restavfall" upphör att gälla när behållare för matavfallssortering har ordnats hos respektive abonnent.

Storlek och avfallsslag	Avgift per år och behållare	
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka
Restavfall eller blandat mat- och restavfall, upp till 5 m ³	14 210 kr	31 259 kr
Matavfall, upp till 3 m ³	11 252 kr	24 754 kr

Behandlingsavgift debiteras per ton avfall.

Avfallsslag	Avgift per ton
Restavfall	1 072 kr
Matavfall	536 kr
Blandat mat- och restavfall	1 608 kr

B5. Taxa för abonnemang "Hushållsavfall i container"

Rörlig avgift vid tömning av **container** innehållande **restavfall, matavfall eller blandat mat- och restavfall**. Behandlingsavgift tillkommer enligt nedan.

Abonnemang för "blandat mat- och restavfall" kan ej nytecknas.

Taxa för "blandat mat- och restavfall" upphör att gälla när behållare för matavfallssortering har ordnats hos respektive abonnent.

Volym m ³	Årshyra	Avgift per år	
		1 gång/14:e dag	1 gång/vecka
Upp till 4	4 162 kr	15 109 kr	33 242 kr
4,1-8	6 242 kr	15 109 kr	33 242 kr

Behandlingsavgift debiteras per ton avfall.

Avfallsslag	Avgift per ton
Restavfall	1 072 kr
Matavfall	536 kr
Blandat mat- och restavfall	1 608 kr

B6. Insamling/hämtning av returpapper hos flerbostadshus och verksamheter

Denna insamling/hämtning omfattar returpapper som är avfall under kommunalt ansvar. Returpapper kan lämnas kostnadsfritt vid publika insamlingsplaster, återvinningsstationer samt återvinningscentraler.

SÅM har auktoriserat privata entreprenörer för insamling av returpapper från flerbostadshus och verksamheter. Om fastighetsnära insamling av returpapper önskas kan endast någon av de auktoriserade entreprenörerna anlitas. Information om auktoriserade entreprenörer finns på www.samiljo.se. Fastighetsägare tecknar avtal direkt med entreprenören som bestämmer avgift för tjänsten. Avgiften får dock inte överstiga angiven maxtaxa nedan.

Maxtaxa för insamling av returpapper

Kärlstorlek	Tömningsavgift per behållare och tillfälle
190 liter	118 kr
240 liter	149 kr
370 liter	229 kr

B7. Insamling/hämtning av förpackningar hos flerbostadshus

Denna insamling/hämtning omfattar förpackningsavfall under kommunalt insamlingsansvar. Förpackningsavfall kan lämnas kostnadsfritt vid återvinningsstationer och återvinningscentraler.

SÅM har auktoriserat privata entreprenörer för insamling av förpackningsavfall från flerbostadshus. Om fastighetsnära insamling av förpackningar önskas kan endast någon av de auktoriserade entreprenörerna anlitas. Information om auktoriserade entreprenörer finns på www.samiljo.se. Fastighetsägare tecknar avtal direkt med entreprenören som bestämmer avgift för tjänsten. Avgiften får dock inte överstiga angiven maxtaxa nedan. Enligt lagkrav blir fastighetsnära insamling av förpackningar obligatoriskt för alla fastighetsägare 2027. Innan dess avgör SÅM eller auktoriserad entreprenör när det är möjligt att ansluta nya fastigheter till insamlingssystemet.

Maxtaxa för insamling av förpackningsavfall

Kärlstorlek	Tömningsavgift per behållare och tillfälle	Hyra per behållare och månad
140 liter	125 kr	38 kr
190 liter	125 kr	49 kr
240 liter	125 kr	52 kr
370 liter	125 kr	56 kr
660 liter	125 kr	63 kr

C. Fritidshus med sommarabonnemang

C1. Taxa för abonnemang "Fastighetsnära insamling för fritidshus"

Rörlig avgift vid hämtning av två fyrfackskärl för fastighetsnära insamling.

Hämtning av Kärl 1: varannan vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 10 hämtningar per säsong.
Hämtning av Kärl 2: en gång var fjärde vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 5 hämtningar per säsong.

Kärlstorlek Fyrfackskärl	Avgift per säsong
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
2 x 370 liter	735 kr
2 x 660 liter	1 383 kr

C2. Taxa för abonnemang "Hemkompostering med fastighetsnära hämtning för fritidshus"

Hemkompostering av matavfall kräver anmälan till nämnden för miljö- och byggfrågor.

Rörlig avgift vid hämtning av två fyrfackskärl för fastighetsnära insamling, fack för matavfall får inte användas.

Hämtning av Kärl 1: en gång var fjärde vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 5 hämtningar per säsong.

Hämtning av Kärl 2: en gång var fjärde vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 5 hämtningar per säsong.

Kärlstorlek Fyrfackskärl	Avgift per säsong
	Kärlplacering inom 0-5 meter från fastighetsgräns
2 x 370 liter	603 kr

Tilläggsavgifter hushållsavfall

Gångavståndstillägg för flerbostadshus och verksamheter

Placering av kärl längre än 10 meter från tomtgräns eller hämtningsfordonets uppställningsplats kan godkännas för flerbostadshus och verksamheter om förutsättningarna uppfyller krav enligt gällande föreskrifter och om arbetsmiljökrav uppfylls. Verksamheter/flerbostadsfastigheter betalar inte gångavståndstillägg för matavfallskärlen under förutsättning att de står på samma ställe som kärl för restavfall.

Avstånd	Avgift kr per kärl och år		
	1 gång/14:e dag	1 gång/vecka	2 gånger/vecka
10,1-20 meter	1 061 kr	2 122 kr	4 243 kr
20,1-30 meter	1 591 kr	3 182 kr	6 365 kr
30,1-40 meter	2 122 kr	4 243 kr	8 486 kr
40,1-50 meter	2 652 kr	5 304 kr	10 608 kr
Över 50 meter debiteras 20 kr per påbörjat 10-metersintervall och per hämtning.			

Extra säck för restavfall i samband med hämtning av avfall i kärl

Om beställning sker av hämtning av extra behållare/säck i samband med ordinarie hämtning.

Säckstorlek	Avgift kr per säck
≤ 190 liter	51 kr
> 190 liter	102 kr

Extra hämtning av avfall i kärl

Beställning av hämtning av avfall i kärl, eller hämtning av säck när hämtning inte sker i samband med ordinarie hämtning.

Kärlstorlek	Avgift kr per kärl
Alla kärl, oavsett storlek	292 kr
Kärl med felsorterat avfall	592 kr

Extra tömning av djupbehållare och container

Behållarstorlek	Avgift per behållare
Upp till 8 m ³	728 kr

Felsorteringsavgift

Om avfallet inte är sorterat enligt anvisningar från SÅM kan normal hämtning inte utföras. Avfallet ska omfördelas, förpackas och sorteras i rätt avfallsslag av fastighetsinnehavare innan det kan hämtas. Avfallet hämtas vid nästa ordinarie hämtningstillfälle eller mot fastställd avgift i taxan, så kallad extra hämtning/tömning.

I vissa fall med bristfällig sortering klassar SÅM om det felsorterade avfallet till restavfall och tömmer det i restavfallsfacket under förutsättning att det är möjligt. Vid dessa tillfällen tillkommer en felsorteringsavgift enligt tabellen nedan. Det gäller till exempel när en behållare med felsorterat avfall innehåller matavfall eftersom det annars finns risk för lukt, skadedjur eller annan olägenhet.

Felsorteringsavgift, utöver ordinarie avgift för tömning

Behållare	Avgift per behållare och tömning	Avgift vid upprepad* felsortering, per behållare och tömning
Kärl, upp till 660 liter	300 kr	600 kr
Container eller djupbehållare upp till och med 3 kbm	500 kr	1 000 kr
Container eller djupbehållare över 3 kbm	1 000 kr	2 000 kr

*Fler än fyra gånger under de senaste tolv månaderna.

Grovavfall

För budning av grovavfall eller annat skrymmande avfall från hushåll gäller att avfallet om möjligt ska emballeras och att kollit inte får väga mer än 25 kg eller vara längre än 1,2 m. Om kollit är större eller tyngre än ovan angivet, eller på annat sätt kräver dubbelbemanning för att hanteras, debiteras avgift för skrymmande kolli enligt tabellen.

Grovavfall	Avgift per kolli	Avgift per skrymmande kolli
Hämtning vid tomtgräns	350 kr	500 kr

Trädgårdsavfall

Trädgårdsavfall hämtas vid tomtgräns. Hämtning sker varannan vecka från 1 april och omfattar totalt 16 hämtningar. **Detta abonnemang kan ej nytecknas.**

Kärlstorlek	Avgift per år
240 liter	820 kr

Byte, hemtagning av kärl eller leverans av material m.m.

När kärl byts mot annan storlek ska det gamla kärlet tas hem. Leverans av material inkluderar utkörning av matavfallspåsar till flerbostadshus och verksamheter, leverans sker efter beställning.

Avgift per transport	260 kr
----------------------	--------

Timpris

Vid hämtning av annat än flytande avfall, med andra metoder än de som anges i denna avfallstaxa eller där förhållandena väsentligt avviker från vad som är normalt, debiteras avgift baserat på timpris för arbete på plats. **Debitering sker per påbörjad halvtimme.**

Timpris sopbil	Avgift
Framkörningsavgift	1 000 kr
Timpris ordinarie arbetstid	1 473 kr/tim
Timpris ej ordinarie arbetstid,	1 873 kr/tim

Timpris servicebil	Avgift
Framkörningsavgift	500 kr
Timpris ordinarie arbetstid	747 kr/tim
Timpris ej ordinarie arbetstid	1 047 kr/tim

Latrinhämtning

Hämtning sker efter avrop. Ny behållare lämnas vid hämtning.

Tjänst	Avgift per behållare, vid väg
Hämtning av latrinbehållare	450 kr

Specialhämtning

Specialhämtning tillämpas efter utredning av SÅM och i fall då normalfordon inte kan nyttjas samtidigt som inga andra alternativ finns att tillgå. Specialhämtning kan t.ex. bli aktuellt vid hämtning av avfall i kärl på fastighet där vägens farbarhet inte uppfyller kraven i föreskrifter för avfallshantering och då uppställningsplatsen för kärlet inte kan anvisas till annan plats. Behovet av specialtömning avgörs av SÅM.

Specialhämtning	Avgift per år
Permanentbostad*, tömning var 14:e dag	11 388 kr
Permanentbostad* med hemkompostering, tömning var 4:e vecka	5 694 kr
Fritidsbostad**, tömning var 14:e dag	4 380 kr
Fritidsbostad** med hemkompostering, tömning var 4:e vecka	2 190 kr

*Avser permanentbostad med abonnemang enligt kapitel A.

**Avser fritidsbostad med sommarabonnemang enligt kapitel C.

Hämtning av bygg- och rivningsavfall under kommunalt ansvar

Denna hämtning omfattar bygg- och rivningsavfall som ej uppkommer i yrkesmässig verksamhet, större mängder grovavfall, elektronikavfall samt trädgårdsavfall under kommunalt ansvar.

SÅM har auktoriserat privata entreprenörer för hämtning av bygg- och rivningsavfall under kommunalt ansvar. Önskas hämtning av bygg- och rivningsavfall fastighetsnära kan endast någon av dessa anlitas. Information om auktoriserade entreprenörer finns på www.samiljo.se. Beställning av uppdraget sker direkt hos entreprenören som bestämmer avgift för tjänsten. Avgiften får dock inte överstiga nedan angiven maxtaxa.

Maxtaxa för hämtning av bygg- och rivningsavfall.

Transportavgift: utställning och hemtag	Avgift Pris/utställning	Avgift Pris/hemtag
Container	2 000 kr	2 000 kr
Kärl 190L – 660L	850 kr	850 kr

Hyra per dygn	Avgift Pris/dygn
Container	65 kr
Kärl 190L – 660L	11 kr

Transportavgift kranbil	Avgift Pris/timme
Kranbil: transport och eventuell lastning hos kund	2 100 kr
Kranbil: Hämtning av storsäck	2 100 kr

Storlek storsäck*	Avgift Pris/st
Storsäck 500 Liter	165 kr
Storsäck 1 000 Liter	220 kr
<i>* Avgift för utkörning kan tillkomma om kund inte hämtar sin storsäck.</i>	

Behandlingsavgifter bygg- och rivningsavfall som ej uppkommit i yrkesmässig verksamhet	Avgift Pris/ton
Träavfall - ej tryckimpregnerat	450 kr
Mineral – Enbart betong, tegel, klinker eller sten – Ej förorenat**	1 650 kr
Metall	0 kr
Glas	1 100 kr
Plast	1 450 kr
Gips	1 550 kr
Tryckimpregnerat trä	2 400 kr
Asbest	2 750 kr

Isolering	1 850 kr
Övrigt avfall samt sammanfogade konstruktioner som kräver eftersortering	3 000 kr
<i>**Entreprenören kan kräva särskild provtagning och högre behandlingsavgifter vid påvisad förorening.</i>	

Behandlingsavgifter Övrig	Avgift Pris/ton
Grovavfall	2 000 kr
Trädgårdsavfall	600 kr
Kyl och frys	3 500 kr
Elektronik	6 000 kr

FÖRSLAG

Flytande avfall

Tömning av enskilda avloppsanläggningar

Avgift per tömning om inte annat anges. Avgifter gäller för normalt arbete vid tömning. Vid längre tid än 30 min på plats debiteras timtid.

Schemalagd deltömning

Tömningen utförs med tvåfacksteknik där vattenfasen återfylls i anläggningen.

Volym	Schemalagd deltömning en gång per år*
0-3 m ³	1 051 kr
3,1-6 m ³	1 366 kr
> 6,0 m ³	315 kr/m ³ **

*Schemalagd tömning innebär att anläggningen töms i samband med planerad körtur inom området. Körturen och dess tidpunkt beslutas av renhållaren. En schemalagd tömning per år ingår till detta pris. Från och med andra tömningen per år tillämpas budning.

**debiteras som tillägg per extra m³ utöver 6 m³.

Schemalagd heltömning

Volym	Schemalagd heltömning en gång per år*
0-3 m ³	1 261 kr
3,1-6 m ³	1 576 kr
> 6,0 m ³	315 kr/m ³ **

*Schemalagd tömning innebär att anläggningen töms i samband med planerad körtur inom området. Körturen och dess tidpunkt beslutas av renhållaren. En schemalagd tömning per år ingår till detta pris. Från och med andra tömningen per år tillämpas budning.

**debiteras som tillägg per extra m³ utöver 6 m³.

Budningar och akuta tömningar

Vid budning, extra tömning och akuta uppdrag debiteras avgift för schemalagd tömning tillsammans med tilläggsavgift enligt nedanstående tabell. Tilläggsavgifterna är desamma oavsett om del- eller heltömning beställs samt oavsett anläggningens volym.

Budad tömning inom 5 arbetsdagar (tilläggsavgift)	Budad tömning nästkommande arbetsdag (tilläggsavgift)	Akut tömning inom 3 h vardag, beställd före kl. 15:00 (tilläggsavgift)	Akut tömning inom 3 h vardag, beställd mellan kl. 15:00-06:00 eller helgdag (tilläggsavgift)
420 kr	1 261 kr	2 101 kr	3 152 kr

Minireningsverk

Avgiften avser minireningsverk för 1-2 hushåll. Större anläggningar debiteras enligt timtaxa. För ej schemalagd tömning tillkommer budningsavgift enligt tabell ovan. Vid tömning av minireningsverk ska det finnas en tömningsinstruktion för att tömning ska kunna ske.

Minireningsverk	Avgift
Schemalagd tömning	1 314 kr

Timpris

Vid hämtning av avfall från enskilda avloppsanläggningar med andra metoder än de som anges i denna avfallstaxa debiteras avgift baserat på framkörning samt timpris för arbete på plats.

Framkörning, tur och retur	1 000 kr
Timpris, debiteras per påbörjad halvtimme	1 548 kr/tim (Avser arbete på plats)

Specialtömning

Vid hämtning av flytande avfall på fastighet där förhållandena avviker från vad som är normalt tillämpas specialtömning och avgift enligt nedan. Som exempel menas fastighet där vägens farbarhet inte uppfyller kraven i föreskrifter för avfallshantering och där normalt hämtningsfordon inte kan nyttjas. Det kan även handla om anläggningar med för tungt lock eller med lång slangdragning. Behovet av specialtömning avgörs av SÅM.

Specialtömning	Avgift
Per tömning	2 522 kr

Bomkörning

Där kunden har ansvar för framkomligheten men tömning ej har kunnat utföras på grund av hinder, debiteras en avgift.

Bomkörning	Avgift
Per tillfälle	394 kr

Tilläggstjänster i samband med tömning av enskilda avloppsanläggningar

Det åligger kund att hålla brunnslock, manluckor och liknande frilagda, lättåtkomliga och lättöpnade. För extra arbete i form av framgrävning, losstagnig, demontering etc. av lock och luckor erläggs tilläggsavgift utöver ordinarie avgift. Tilläggsavgiften gäller även vid t.ex. stopp i bilen orsakade av ovidkommande föremål.

Tidsbokning och dagavisering kan beställas i samband med schemalagd och budad tömning av enskilda avloppsanläggningar. Tidsbokning och dagavisering medför tilläggsavgifter enligt tabellen nedan vilka debiteras utöver avgift för schemalagd tömning samt budningsavgift. Tidpunkten för tidsbokningen beslutas av SÅM men anpassas så långt det är möjligt efter kundens önskemål. Vid dagavisering planerar entreprenören tömningsdag och SÅM meddelar den till kunden. SMS-avisering kan beställas mot tilläggsavgift och aviseringen sker då 1-2 timmar innan schemalagd eller budad tömning.

Tilläggstjänst	Tilläggsavgift
Timpris för extraarbete på plats	1 548 kr/tim. (Debiteras per påbörjad halvtimme)
Tidsbokning	300 kr
Dagavisering	125 kr
SMS-avisering	50 kr

Extra tömning av BDT, fördelningsbrunn eller liknande

Extra tömning av BDT, fördelningsbrunn eller liknande som sker i samband med ordinarie eller budad tömning debiteras enligt nedan.

BDT, fördelningsbrunn m.m.	Tilläggsavgift
Per tillfälle i samband med annan tömning	473 kr

Tilläggstjänst slangdragning

Om avståndet mellan tömningsfordon och slambrunn överstiger 20 meter debiteras en tilläggsavgift för slangdragning. Normalt hämtningsfordon har maximalt 50 meter slang att tillgå. Vid slangdragning över 50 meter krävs speciellt fordon. Vid slangdragning över 70 meter krävs närvaro av två fordon och då debiteras avgift för specialtömning.

Avstånd	Tilläggsavgift
20-50 meter	158 kr
51-70 meter	420 kr

Slamtömning tillsammans med TMA-fordon

Vid arbete med slamtömning i anslutning till väg kan TMA-fordon krävas utifrån arbetsmiljökrav. I sådana fall utgår tilläggsavgift enligt nedan utöver ordinarie tömningsavgift.

TMA-fordon	Tilläggsavgift
Per tillfälle då TMA-fordon krävs	1 261 kr

Slam från fettavskiljare och matavfallstankar

Vid hämtning av fett från fettavskiljare debiteras avgift för tömning och avgift för behandling enligt nedan.

Avgift per tömning om inte annat anges. Avgifter gäller för normalt arbete vid tömning. Vid längre tid än 30 min på plats debiteras timtid för extra arbetet per påbörjad halvtimme.

Tjänst	Avgift
Schemalagd tömning, per tillfälle	1 314 kr
Behandlingsavgift fett-/matavfall, per m ³	525 kr
Timpris för extra arbete på plats, tilläggsavgift	1 548 kr/tim

Budningar och akuta tömningar

Vid budning, extra tömning och akuta uppdrag debiteras avgift för schemalagd tömning tillsammans med tilläggsavgift enligt nedanstående tabell.

Budad tömning inom 5 arbetsdagar (tilläggsavgift)	Budad tömning nästkommande arbetsdag (tilläggsavgift)	Akut tömning inom 3 h vardag, beställd före kl. 15:00 (tilläggsavgift)	Akut tömning inom 3 h vardag, beställd mellan kl. 15:00-06:00 eller helgdag (tilläggsavgift)
420 kr	1 261 kr	2 101 kr	3 152 kr

Tilläggsjänst slangdragnig

Om avståndet mellan tömningsbil och fettavskiljare överstiger 20 meter debiteras en tilläggsavgift för slangdragnig. Normalt hämtningsfordon har maximalt 50 meter slang att tillgå. Vid slangdragnig över 50 meter krävs speciellt fordon. Vid slangdragnig över 70 meter krävs närvaro av två fordon och då debiteras avgift för specialtömning.

Avstånd	Tilläggsavgift
20-50 meter	158 kr
51-70 meter	420 kr

Bomkörning

Där kunden har ansvar för framkomligheten, men tömning ej har kunnat utföras på grund av hinder, debiteras en avgift.

Bomkörning	Avgift
Per tillfälle	394 kr

Specialtömning

Vid hämtning av flytande avfall på fastighet där förhållandena avviker från vad som är normalt tillämpas specialtömning och avgift enligt nedan. Som exempel menas fastighet där framkomligheten inte uppfyller kraven i föreskrifter för avfallshantering och där normal hämtningsteknik inte kan nyttjas. Det kan även handla om anläggningar med för lång eller komplicerad slangdragning. Behovet av specialtömning avgörs av SÅM.

Specialtömning	Avgift
Per tömning	2 522 kr

FÖRSLAG

Definitioner

Hushållsavfall

Med hushållsavfall menas avfall som kommer från hushåll. Med hushållsliknande avfall menas avfall som kommer från andra källor men som liknar det avfall som uppstår i ett hushåll exempelvis avfall från lunchrum/personalmatsalar. Efter en ändring i 15 kapitlet miljöbalken ersattes begreppet hushållsavfall med kommunalt avfall eller avfall under kommunens ansvar. I detta dokument används dock fortfarande begreppet hushållsavfall.

Fastighetsinnehavare

Med fastighetsinnehavare avses den som är fastighetsägare eller den som enligt 1 kap. 5 § fastighetstaxeringslagen, SFS 1979:1152, ska anses som fastighetsägare. Tomträtthavare jämställs med fastighetsinnehavare. Med nyttjanderätthavare avses den som har rätt att bruka eller nyttja fastigheten t.ex. genom arrende.

Småhus

Definitionen av småhus i taxan följer fastighetstaxeringslagen. Ett småhus är en byggnad med en eller två bostäder. Det finns olika typer av småhus. Fristående villor, radhus, kedjehus och parhus räknas alla som småhus.

Korridorboende

Boende i korridor med gemensamt kök, t.ex. studentkorridorer och äldreboenden.

Verksamheter

Som verksamhet räknas alla inrättningar som inte kan räknas som privathushåll eller korridorboende, t.ex. företag, restauranger, affärer, kontor, skolor, vårdinrättningar, och liknande.

Farbar väg

Vad som avses med farbar väg finns beskrivet i föreskrifter för avfallshantering i Gislaveds kommun. SÅM äger tolkningsföreträde över föreskrifterna.

Ytterligare definitioner

Ytterligare definitioner finns i Föreskrifter för avfallshantering i Gislaveds kommun.

Ordinarie hämtningsintervall

Fastighetsnära insamling	Ordinarie hämtningsintervall
Permanentbostäder Kärl 1	varannan vecka
Permanentbostäder Kärl 2	en gång var fjärde vecka
Fritidsbostäder Kärl 1	varannan vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 10 hämtningar per säsong.
Fritidsbostäder Kärl 2	en gång var fjärde vecka från vecka 19 till vecka 38, totalt 5 hämtningar per säsong
Sortera matavfall	
Permanentbostäder i flerbostadshus	en gång per vecka
Verksamheter	en gång per vecka
Blandat mat- och restavfall	
Permanentbostäder i flerbostadshus	en gång per vecka
Verksamheter	en gång per vecka
Grovavfall	efter beställning
Latrin	
Permanent- & fritidsbostäder	efter beställning
Slam från enskilt avlopp	minst en gång per år eller enligt beslut från den nämnd som ansvarar för miljö- och byggfrågor
Slam från fettavskiljare	efter beställning, dock minst en gång per år
Trädgårdsavfall	varannan vecka 3 april till 3 november totalt 16 gånger per säsong.

Bestämmelser vid ändrade hämtningsförhållanden

Längre hämtningsintervall än ovan angivet

För hushåll som har anmält till den nämnd som ansvarar för miljö- och byggfrågor/Tillsynsansvarig nämnd att de hemkomposterar kan hämtningsintervallet var 4:e vecka erhållas efter anmälan till SÅM.

Uppehåll i hämtning för hushållsavfall och latrin

Uppehåll i hämtningen beviljas av SÅM i enlighet med Föreskrifter för avfallshantering i Gislaveds kommun. Skriftlig anmälan ska lämnas till SÅM senast två veckor före uppehållsperiodens början. Den fasta avgiften tas ut även vid uppehåll i hämtningen.

Avflyttning, ändrat abonnemang

Ändrade förhållanden ska snarast anmälas till SÅM av den som är avgiftsskyldig. Byte av kärl kan beställas hos SÅM. För byte av kärl debiteras avgift enligt denna taxa.

Gemensam hämtning, delat kärl

Två eller flera närliggande fastighetsinnehavare med samma typ av abonnemang kan få rätt att använda gemensamt kärl (delning gäller inte FNI med 660-kärl) för sitt hushållsavfall. Vid delat kärl debiteras fast avgift för respektive fastighetsinnehavare samt rörlig avgift för behållaren.

Felsortering

Om felsortering förekommer när kunden har abonnemang "fastighetsnära insamling" ska dialog inledas med abonnenten. Sker ingen rättelse kan abonnemanget ändras till abonnemang "blandat mat- och restavfall".

Om felsortering förekommer när kunden har abonnemang "sortera matavfall" ska dialog inledas med abonnenten. Sker ingen rättelse kan abonnemanget ändras till abonnemang "blandat mat- och restavfall".

Det är fastighetsinnehavarens ansvar att felsorterat avfall åtgärdas innan behållaren kan tömmas. Behållaren töms antingen vid nästa ordinarie hämtningsdag eller efter beställning av extra hämtning.

Grovavfall från hushåll

Sorterat grovavfall till materialåtervinning kan avlämnas kostnadsfritt på SÅM:s återvinningscentraler, avgiften ingår i taxans fasta avgift. Grovavfall kan också hämtas efter beställning mot avgift enligt denna taxa.

Farligt avfall från hushåll

Farligt avfall från hushåll kan avlämnas kostnadsfritt till miljöstation på SÅM:s återvinningscentraler. Hanteringsanvisningar i de lokala avfallsföreskrifterna ska följas.

Latrin

Latrinbehållare tillhandahålls av SÅM och ingår i avgiften för latrinhämtning. Hämtning sker vid tomtgräns eller vid väkant till farbar väg efter beställning. Kärlet ska vara förslutet med lock. Avgift debiteras enligt denna taxa.

Slam från enskilda avloppsanläggningar

Enskilda avloppsanläggningar ska tömmas i enlighet med beslut som fattats av bygg- och miljönämnden, dock minst en gång per år. Avgiften för hämtning av avloppsslam baseras på anläggningens volym samt på den slanglängd som behövs i samband med tömningen. Med slanglängd avses avstånd från farbar väg till anläggningens lock. Eventuellt behov av slangdragning avgörs av chauffören. Olika avgifter debiteras för schemalagd hämtning och för hämtning efter beställning. Avgift debiteras enligt denna taxa. Vid krav på akut tömning debiteras tilläggavgift enligt denna taxa.

Uppehåll i hämtning av slam från enskilda avloppsanläggningar

Om bygg- och miljönämnden medgivit uppehåll i hämtning av slam från enskild avloppsanläggning debiteras ingen avgift för slamtömning.

Slam från fettavskiljare

Fettavskiljare ska tömmas efter behov, dock minst en gång per år. Avgiften för hämtning av slam från fettavskiljare baseras på hämtning, hämtad volym samt på slanglängd som behövs i samband med tömningen. Avgift debiteras enligt denna taxa.

Speciella tjänster och undantag

För speciella tjänster och när SÅM måste frångå normala rutiner och ingen tillämpbar avgift finns beslutar SÅM om avgift under beaktande av principerna i Miljöbalken och i denna taxa.

FÖRSLAG

Sammanträdesdatum 2023-08-24

Plats och tid Gummifabriken Värnamo, den 24 augusti, kl. 14:00 – 16:00

Beslutande Tobias Pettersson, ordf. (M), Värnamo
Marie Johansson, vice ordf. (S), Gislaved
Gert Jonsson (M), Vaggeryd
Lars-Åke Magnusson (KD), ersätter Kristine Hästmark (M), Gnosjö
Klas Gustavsson (EMP), Vaggeryd
Kjell Örtlund (MiG), Gislaved
Anetté Myrvold (S), Värnamo
Tomas Johansson (S), ersätter Fredrik Francke (S), Gnosjö

Övriga deltagande Jonatan Rosenquist, förbundsdirektör, SÅM
Ewa Nilsson, förbundsadministratör, SÅM

Utses att justera Klas Gustavsson

Justeringens
plats och tid

Under-
skrifter

Sekreterare

.....
Ewa Nilsson

Ordförande

.....
Tobias Pettersson

Justerande

.....
Klas Gustavsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organisation

Förbundsdirektion SÅM

Paragrafer

Datum för
anslags uppsättande

2023-08-

Datum för
anslags nedtagande

2023-08-

Förvaringsplats
för protokollet

SÅM Skillingaryd

Underskrift

.....
Ewa Nilsson

Utdragsbestyrkande

§38

Dnr: SÅM 2023/02-7

Avfallstaxa 2024

Ärendebeskrivning

Regeringen har beslutat att matavfallssortering ska bli obligatoriskt i alla kommuner i Sverige från och med 2024-01-01. Regeringen har även beslutat om förändring i producentansvaret för förpackningar vilket medför att kommunerna och därigenom SÅM övertar allt ansvar för insamling av förpackningar från hushåll från och med 2024-01-01. Senast år 2027 ska all förpackningsinsamling ske fastighetsnära genom så kallad FNI. I och med kravet på obligatorisk matavfallssortering så har GGVV-kommunerna beslutat att FNI med fyrfackskärl ska bli obligatoriskt för alla småhus inför 2024. Kostnaden för förpackningsinsamlingen ska från och med 2024 belasta producenterna av förpackningar vilket medför att SÅM kommer erhålla ersättning för FNI-insamlingen under nästa år.

I SÅM:s upprättade förslag till verksamhetsbudget för år 2024 har ovanstående förändring i producentansvaret för förpackningar beaktats och den ökade intäkten räknats in. Med anledning av de ökade intäkterna så ser SÅM ingen anledning att genomföra en generell höjning av avfallstaxan till 2024. SÅM:s utökade ansvar från och med år 2024 tillsammans med både ökade intäkter och ökade kostnader behöver utvärderas innan generella taxejusteringar genomförs. En sådan utvärdering av verksamheten kommer att ske under 2024 och nytt beslut om eventuell taxejustering bör därför tas inför år 2025.

Inför SÅM:s övertagande av ansvaret för förpackningsinsamlingen nästa år föreslår SÅM justering av några enskilda abonnemang och avgifter i taxan vilka specificeras närmare nedan.

Justeringarna avser:

- Borttagande av abonnemang för blandat mat- och restavfall (s.k. osorterat).
- Förändring av avgifterna för felsortering.
- Införande av stegrande felsorteringsavgift.
- Ny avgift för extrahämtning av felsorterat avfall.
- Nya avgifter för specialhämtning av avfall i sopkärl.
- Införande av säsongabonnemang för verksamheter.
- Införande av en maxtaxa inom den auktorisation som kommer att ske av entreprenörer som redan idag samlar in förpackningar hos flerbostadshus.
- Ny avgift för TMA-fordon i samband med slamtömning.

Ett förslag lämnades av Gert Jonsson (M, Vaggeryd) att SÅM:s process kring budget och taxa bör reformeras och förenklas så att hanteringen underlättas i medlemskommunernas beslutsprocesser. Samtliga direktionsmedlemmar är överens om att en tydligare och kortare process ska arbetas fram i samband med nästa revidering av förbundsordningen.

Förbundsdirektionen beslutar:

- att föreslå kommunfullmäktige i respektive medlemskommun att inte genomföra någon generell justering av avfallstaxan till år 2024.
- att föreslå kommunfullmäktige i respektive medlemskommun att anta föreslagen avfallstaxa för år 2024 där enskilda avgifter har reviderats, införts eller tagits bort med anledning av SÅM:s utökade ansvar.

Ks §241

Dnr: KS.2023.28

I.4.1

Budget 2024 med plan för 2025-2027, hela kommunen**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att skattesatsen fastställs till 21:99 kronor,

att godkänna att de finansiella målen innebär en resultatnivå på lägst 35 mnkr i genomsnitt per år och att målet för soliditet är lägst 55 procent i genomsnitt per år under den långsiktiga planeringsperioden,

att den långsiktiga planeringsperioden är 15 år (2022-2036) och att den flyttas ett år framåt när ny budget tas fram,

att godkänna att resultatutjämningsreserven (RUR) kan användas för 2024 samt att regelverket för synnerliga skäl kan tillämpas för 2024,

att kommunstyrelsen får i uppdrag att verkställa fördelningen av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen efter samråd med nämnderna att fatta beslut om slutlig fördelning av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Åtterrapporering av den slutliga fördelningen görs till kommunfullmäktige i uppföljning I 2024, samt

att godkänna majoritetens förslag till budget 2024 med plan för 2025-2027.

Protokollsanteckning

Curt Vang (MiG), Bo Eriksson (MiG) och Kjell Örtlund (MiG) deltar inte i beslutet utan återkommer när ärendet behandlas i kommunfullmäktige.

Reservationer

Stefan Nylén (SD) och Tony Scammel (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för Stefan Nyléns (SD) yrkande.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade den 26 januari 2023 godkänna förslag till nytt årshjul för planering och uppföljning, vilket bland annat innebär att budget antas av kommunfullmäktige en gång per år i oktober. Det tidigare planeringsdirektivet benämns nu som Budget 2024 med plan för 2025-2027. Detta för att göra det tydligare att våren utgör planeringsfasen enligt årshjulet och efter sommaren går det över i budgetfasen.

Under våren 2023 har nämnddialoger genomförts och planeringsunderlag tagits fram. Med detta som underlag presenterades och diskuterades omvärlds- och inriktningsfrågor under en planeringskonferens den 23 maj. Vid planeringskonferensen deltog kommunstyrelsen, nämnd- och bolagspresidier samt gruppleddare i fullmäktige. Kommunstyrelsens allmänna utskott utgör även budgetberedning och startade sitt beredningsarbete under augusti.

Vid kommunstyrelsens allmänna utskott den 4 oktober presenterar majoriteten sitt förslag till Budget 2024 med plan för 2025-2027.

Ks §241 (forts.)

I förslag till budget ingår de planeringsförutsättningar som kommunstyrelseförvaltningen har presenterat för kommunstyrelsens allmänna utskott vid deras olika beredningsmöten samt för de partigrupper som så önskat. I stora drag beskrivs där befolkningsutveckling och prognos, ekonomiska förutsättningar utifrån bokslut, statlig styrning och samhällsekonomisk utveckling samt finansiell analys.

För 2024 planeras det för att kunna använda resultatutjämningsreserven samt att kunna hänvisa till synnerliga skäl med anledning av inflationen bland annat markant ökar budgeterad kostnadsnivå för pensionskostnader jämfört med tidigare år.

Med utgångspunkt efter diskussioner i budgetberedningen, kommunstyrelsens allmänna utskott, behöver utöver antagande av budget 2024 med plan 2025-2027 även beslut fattas avseende fastställande av skattesatsen, finansiella mål, långsiktig planeringsperiod (2022-2036), att resultatutjämningsreserven (RUR) och regelverket för *synnerliga skäl* tillämpas och att lämna i uppdrag till kommunstyrelsen att verkställa det kommungemensamma effektiviseringskravet där kommunstyrelsen bemyndigas efter samråd med nämnderna att fatta beslut om den slutliga fördelningen.

Enligt de ekonomiska styrprinciperna, antagna av fullmäktige den 19 maj 2022, fastställs de finansiella målen genom fullmäktiges årliga beslut om budget.

Beslutsunderlag

Majoritetens förslag till Budget 2024 med plan för 2025-2027
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 4 oktober 2023, §43
Sverigedemokraternas och Kristdemokraternas förslag till Budget 2024 med plan för 2025-2027

Yrkanden

Stefan Nylén (SD): Bifall till Sverigedemokraternas och Kristdemokraternas förslag till budget, samt avslag på majoritetens förslag till budget.

Jonas Ericson (M) med instämmande av Fredrik Sveningsson (L), Carina Johansson (C), Sandy Lind (WeP), Evangelos Varsamis (S), Maria Gullberg Lorentsson (M), Charlotte Ström och Ylva Samuelsson (S): Bifall till majoritetens förslag till budget och avslag på Sverigedemokraternas och Kristdemokraternas förslag till budget.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på majoritetens förslag till budget och Sverigedemokraternas och Kristdemokraternas budget och finner att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna majoritetens förslag till budget 2024 med plan 2025-2027.

Omröstning begärs. Kommunstyrelsen godkänner följande beslutsgång:
JA-röst för bifall till majoritetens förslag.
NEJ-röst för bifall till Stefan Nyléns (SD) yrkande.

Ks §241 (forts.)

Omröstningsresultat

<u>Ja-röst</u>	<u>Nej-röst</u>	<u>Avstår</u>
Anton Sjödel (M)	Stefan Nylén (SD)	Kjell Örtlund (MiG)
Ylva Samuelsson (S)	Tony Scammel (SD)	Bo Eriksson (MiG)
Evangelos Varsamis (S)		Curt Vang (MiG)
Ingebert Magnusson (S)		
Jonas Ericson (M)		
Maria Gullberg Lorentsson (M)		
Sandy Lind (WeP)		
Charlotte Ström (WeP)		
Carina Johansson (C)		
Fredrik Sveningson (L)		

Omröstningen utfaller med 10 JA-röster och 2 Nej-röster. 3 ledamöter avstår från att rösta. Därmed har kommunstyrelsen beslutat att föreslå kommunfullmäktige att godkänna majoritetens förslag till budget 2024 med plan för 2025-2027.

Ordföranden ställer därefter proposition på liggande förslag i övrigt och finner att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige detta.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige



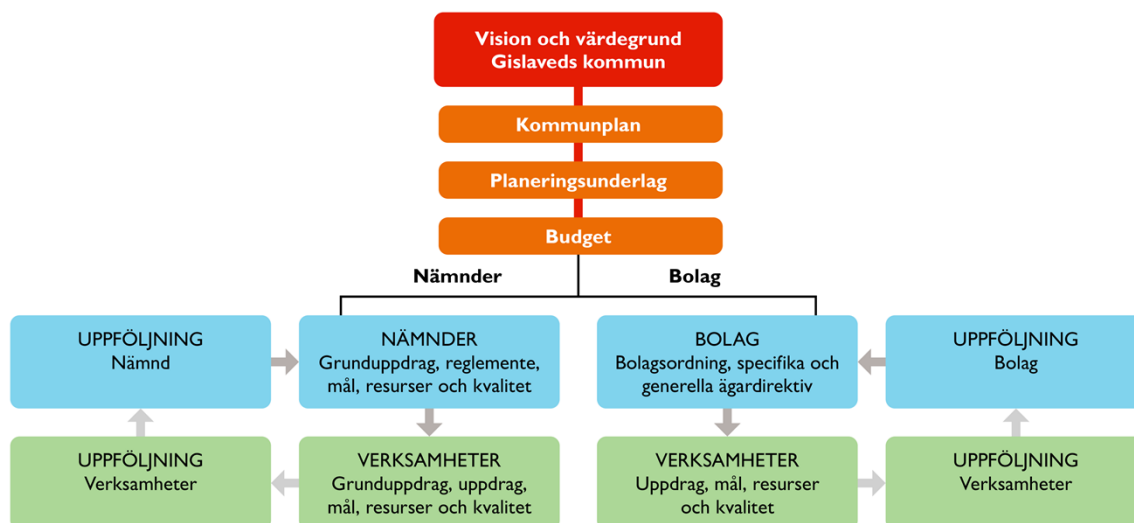
Budget 2024 med plan 2025-2027

Kommunfullmäktige Gislaveds kommun

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	God ekonomisk hushållning	4
2.1	Disponering av resultatutjämningsreserven.....	4
2.2	Finansiella mål.....	5
2.3	Kvalitetsmål och kritiska kvalitetsfaktorer	6
2.3.1	Målgrupp	6
2.3.2	Verksamhet	7
2.3.3	Medarbetare.....	7
2.3.4	Ekonomi	7
2.4	Utvecklingsmål och uppdrag.....	7
2.4.1	Utvecklingsmål.....	8
2.4.2	Uppdrag.....	10
3	Planeringsförutsättningar	11
3.1	Befolkningsutveckling och prognos.....	11
3.2	Ekonomiska förutsättningar.....	13
3.2.1	Bokslut 2022	13
3.2.2	Statlig styrning och samhällsekonomisk utveckling.....	13
3.2.3	Förutsättningar	15
3.2.4	Finansiell analys.....	15
4	Budget 2024.....	23
5	Kommunala bolag	30

I Inledning



Kommunfullmäktiges budget är det övergripande och överordnade styrdokumentet som innehåller kommunens förutsättningar. Nämndernas uppgift är att fastställa grunduppdraget samt utforma utvecklingsmål på deras nivå. Nämnderna ska omhänderta eventuella uppdrag från kommunfullmäktige. Dokumentet fastställs av kommunfullmäktige i oktober månad och därmed är 2024 års budget fastställd i sin helhet. Nämndernas budget fastställs i respektive nämnd i november 2023. Bolagens ägardirektiv arbetas årligen om och eventuella uppdrag arbetas in i dem.

Kommunens inriktning under mandatperioden finns i Kommunplan 2023-2026.

Syftet med kommunplanen är att visa vad politiken vill åstadkomma och peka ut riktningen för hur kommunens verksamheter ska utvecklas under mandatperioden. Tillsammans med kommunens vision och värdegrund utgör kommunplanens prioriterade målområden grunden för mandatperiodens planering och ger inriktning för kommunens budget, nämndernas planering och ägardirektiv för bolagen

Kommunplanens prioriterade målområden är:

- En medskapande organisation
 - med målet att vara en attraktiv arbetsgivare
- En stark tillväxt för vår kommun
 - med målet att kommunens tillväxt, ska öka och att fler ska komma i arbete.
- En bra kvalitet i välfärden
 - med målet att kommunens förskola/skola förbättrar sin kvalitet.
- Ett attraktivt hållbar samhälle
 - med målet att åter bli fler än 30 000 invånare senast 2030.

De olika ställningstaganden denna budget innehåller ska i förlängningen verka för uppfyllandet av kommunplanens inriktningar.

2 God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet vilket innebär att de ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt.

God ekonomisk hushållning för Gislaveds kommun innebär att säkerställa en ekonomi som håller över tid. Verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Service, kvalitet i leverans samt möjlighet att kompetensförsörja ska vara ledande i hur verksamhet struktureras på ett effektivt sätt. För att detta ska vara möjligt måste kommunen ha god framförhållning och flexibilitet för ändrade förutsättningar.

Gislaveds kommun ska bedriva en verksamhet som är hållbar ekonomiskt, ekologiskt, socialt och etiskt.

Vad ska kommunen göra?

- För **kommunen** skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **ekonomin** skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunen får lov att använda RUR enligt fastställda bestämmelser om detta behövs.

2.1 Disponering av resultatutjämningsreserven

I kommunallagen anges att kommuner och regioner ska upprätta en budget så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras om det finns synnerliga skäl. Med synnerliga skäl avses enligt förarbetena till kommunallagen fall då ett frångående av kravet att återställa det negativa balanskravsresultatet är mycket väl motiverat. Ett grundläggande krav är dock att de åtgärder som vidtas är förenliga med god ekonomisk hushållning. Enligt förarbetena till kommunallagen bör möjligheten att underbalansera budget endast användas för enstaka år och med stor restriktivitet. Enligt förarbetena till kommunallagen medger en stark finansiell ställning möjligheten att åberopa synnerliga skäl.

Gislaveds kommun budgeterar ett negativt resultat för 2024 på -34,5 mnkr. För 2025 budgeteras ett positivt resultat på +29,0 mnkr. För perioden 2024-2027 budgeteras ett genomsnittligt positivt resultat på +11,5 mnkr.

Gislaveds kommun har en stark finansiell ställning med en soliditet (inklusive pensionsförbindelser) per 2023-08-31 på 41 procent samt en kassalikvidet (inklusive semesterlöneskuld) på 88 procent. Detta har uppnåtts genom god ekonomisk hushållning av resurserna för att klara framtida åtaganden och konjunktursvängningar. Det övergripande ekonomiska målet för god ekonomisk hushållning är att Gislaveds kommun över tid från och med Budgeten 2024 ska ha en genomsnittlig soliditet om 55 procent samt ett genomsnittligt resultat på 35 mnkr per år.

Det budgeterade negativa resultatet för 2024 beror på tillfälligt ökade pensionskostnader föranlett av pensionsskuldens uppräknings utifrån prisbasbeloppet, som i sin tur styrs av inflationen. Underskottet regleras mot kommunens resultatutjämningsreserv/eget kapital genom att återropa de lokala reglerna för resultatutjämningsreserven som beslutades i Kommunfullmäktige den 13 december 2018 samt synnerliga skäl i kommunallagen att inte återställa negativt resultat.

2.2 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun att de finansiella målen är följande:

Mål 2024	Beskrivning
35 miljoner kronor som genomsnitt	Årets resultat ska som genomsnitt uppgå till minst 35 mnkr per år för perioden 2022-2036.
Genomsnittlig soliditet ej under 55 %	Soliditetsnivån ska som genomsnitt ej understiga 55 % (exklusive pensionsåtaganden) per år för perioden 2022-2036.

Syftet med de finansiella målen är att upprätta en långsiktigt välskött ekonomi utifrån god ekonomisk hushållning. Med ett genomsnittligt resultat på 35 mnkr samt ett soliditetsmål som ej understiger 55 % möjliggörs en genomsnittlig investeringsnivå under tidsperioden 2022-2036 på 192 mnkr per år (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive investeringar för taxefinansierad verksamhet).

I Planeringsdirektivet för 2023 gavs ett uppdrag att se över de finansiella målen vilket är genomfört i och med Budget 2024 med plan för 2025-2027.

Den långsiktiga planeringsperioden är justerad från 10 år till 15 år för att ge bättre planeringsförutsättningar/framförhållning till större investeringsprojekt som för närvarande finns eller kommer att finnas inom bland annat visionsprojekten *Vision 2040* och *Bro till bro*. Soliditetsmålet är från och med Budget 2024 ändrad från 65 procent till 55 procent vilket möjliggör förbättrade förutsättningar för att omhänderta behov av underhåll som finns till exempel inom vägar, fastigheter och broar med mera. Det förändrade soliditetsmålet ger även bättre förutsättningar för reinvesteringar och nyinvesteringar i en nivå som bättre möter behovet. Justeringen av soliditeten innebär att kommunen fortsatt bibehåller en god grundekonomi.

I paritet med att soliditeten har justerats har även det finansiella målet om ett genomsnittligt resultat justerats till 35 mnkr i genomsnitt per år under planeringsperioden för åren 2022-2036.

2.3 Kvalitetsmål och kritiska kvalitetsfaktorer

Med utgångspunkt från kommunens och verksamheternas grunduppdrag ska faktorer som är kritiska för kvaliteten identifieras och definieras. Faktorerna är kännetecknen för god kvalitet och effektivitet. Dessa faktorer benämns kvalitetsfaktorer. Kvalitetsfaktorerna sorteras i fyra perspektiv för att bättre beskriva hur de visar kvalitet och effektivitet (målgrupp, ekonomi, medarbetare, verksamhet). Kvalitetsfaktorernas status följs upp tre gånger per år.

Om kvalitetssäkringen för en faktor inte bedöms vara god ska åtgärder vidtas och deras effekter följas upp vid efterföljande rapporteringsperiod.

Varje nämnd fastställer årligen i respektive budget ett antal kvalitetsmål i form av nyckeltal med tillhörande målvärden för kommande år. Kvalitetsmålen följs upp i nämndernas bokslutsrapporter och en sammanställning av nämndernas kvalitetsmål presenteras i kommunfullmäktiges årsbokslut.

Status för kritiska kvalitetsfaktorer och kvalitetsmål ligger till grund för bedömning av god ekonomisk hushållning för Gislaveds kommun vid årsbokslut.

Kritiska kvalitetsfaktorer för kommunfullmäktige 2024:

2.3.1 Målgrupp

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Möjlighet till delaktighet och inflytande	Förtroende för politiker och medarbetare är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Det är viktigt att kommuninvånarna har en grundläggande kunskap kring kommunens beslutsprocess, verksamhet och ekonomi för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut. Invånarna ska kunna känna sig delaktiga i beslut som berör dem. Samtidigt är det viktigt med tydlighet i vilka frågor och i vilken omfattning möjlighet till inflytande finns. Tilliten bygger på att vi kan hålla vad vi lovar och samtidigt upprätthålla den demokratiska ordningen.
Tillgänglighet och bemötande	Vi ska erbjuda en god kommunal service då det finns ett begränsat utbud av andra leverantörer för våra invånare. Genom positiva serviceupplevelser ökar inte bara förtroendet för kommunen utan även attraktiviteten som plats att bo, leva, besöka och bedriva verksamhet. Alla aspekter av verksamheten, utförd av alla medarbetare, ska syfta till att främja inkluderande samhällsdeltagande för alla invånare på samma villkor. Aktiva steg ska tas för att alla ska känna sig välkomna och göra det lätt att nå oss. Prioriterat är att ge korrekt, tydlig och användbar information som är förståelig för alla och att tillhandahålla kontaktsätt som passar alla med snabb, högkvalitativ respons.
Extern kommunikation	Syftet med vår kommunikation är att skapa värde för medarbete, invånare, näringsliv och besökare samt utgöra en grundläggande del av demokratin. Fokus ligger på att främja delaktighet, tillgänglighet och förtroende, och kommunicera en sann bild av kommunen. Vid eventuella fel eller brister är öppenhet och transparens viktigt. Kommunikationen ska förmedla kunskap om kommunen som plats, organisation och arbetsgivare för att underlätta för invånare, näringsliv, besökare och verksamheter i området samt skapa förutsättningar för insyn och inflytande, samt uppmuntra till dialog.

2.3.2 Verksamhet

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Intern kommunikation	För att stödja medarbetare i deras dagliga arbete ska rätt information levereras i rätt tid, kanal, format och från rätt avsändare. Det ger medarbetarna verktyg och bättre förutsättningar för att göra ett effektivt jobb och möta utmaningar. Genom att skapa dialog, engagemang och delaktighet bygger vi stolthet och lojalitet genom att synliggöra våra verksamheter och medarbetare.
En kultur med fokus på leverans utifrån målgruppens behov	Att leverera tjänster och service av hög kvalitet kräver en kultur som präglas av kundfokus i våra egna leveranser, att vara lyhörd för verksamhetens behov och att ge förutsättningar för, samt säkerställa god ordning och reda samt självorganisering och professionalism som innehåller helhetssyn, utvecklingsfokus och kundfokus.

2.3.3 Medarbetare

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Rätt bemanning och kompetens	För att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat är en av de viktigaste förutsättningarna att kommunkoncernen är bemannad på rätt sätt utifrån rådande förutsättningar och av medarbetare med rätt kompetens. Verksamheterna ska aktivt arbeta med kompetensförsörjningsplanering och söka anpassningar utifrån rekryteringsläget.
Utvecklande arbetsklimat	Medarbetare som trivs på arbetsplatsen och har möjlighet att utvecklas samt känner engagemang är en förutsättning för ett bra genomförande av våra grunduppdrag.

2.3.4 Ekonomi

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Hög kostnadseffektivitet i verksamheterna	Det är särskilt kritiskt att kommunens resurser används till rätt saker och på ett effektivt sätt.
Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar	Ett aktivt arbete med prognossäkerhet ger möjlighet att säkerställa att budgeterade medel kommer i arbete och att kunna vidta åtgärder vid negativ prognos.

2.4 Utvecklingsmål och uppdrag

Mål och uppdrag är verktyg som används för att styra utvecklingsarbete utifrån kommunens, och dess olika verksamheters grunduppdrag. Ett mål är ett önskvärt resultat, definierat som effekt eller prestation. Målen ska fokusera på resultat som behöver prioriteras i utvecklingsarbetet.

Uppdrag är formulerade av verksamhetens uppdragsgivare och ges till specifik mottagare. Mottagaren besvarar med åtgärder och aktiviteter till uppdragsgivaren.

Status för gällande mål och uppdrag följs upp två gånger per år, vid delårs- och årsbokslut och ger en bild av genomförda aktiviteter och utvecklingen inom respektive målområde/projekt, men ligger inte till grund för bedömning av god ekonomisk hushållning. Slutdatum för uppdrag sätts när de antas i budgeten och de anses vara färdiga när de återrapporterats till kommunfullmäktige. För mål sätts inga slutdatum utan här avgörs vid varje årlig budgetplanering om gällande mål ska ligga kvar, justeras eller tas bort baserat på bedömning i föregående årsbokslut.

2.4.1 Utvecklingsmål

Mål	Beskrivning	Målområde i kommunplanen	Berörda styrdokument
Öka upplevd trygghet och hälsa hos barn och unga	Gislaveds kommun ska sträva efter att skapa förutsättningar för alla barns möjlighet till goda uppväxtvillkor med upplevd trygghet och hälsa. Det är viktigt att barnens och de ungas perspektiv är i fokus i alla verksamheter. Detta gör vi genom trygghetsskapande åtgärder i utomhusmiljöer samt att utveckla mötesplatser/arenor för olika behov, där alla är välkomna. Genom ökade förutsättningar för fysisk aktivitet och meningsfull och aktiv fritid verkar vi för en god hälsa med nolltolerans mot droger och mobbning.	<ul style="list-style-type: none"> • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling
Öka förutsättningarna för kommunens invånare att stärka sina egna resurser och bidra till ett samhälle som stödjer hälsosamma val i vardagen	Den omställning som sker inom hälso- och sjukvården mot nära vård ska skapa förutsättningar för ett preventivt och proaktivt arbete som bemöter och förebygger problem tidigt. Som ett led i omställningen till nära vård behöver Kommunen, i samverkan med regionen och civilsamhället, utveckla det stöd som ges individen för att möjliggöra bästa möjliga hälsa samt ytterst även kunna motverka suicid.	<ul style="list-style-type: none"> • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Strategi för Äldreomsorgen
Främja byggandet av bostäder för olika målgrupper	Att Kommunen utvecklar attraktiva livsmiljöer och bostäder för alla målgrupper är avgörande för att uppnå en positiv befolkningsutveckling. Genom olika boendeformer i hela kommunen skapas attraktivare livsmiljöer för alla. Här är landsbygdsutveckling viktig i hela kommunen. Arbetet med att realisera visionerna <i>Vision Gislaved 2040 - Mötesplatsen vid Nissan och Bro till Bro</i> i Anderstorp ska fortsätta.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Bostadsförsörjningsprogram
Öka andelen och användandet av förnybara och/eller fossilfria drivmedel och energikällor	Att minska klimatpåverkan och koldioxidutsläppen samt öka den förnybara och/eller fossilfria energianvändningen är viktiga åtgärdsområden för att uppnå ett hållbart samhälle. Satsningar på att minska våra energibehov och en ökad energieffektivitet är prioriterade.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling
Stärk de lokala förutsättningarna för en ökad självförsörjningsgrad av livsmedel	Gislaveds kommun ska stärka förutsättningarna för livsmedelsproduktion och -försörjning i kommunen. Goda möjligheter för lokala aktörer att bedriva jordbruk och sälja produkterna lokalt minskar behovet av transporter och gör oss mer motståndskraftiga vid krissituationer. Lokalt jordbruk är en viktig del för att främja det öppna landskapet med åker- och betesmark, samt för att skapa attraktivitet på landsbygden.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Policy för inköp och upphandling

Mål	Beskrivning	Målområde i kommunplanen	Berörda styrdokument
Stärkt robusthet och klimatsäkring av dricksvattenförsörjningen.	Klimatsäkring och förstärkt skydd av dricksvattenresursen och vattenanläggningar kräver ett förebyggande arbete. Rening och återanvändning av vårt avloppsvatten måste ske på ett långsiktigt hållbart sätt. Skydd av vattentäcker, sanering av förorenad mark, minskning av riskerna för påverkan av utsläpp från transporter och andra verksamheter är avgörande för en långsiktigt hållbar och robust vattenförsörjning.	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • ÖP 16 • VA-Plan
Förbättrade förutsättningar för näringslivet genom stärkt samverkan och mer konsultativ service	Kommunen ska genomföra en förflyttning i hur vi bedriver vår service gentemot näringslivet mot en mer konsultativ service, där kommunen har förståelse för företagens processer och förutsättningar. Detta bidrar till att kontakten med kommunen blir smidig och enkel. På så sätt levererar kommunen ett värde till företagen genom sin service. Kommunen ska också genom samverkan internt och externt stärka förutsättningarna för kompetensförsörjning, etableringar och ett breddat näringsliv. Detta kräver insatser i samarbete och samråd med näringsliv, kommuner samt regionala och statliga aktörer.	<ul style="list-style-type: none"> • En medskapande organisation • En stark tillväxt för vår kommun • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	
Ökade möjligheter till utveckling och delaktighet för alla medarbetare utifrån verksamhetens behov	Faktorer för att lyckas är att stärka medarbetarskapet, ledarskapet och verka för en god samverkan med de fackliga organisationerna. Detta görs bland annat genom att säkerställa en god arbetsmiljö och att möjliggöra interna karriär- och utvecklingsmöjligheter där man ser till kommunen som helhet.	<ul style="list-style-type: none"> • En medskapande organisation • En bra kvalitet i välfärden 	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetensförsörjningsstrategi
Vänd befolkningsutvecklingen genom att verka för en ökad inflyttning till kommunen	En växande befolkning innebär ökade skatteunderlag och är en nyckel i kompetensförsörjningen för såväl kommunkoncernens verksamheter som för näringslivet. Därför behöver kommunen verka för ett ökat inflyttande, med särskilt fokus på familjebildande åldrar.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Bostadsförsörjningsprogram

2.4.2 Uppdrag

Uppdrag till	Uppdrag	Beskrivning	Slutdatum att redovisa uppdrag till Kommunfullmäktige	Målområde i kommunplanen
Kommunstyrelsen, Samhällsutvecklingsnämnden	Färdigställ en ny simanläggning i Gislaved för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.	Gislaveds kommun ska ha de bästa förutsättningarna för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro för alla invånare. För att främja en god folkhälsa, med barn och ungdomar som prioriterad målgrupp ska under perioden 2023-2026 på befintlig simhallslokalisering vid Gisleområdet i Gislaved en ny modern simanläggning anläggas i samverkan med föreningsliv och näringsliv.	2026-12-31	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle
Kommunstyrelsen, Samhällsutvecklingsnämnden	Färdigställ en ny publikhall i Anderstorp för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.	Gislaveds kommun ska ha de bästa förutsättningarna för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro för alla invånare. För att uppnå detta ska i Anderstorp centrum 2026-2027 en modern publikhall byggas i samverkan med föreningsliv och näringsliv. Hallen ska ha en flexibilitet för att kunna leva upp till publikkapacitet och andra krav för elitidrottsverksamhet, under dagtid även bidra till kommunens kärnuppdrag med barn och ungdomar som prioriterad målgrupp samt möjliggöra användning till andra ändamål än idrott, till exempel kulturevenemang utifrån de förutsättningar som hallen ger.	2027-12-31	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle
Kommunstyrelsen, Utbildningsnämnden, AB Gislavedshus	Utveckling Broaryd.	Lugnet ska utvecklas till förskola, bostäder och samlingslokal med visst tillgängligt servicestöd. Berörda nämnder och bolag uppdras att planera och genomföra erforderliga åtgärder för att kunna genomföra beskriven förändring och utveckling. Kommunstyrelsen ska samordna arbetet i sin helhet.	För förskolan: 2024-03-01 För bostäder samt samlingslokal: 2025-12-01 Med eventuell justering efter detaljplanering av uppdraget.	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle • En bra kvalitet i välfärden

3 Planeringsförutsättningar

3.1 Befolkningsutveckling och prognos

Åren 2000-2014 minskade antalet invånare i Gislaveds kommun i stort sett varje år medan invånarantalet i Sverige ökade. När allt fler människor från andra länder började flytta till kommunen under 2014-2017 ökade antalet invånare. Under 2020 vände utvecklingen drastiskt med en stor minskning av antal invånare. Under 2022 minskade kommunens befolkning med totalt 75 invånare, från 29 556 till 29 481. Helårsprognosen spådde 29 357 invånare vid årsslutet.

Både barnafödandet och dödligheten har legat på lägre nivåer än förväntat i befolkningsprognosen och på lägre nivåer jämfört med föregående år. Totalt skedde 10 fler dödsfall än födselar, vilket innebär ett negativt födelsenetto. Den låga dödligheten 2022 har en grundförklaring i en överdödlighet under i synnerhet 2020 till följd av pandemin men även med detta i beaktning är nivåerna lägre än förväntat. Den låga nivån av barnafödelse är en mer oväntad utveckling.

Skillnaderna mellan ut- och inflyttning fortsätter att vara den faktor som har störst påverkan på befolkningsstorleken. Största mängden utflyttningar sker i augusti och september inför terminsstart på högskolor och universitet medan inflyttningen var som störst i juni och juli. Flyttnettot för 2022 var -89 personer eftersom fler flyttat ut från kommunen än vad som flyttat hit. Inrikes var flyttnettot -173, vilket till viss del vägs upp av ett invandringsöverskott på 84 personer.

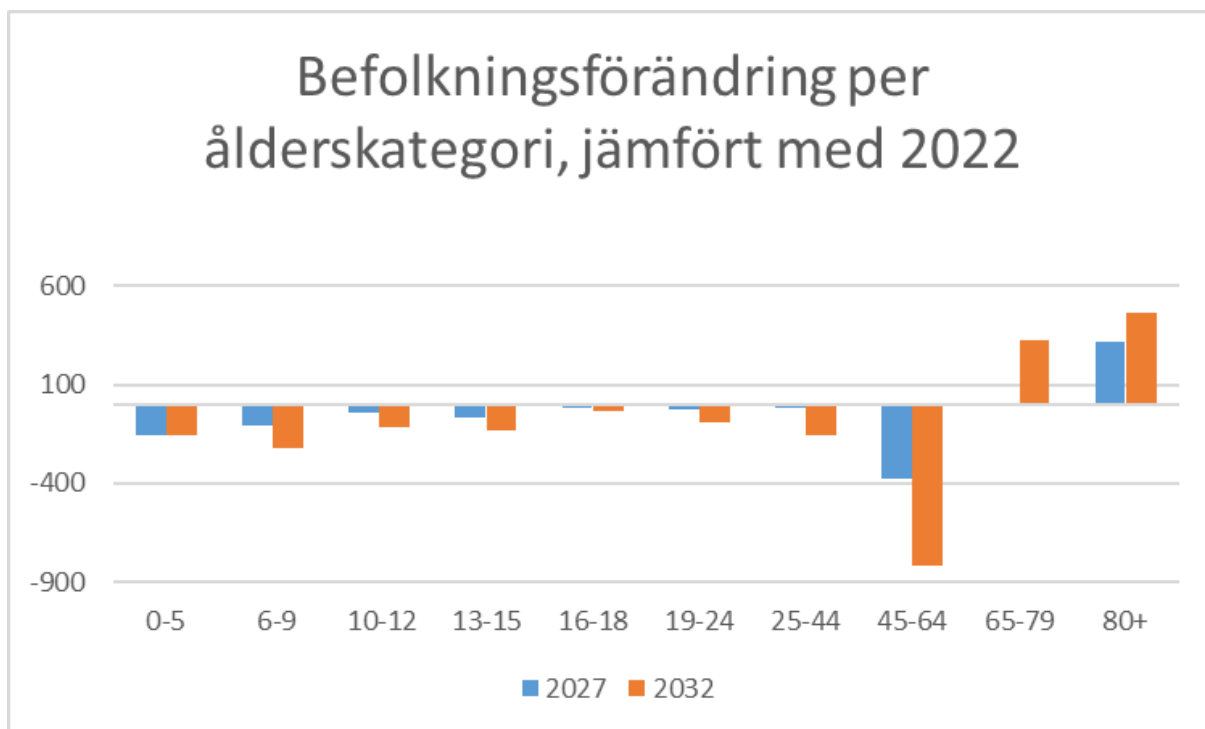
Prognosen i tabellen nedan visar att antalet kommuninvånare förväntas minska i närtid med både en mindre befolkning och även en kraftigare minskning än tidigare förväntat, framförallt de närmaste åren. Utvecklingen av kriget i Ukraina, oförutsedda större händelser i omvärlden, oväntade effekter av coronapandemin och andra så kallade osäkerhetsfaktorer har påverkan på utfallet och därför är prognosen relativt osäker.

Prognos 2023-2027	Utfall 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Inflyttade	1 243	1 300	1 294	1 289	1 283	1 278
Utflyttade	1 394	1 372	1 363	1 355	1 349	1 343
Flyttnetto	-151	-72	-69	-66	-66	-65
Födda	295	276	270	265	265	266
Döda	258	295	296	297	297	298
Födelsenetto	37	-19	-25	-32	-32	-32
Folkmängd	29 556	29 444	29 375	29 312	29 254	29 201
Utveckling	-79	-91	-94	-98	-98	-97

Antalet äldre ökar

Oavsett utfall för det totala invånarantalet kommer åldersgruppen 80 år och äldre att fortsätta öka under åren fram till 2026 och vidare till 2031. Detta särskilt för åldersgrupperna 80-84 år och 95 år och äldre. Samtliga barngrupper förväntas minska, i olika omfattning, likväl som antalet människor i arbetsför ålder till och med 64 års ålder.

Befolkningens sammansättning framöver kommer påverka både den kommunala ekonomin och den lokala arbetsmarknaden. Med ett minskande antal i yrkesverksam ålder minskar intäkterna från skattemedel, samtidigt som en förändring av andelen i åldrar utanför arbetsmarknaden påverkar efterfrågan på välfärdstjänster som skola, särskilda bostäder, barnomsorg och äldreomsorg. Både för kommunen och den lokala arbetsmarknaden i stort kommer det också innebära att det blir svårare att hitta rätt kompetens till tjänster, vilket hämmar tillväxten i den ekonomiska utvecklingen och försämrar kommunens möjligheter att bedriva ändamålsenlig service.



Befolkningsförändring per ålderskategori, jämfört med 2022 års nivåer										
	0-5	6-9	10-12	13-15	16-18	19-24	25-44	45-64	65-79	80+
2027	-154	-104	-42	-67	-15	-28	-14	-378	6	320
2032	-155	-222	-118	-132	-37	-88	-157	-813	322	459

Sammantaget kommer den demografiska utvecklingen att kräva tydliga politiska prioriteringar och ytterligare anpassningar av verksamheterna med bland annat förändrade arbetsätt och ökad samverkan mellan kommunens verksamheter och andra närliggande kommuner. Det förebyggande folkhälsoarbetet och samverkan med regionen kring regional och kommunal primärvård är ytterligare prioriterade områden som behöver stärkas och utvecklas ännu mer för att Gislaveds kommun ska klara demografiutvecklingen.

3.2 Ekonomiska förutsättningar

3.2.1 Bokslut 2022

Nämnd, tkr	Nettokostnad	Resultat
Barn- och utbildningsnämnden	814,4	-5,3
Bygg- och miljönämnden	15,4	2,5
Fastighets- och servicenämnden	25,6	-4,1
Fritid- och folkhälsonämnden	52,2	1,1
Kommunstyrelsen	178,7	10,7
Kulturnämnden	35,6	2,2
Räddningsnämnden	35,8	-1,1
Socialnämnden	654,4	-26,7
Tekniska nämnden	47,2	-2,9
Överförmyndarnämnden	3,5	0,3
Totalt	1 862,8	-23,3

3.2.2 Statlig styrning och samhällsekonomisk utveckling

Nedanstående text är hämtad från MakroNytt 2/2023, SKR

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka. I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Indikatorer som kommit under sommaren pekar i samma riktning. BNP-indikatorn för andra kvartalet visar på en mycket svag BNP-utveckling under våren. Indikatorer för hushållens konsumtion pekar på en oförändrad utveckling på en relativt svag nivå. Dessutom, verkar konjunkturen i vår nära omvärld, särskilt Tyskland, bli allt svagare vilket kommer att ha en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med minus 0,6 procent i år, något högre än prognosen i våras beaktat det starka utfallet för första kvartalet i år.

Tabell 1. Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring respektive procent om inte annat anges.

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026
BNP, volym, kalenderkorrigerad	2,8	-0,6	1,2	3,4	2,4
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,3	2,4	-0,7	1,7	1,7
Lönesumma	6,4	5,2	3,8	5,1	5,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	2,7	4,5	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,9	3,8	3,4	3,3
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,5	7,8	9,1	8,8	7,8
Inflation, KPIF	7,7	6,0	2,0	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,5	2,8	1,4	1,8
Styrränta, värde vid slutet av året	2,5	4,0	2,5	2,0	1,8

Källor: Macrobond, Statistiska centralbyrån, och Sveriges Kommuner och Regioner.

Anm.: Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.

Sommarens inflationsutfall påminner ändå om att inflationen fortfarande är oroväckande hög, betydligt högre än Riksbankens inflationsmål, och visar dessutom tecken på att vara mer seglivad än vi förutsåg i våras. Därför bedömer vi att Riksbanken kommer att behöva höja räntan ytterligare i år och att räntetoppen kommer att bestå något längre in i 2024 innan räntesänkningarna påbörjas under andra kvartalet.

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Trots den goda nominella utvecklingen så faller köpkraften, dvs det reala skatteunderlaget, med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Tabell 2. Skatteunderlag samt beräknad real utveckling

Procentuell förändring

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

Källor: Skatteverket och Sveriges KR.

*Bidrag till förändring av faktiskt skatteunderlag, procentenheter.

3.2.3 Förutsättningar

- Skatteunderlaget för år 2024 är beräknat utifrån kommunens befolkningsprognos vilket innebär 29 296 invånare år 2024 för att sjunka till 29 201 år 2027.
- Skattesatsen är 21,99 kronor för hela planperioden.
- Utgångsläget för ramar 2024 är 2023 års nivå.
- Inflations- och löneuppräknings finns med i beräkningen och är baserad på SKR:s antaganden.
- Hänsyn tagen till demografi avseende utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunstyrelsen.
- Löneökningar för fast personal är kompenserad till nämnderna.
- Kapitaltjänstkostnader budgeteras centralt (ej VA, fastighet och service) och kompenseras två gånger/år i samband med delårsbokslut och årsbokslut.
- Gislaveds kommunkoncerns totala låneskuld inklusive borgensåtagande får under planperioden 2024-2027 uppgå till maximalt 1 600 mnkr. Gislaveds kommun har rätt att uppta nya lån för 950 mnkr under planperioden. Delegation medges teckna dessa lån.
- Kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2024. Delegation medges teckna dessa lån.

3.2.4 Finansiell analys

Modell för finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används en modell som är framtagen av Kommunforskning i Västsverige (KFi) vid Göteborgs universitet. Den bygger på fyra finansiella aspekter:

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

Modellen omfattar en genomgång av kontroll över den finansiella utvecklingen av lång- respektive kortfristig betalningsberedskap och betalningskapacitet samt av riskförhållande. Målsättningen är att med modellens hjälp kunna identifiera eventuella finansiella problem och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller ej.

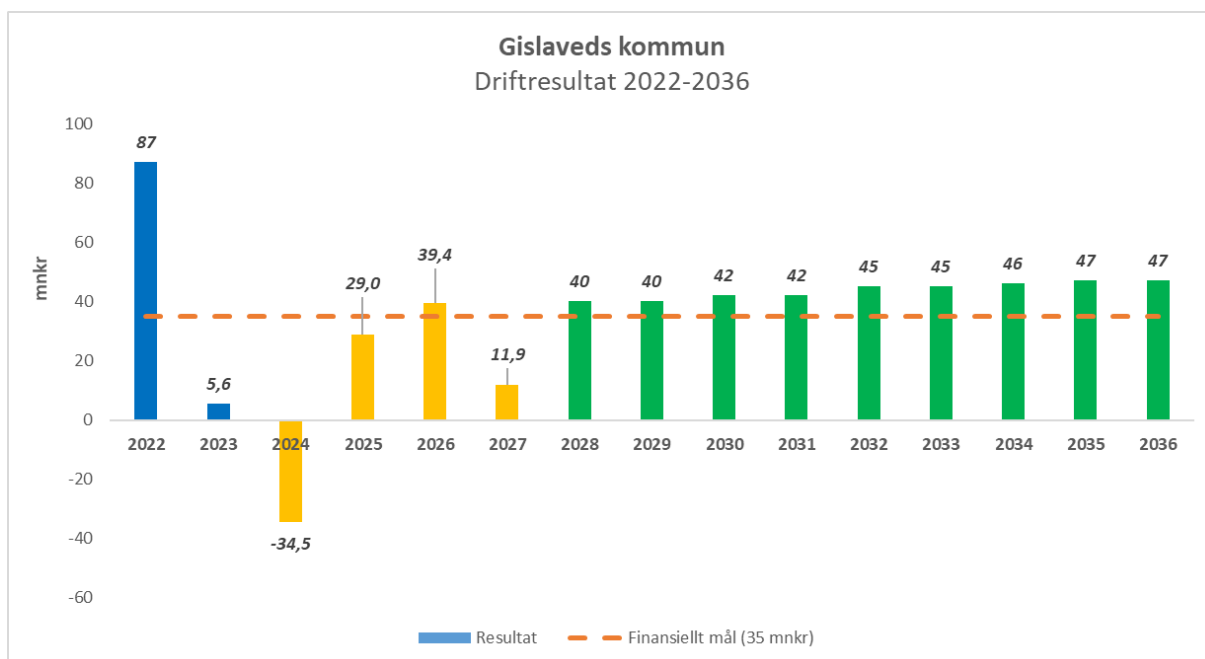
Resultat

Kommunens driftsresultat

Det första finansiella målet, årets resultat ska i genomsnitt ska uppgå till minst 35 mnkr per år för perioden 2022-2036, är satt för att styra kommunens investeringsnivå för samma period. Det innebär att årsresultaten kan och kommer att variera mellan åren.

Budgeterat resultat för 2023 är +25,6 mnkr och prognostiserat årsresultat i delårsrapporten 2023 per augusti månad visar +5,8 mnkr vilket innebär en preliminär budgetavvikelse för 2023 på minus 19,8 mnkr. Budgetera resultat för 2024 är minus 34,7 mnkr. Budgeterat resultat för perioden 2024-2027 är i genomsnitt +11,5 mnkr. Eftersom de budgeterade resultaten understiger det finansiella målet på kort sikt kommer det att ställa krav på högre resultat för perioden efter 2027 för att det finansiella målet resultat ska uppfyllas med 35 mnkr i genomsnitt per år.

Utmaningen för planeringsperioden 2024-2027, men även perioden 2028-2036 som är kopplad till de finansiella målen är att anpassa verksamheten så att de finansiella målen uppnås för perioden 2022-2036. Utifrån budget och plan 2024–2027 samt övergripande målsättning för perioden fram till år 2036 kommer de finansiella målen för resultatet att uppnås.



Ytterligare en viktig förutsättning, som påverkar resultatet indirekt, är att investeringsnivån för åren 2024-2027 uppgår till maximalt 325 mnkr i genomsnitt per år för perioden samt för perioden 2028-2036 till maximalt 141 mnkr i genomsnitt per år (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive taxefinansierad verksamhet). Totalt för planeringsperioden 2022-2036 är det möjligt för kommunen att investera i genomsnitt 192 mnkr per år (inklusive exploateringsverksamhet, exkl. taxefinansierad verksamhet).

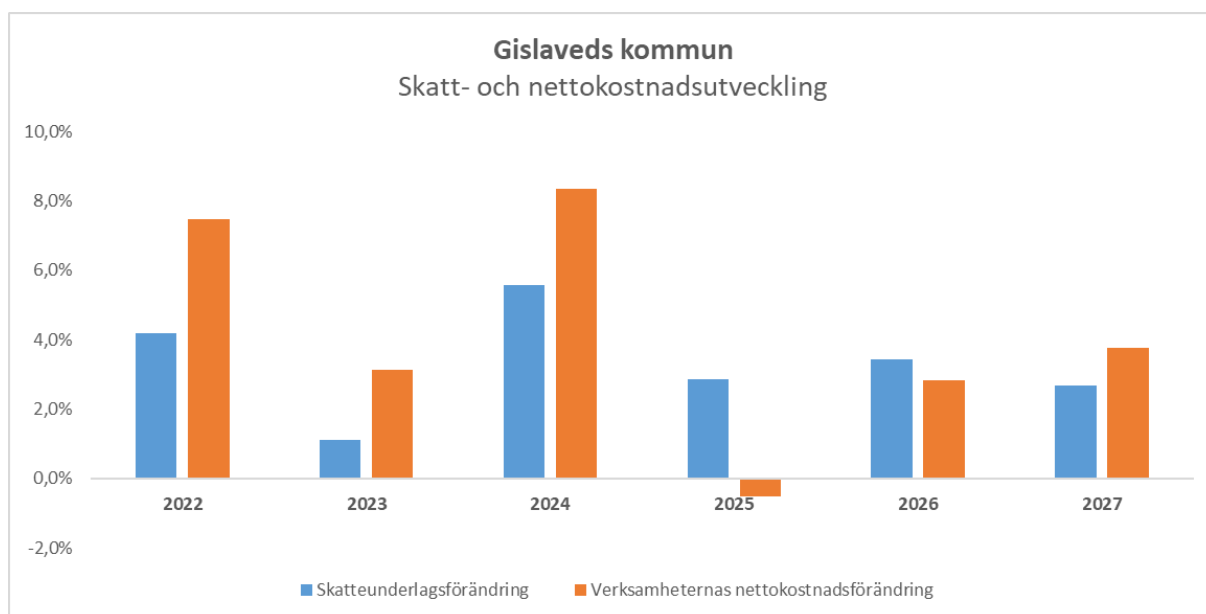
I underlaget för budget 2024 och plan 2025-2027 ingår en oförändrad skattesats med 21,99 procent.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Kommunens skatteintäkter inklusive kommunalekonomisk utjämning samt generella statsbidrag beräknas öka med 2,8 procent i genomsnitt per år för åren 2022-2027. Variationen mellan enskilda år, undantaget 2024 där regeringen skjuter till medel till kommuner och regioner via höstpropositionen, är mellan 1,1 till 4,2 procent vilket beror på befolknings- och skatteunderlagsökning. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det mycket viktigt att nettokostnaderna för verksamheten inte ökar mer än skatteintäkterna. Diagrammet nedan visar förändringen mellan respektive år av nettokostnaden respektive skatteintäkter för perioden 2022 till 2027.

Perioden 2022-2024 präglades initialt av påverkan från covid-19 pandemin och därefter av en historiskt hög prisutveckling vilket medför en negativ real tillväxt av kommunens ekonomi även att skatteintäkterna nominellt har och beräknas att ha en god tillväxt. För perioden 2025-2027 förväntas en normaliserad nivå där verksamhetens kostnadsutveckling är i nivå med skatteintäkternas utveckling.

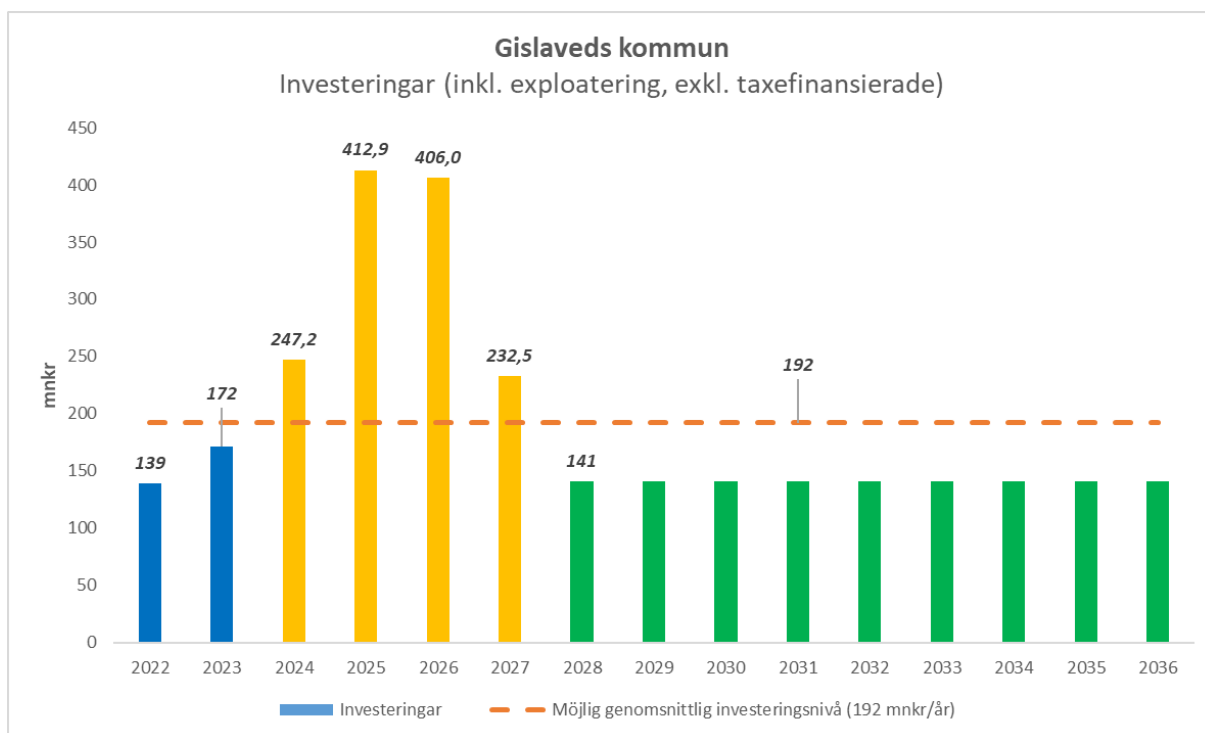
Det är av mycket stor vikt att bevaka och aktivt arbeta med verksamhetens nettokostnadsutveckling så att dessa inte överstiger utvecklingen av skatter, generella statsbidrag och utjämning. I annat fall behöver kommunen göra anpassningar för att kommunens finansiella mål ska vara möjliga att uppnå/bibehållas.



Investeringsnivån

Diagrammet nedan visar en möjlig genomsnittlig investeringsnivå på 192 mnkr för perioden 2022–2036 (inklusive exploateringsverksamheten, exklusive taxefinansierad verksamhet). Det är en möjlig nivå förutsatt att resultatmålet uppnås. Investeringsnivå för perioden 2022–2036 innebär att soliditeten för samma period kommer att uppgå till i genomsnitt 55 procent vilket är i nivå med det finansiella målet.

Eftersom investeringsnivån är högre än genomsnittet under åren 2024 till 2027 måste investeringsnivån därefter ligga på en lägre nivå för att kommunens grundekonomi ska bibehållas på en godtagbar nivå. I investeringsplanen finns investeringsobjekt markerade med X vilket innebär att åtgärdsval inte är genomförda och därmed är det i nuläget inte möjligt att bedöma investeringskostnaderna.

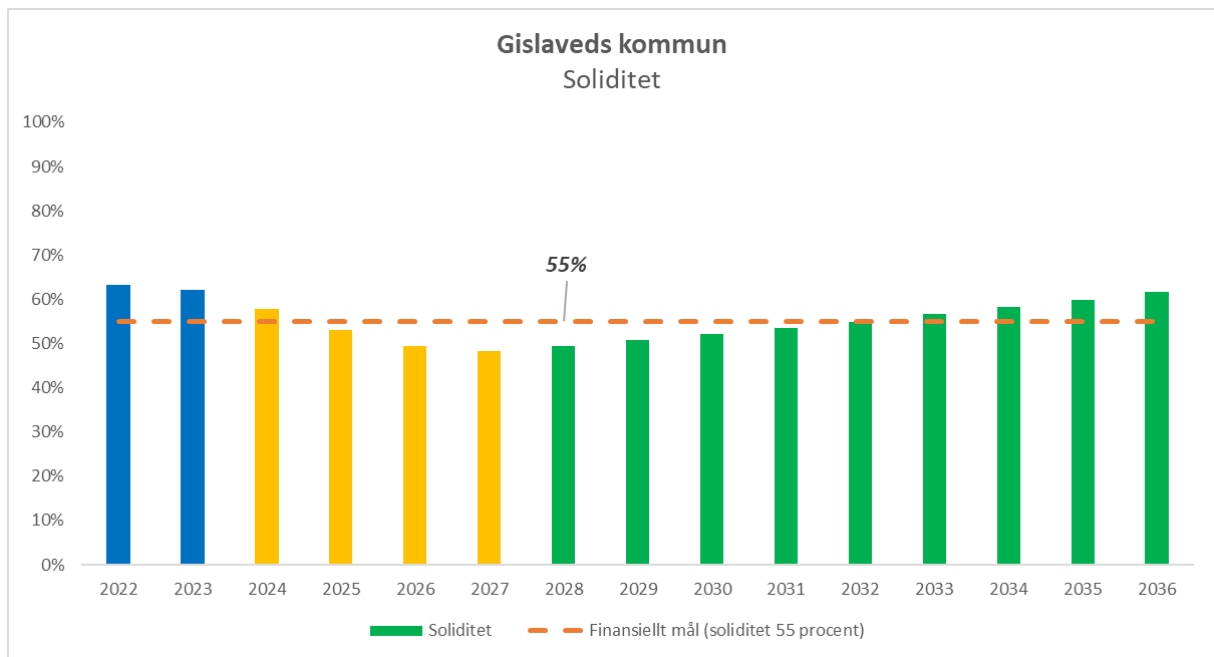


Kapacitet

Soliditet

En viktig parameter för att avläsa kommunens långsiktiga kapacitet är att se på utvecklingen av soliditeten. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme, som visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsatt är kommunen.

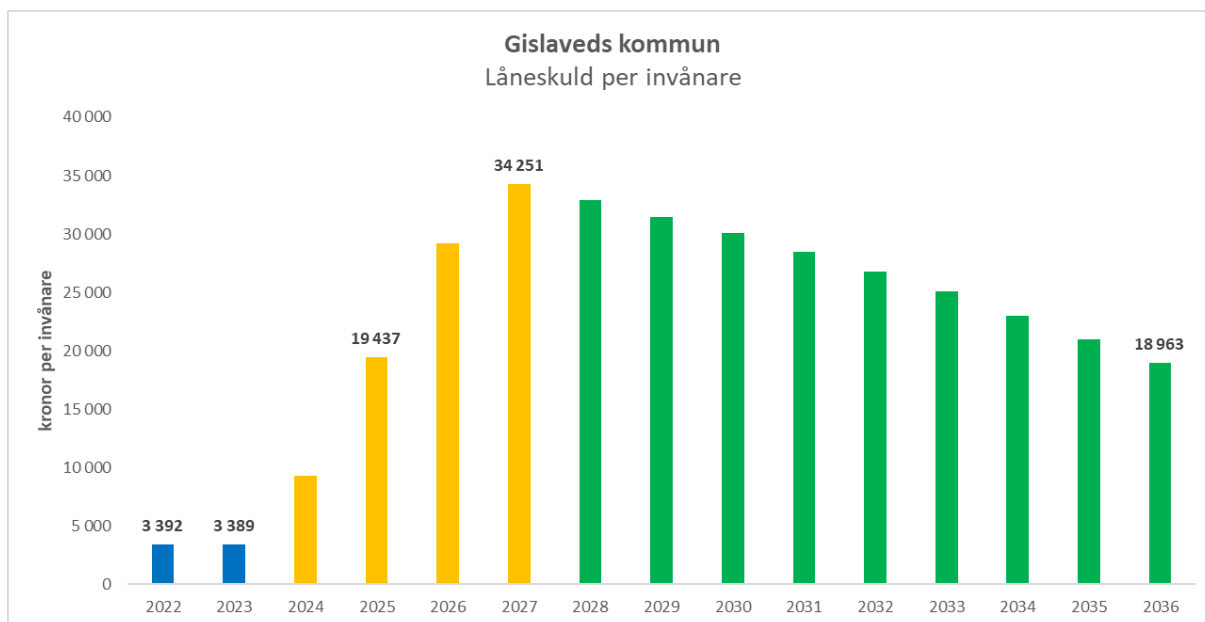
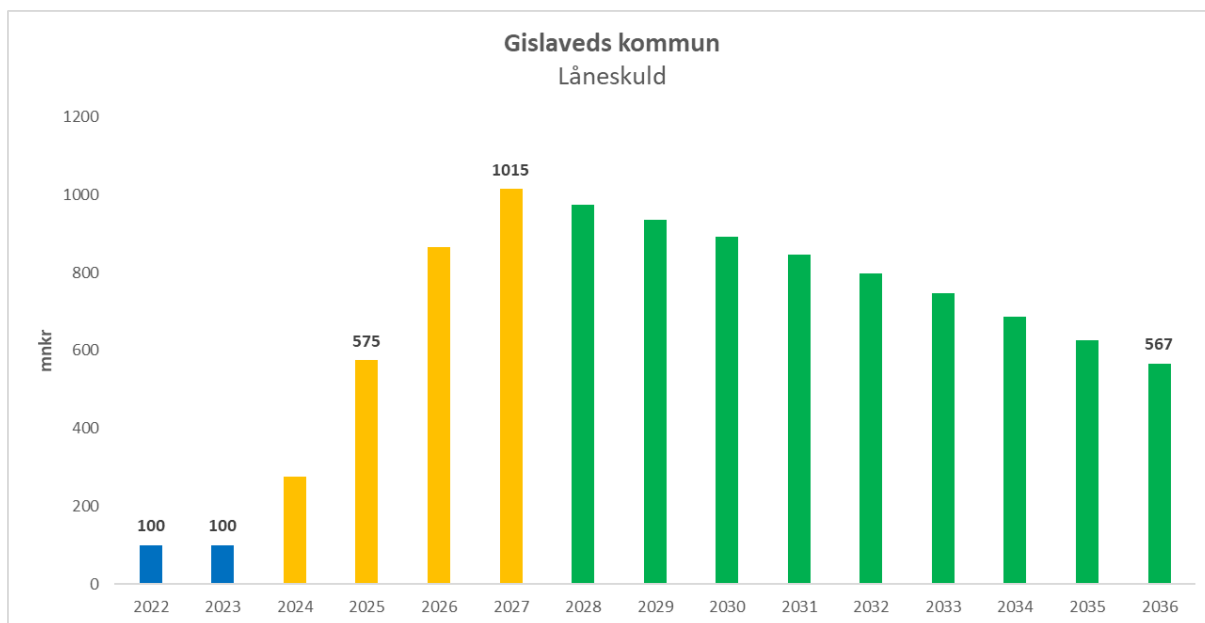
Två faktorer påverkar soliditetens utveckling: dels det årliga resultatet, dels värdet av tillgångarna. För en oförändrad soliditet måste det egna kapitalet öka i samma takt som tillgångarnas värde.



Det andra finansiella målet – att kommunens soliditet ska uppgå till i genomsnitt minst 55 procent per år exklusive pensionsåtaganden – uppnås för perioden 2022–2036 förutsatt att investeringsnivån under perioden inte ligger över 192 mnkr i genomsnitt per (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive taxefinansierade investeringar) samt att resultatmålet 35 mnkr i genomsnitt per år uppnås.

Skuldsättning

Under nuvarande förutsättningar och under förutsättning att de finansiella målen uppnås, kommer kommunens lånebehov under perioden 2022–2027 att uppgå till cirka 1 000 mnkr och den totala låneskulden beräknas till cirka 1 100 mnkr vid utgången av 2027. I slutet av planeringsperioden beräknas låneskulden vara cirka 560 mnkr. Skuldsättningen per kommuninvånare beräknas vara cirka 34 200 kr år 2027 och i slutet av planeringsperioden cirka 19 000 kr per invånare. Nivån av skuldsättning är en större förändring mot tidigare och är en följd av förändringen av kommunens finansiella mål vilket ger en större möjlighet att möta behoven som finns i kommunen för underhåll och investeringar. Låneskuldens storlek utgör inget problem så länge de finansiella målen uppnås.



Befolkningsprognosen sträcker sig enbart till år 2031 därefter är det antaget samma befolkningsmängd fram till år 2036.

Risk

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. I ett vinstdrivande företag bör den uppgå till minst 100 procent av de kortfristiga skulderna, men för kommuner brukar den röra sig runt 70–80 procent. För Gislaveds kommun är kassalikviditeten god under hela perioden. Kommunen har en outnyttjad checkräkningskredit på upptill 50 mnkr som är möjlig att använda vid behov.. Kommunen planerar för en god likviditet, och har dessutom möjligheter att förstärka den ytterligare om det skulle behövas.

Finansiell risk

Kommunen kommer att öka skuldsättningen. Nya lån kommer att upptas de kommande åren vilket innebär att den finansiella risken ökar men bedöms vara på en medelnivå och omhändertas via kommunens finansiella mål.

Pensionsåtagande

Pensionskostnaden beräknas öka från cirka 190 mnrkr år 2023 till cirka 240 mnrkr år 2024 vilket är en följd av att pensionskostnader värdesäkras med prisbasbeloppet vilket har höjts kraftigt som i sin tur är en följd av den historiskt höga inflationen. Från och med 2025 och framåt beräknas pensionskostnaderna att sänkas vilket är under förutsättning att inflationsmålet om 2 procent uppnås. För år 2027 beräknas pensionskostnaderna vara cirka 155 mnrkr.

Den totala pensionsskulden beräknas till 557 mnrkr år 2027 vilket innebär en sänkning i förhållande till år 2022 då skulden var 602 mnrkr. Denna skuld är beaktad vid antagande av de finansiella målen och skulden kommer att hanteras förutsatt att de finansiella målen uppnås.

Befolkningsförändring

De skatteintäkter som ingår i budgeten har beräknats utifrån förutsättningen att invånarantalet under perioden 2024–2027 kommer att sjunka med cirka 100 personer enligt kommunens befolkningsprognos.

Ett minskat invånarantal innebär sänkta skatteintäkter, men samtidigt sänkta kostnader. Det finns dock inget direkt samband mellan sänkta skatteintäkter och sänkta kostnader, vilket innebär att de i budget och planering ingående kostnadsnivåerna löpande måste analyseras och anpassas för att det inte ska uppkomma en ekonomisk obalans.

Kontroll**Balanskrav, resultatreserv**

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en ekonomi i balans; bortsett från realisationsvinster måste intäkterna vara större än kostnaderna. Det krävs ett positivt resultat för att kunna säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar.

Gislaveds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes år 2000. Kommunen har också utnyttjat möjligheten att avsätta tidigare års överskott i en resultatreserv för att kunna jämna ut svängningar i intäktsnivåer mellan olika år och skapa en buffert för perioder av lågkonjunktur.

För 2024 planeras det för att kunna använda resultatutjämningsreserven samt att hänvisa till synnerliga skäl med anledning av inflationen bland annat markant påverkar budgeterad kostnadsnivå för pensionskostnader jämfört med tidigare år.

Måluppfyllelse

Kommunens struktur för uppföljning av ekonomi och verksamhet ger goda förutsättningar till kontroll. Arbetet med att följa fastlagda mål är ett viktigt led i kontrollarbetet.

Avslutande kommentarer

Budgeten för Gislaveds kommun är upprättad i enlighet med de riktlinjer som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen beräknas för perioden 2022-2036 uppfylla de finansiella mål som är antagna för Gislaveds kommun. Budgeten för 2024 som enskilt år är dock mycket utmanande för alla kommuner och regioner i Sverige att balansera. För Gislaveds kommun kommer det inte vara möjligt att balansera budgeten för år 2024. Kommunen kommer därför att hänvisa till reglerna för användande av resultatutjämningsreserven samt synnerliga skäl.

För att kunna uppfylla de finansiella målen krävs en god ekonomi- och verksamhetsstyrning med fokus på skatteintäkter, investeringsvolym, befolkningstillväxt, volymtillväxt samt kvalitetsnivåer inom verksamheterna.

Denna budget som avser planeringsperioden 2024-2027 visar en tydlig bild av att den höga inflationen slår hårt mot Gislaveds kommuns ekonomi. Parallellt behöver det även finnas en långsiktig planering och genomförandeförmåga som går bortom de närmaste åren för att kommunen ska vara redo med en så intakt verksamhet som möjligt när konjunkturen vänder. Kommunen är även en aktör för att i möjligaste mån lindra de negativa följdverkningarna på grund av inflationen för kommunens invånare och näringsliv.

4 Budget 2024

Övergripande driftsbudget 2024 med plan 2025-2027

Nämnd, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Bygg- och miljönämnden	-8,8	-8,8	-8,8	-8,8
Kommunstyrelsen	-208,2	-210,0	-209,9	-209,8
Räddningsnämnden	-39,4	-39,4	-39,4	-39,4
Samhällsutvecklingsnämnden	-206,9	-206,9	-206,9	-206,9
Socialnämnden	-710,6	-702,9	-703,5	-700,0
Utbildningsnämnden	-802,0	-797,0	-791,3	-781,0
Överförmyndarnämnden	-3,8	-3,8	-3,8	-3,8
Kommungemensamt effektiviseringskrav	20,0			
Förändrade kostnader lokaler	-12,9	-13,8	-26,2	-53,1
Löneuppräknig	-64,1	-128,3	-190,8	-254,5
Pensioner	-238,8	-157,9	-146,4	-154,6
Kollektivavtalad pension (KP)	133,2	135,5	139,9	144,5
Återlagda kapitalkostnader	80	80	80	80
Avskrivningar	-130	-130	-130	-130
Summa nämnder	-2 192,2	-2 181,1	-2 234,7	-2 314,9
Skatteintäkter och utjämningsystem	2 137,4	2 200,9	2 271,6	2 333,4
Preliminärt höstpropositionen	23,0	21,4	27,0	27
Finansiella intäkter	3,1	3,1	3,1	3,1
Finansiella kostnader	-5,8	-15,3	-27,7	-36,7
Summa finansiering	2 157,7	2 210,1	2 274,1	2 326,8
ÅRETS RESULTAT	-34,5	29,0	39,4	11,9

Genomsnittligt resultat 2024-2027	11,5
--	------

Återlagda kapitalkostnader samt (KP) är en bokföringsteknisk justering då kostnaden ligger på nämnderna (interna transaktioner)

Kommungemensamt effektiviseringskrav:

Det kommungemensamma effektiviseringskravet är ett gemensamt arbete för alla nämnder att under 2024 sänka nettokostnaderna med 20 mnkr. Kommunstyrelsen har i uppdrag från kommunfullmäktige att verkställa fördelningen mellan nämnderna av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen efter samråd med nämnderna att fatta beslut om den slutliga fördelningen av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Åtterrapporering av slutliga fördelningen görs till kommunfullmäktige i uppföljning I 2024. Det kommungemensamma

effektiviseringskravet kan från och med budget 2025 användas som ett reformutrymme inom respektive nämnd.

Förändringar under planperioden 2025-2027:

Förändring av statsbidrag enligt höstpropositionen 2023 är inte fördelade. Riksdagen beslutar i december. Tidigare statsbidrag som inte fördelades i planeringsdirektiv 2023 har fördelats ut på nämnderna.

Utbildningsnämndens ram sänks fram till och med år 2027 med totalt 21 mnkr på grund av demografiförändringar och förändringar av statsbidrag.

Socialnämndens ram sänks på grund av minskade statsbidrag för 2025-2027 med 8,1 mnkr och ökade demografi förändringar ger tillskott med 1,8 mnkr.

Driftbudgetram 2024

Nämnd, Mnkr	Budget 2023	Inflationskompensation	Avtal-23+24	Demografi	Förändring statsbidrag	Politiska beslut övrigt	Budget 2024
Bygg- och miljönämnden	-8,6	0,0	-0,2				-8,8
Kommunstyrelsen	-202,8	-0,9	-1,4	0,1		-3,2	-208,3
Räddningsnämnden	-36,7	-0,2	-0,5			-2,0	-39,4
Samhällsutvecklingsnämnden	-203,9	-1,7	-1,3				-206,9
Socialnämnden	-684,2	-4,7	-4,9	-0,8	-8,3	-7,7	-710,6
Utbildningsnämnden	-795,1	-4,6	-5,3	3,0	0,0		-802,0
Överförmyndarnämnden	-3,8						-3,8
Löneöversyn			-64,1				-64,1
Ökade lokalkostnader						-12,9	-12,9
Kommungemensamt effektiviseringskrav						20,0	20,0
Totalt	-1 935,1	-12,1	-77,6	2,3	-8,3	-5,8	-2 036,7

- Bygg- och miljönämndens inflationskompensation har satts till 0 (noll) eftersom nämnden inte råder själva över avgiftsnivåer/intäkter. Eftersom nämndens intäkter överstiger övriga kostnaderna hade de i annat fall fått ett "dolt besparingskrav".
- I beräkningen av räddningsnämndens inflationskompensation är intäkter från Gnosjö kommun exkluderade. I annat fall hade nämnden fått ett "dolt besparingskrav" eftersom intäkterna i så fall överstiger övriga kostnader.
- Socialnämnden tillförs 0,8 mnkr som följd av att kommunens kompensation i utjämningsystemet för LSS. 7,6 mnkr har tillförts nämnden (stöd till äldreomsorgen p.g.a. Covid- engångseffekt 2024.)
- Utbildningsnämnden har fått minskad ram med 15 tkr p.g.a. förändring av statsbidrag.
- Löneöversyn och ökade lokalkostnader är inte fördelad per nämnd. Det görs som teknisk justering.

Förklaring till kolumnen "politiska beslut"

- Effektiviseringskravet på 1 % per nämnd har tagits bort och ersatts med ett kommungemensamt effektiviseringskrav på motsvarande belopp, 20,0 mnkr.
- Socialnämnden får utökad ram på 8,0 mnkr för att leva upp till kravet på 11 timmars dygnsvila.
- En budgetflytt från socialnämnden till kommunstyrelsen avseende övertagande av personal från och med augusti 2023 kompenseras med helårseffekt 313 tkr.
- Kommunstyrelsen får utökad ram för 2024 med 3,0 mnkr för ett kommungemensamt firande av Gislaveds kommun 50 år. 5 mnkr flyttas från investering till driften p.g.a. förändrade redovisningsregler. Revisionen får en minskning på 0,125 mkr för 2024 jämfört med 2023 då revisionen beviljades ett extra tillägg på 250 tkr.
- Räddningsnämnden får utökad ram med 2,0 mnkr för att klara kravet på 11 timmars dygnsvila.
- Ökade kostnader i samband med hyresökningar som kompenseras nämnderna på 12,9 mnkr.

Investeringar, skattefinansierad verksamhet

Nämnd, mnkr	Investeringsbudget 2024	Investeringsbudget 2025	Investeringsbudget 2026	Investeringsbudget 2027
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	134,9	235,9	222,8	119,5
<i>Varav: särskilda satsningar</i>				
Räddningsnämnden	3,2	4,0	4,3	3,2
Samhällsutvecklingsnämnden	75,1	106,2	91,5	58,1
<i>Varav: särskilda satsningar</i>				
Socialnämnden	2,1	2,1	2,7	2,7
Utbildningsnämnden	4,9	6,0	2,0	2,0
Inflationsuppräknig		6,3	14,0	13,2
Totalt, skattefinansierade investeringar	220,2	360,5	337,2	198,6

Investeringar taxefinansierad verksamhet

Nämnd/styrelse, mnkr	Investeringsbudget 2024	Investeringsbudget 2025	Investeringsbudget 2026	Investeringsbudget 2027
Samhällsutvecklingsnämnden	44,0	44,0	44,0	44,0
<i>varav exploatering</i>	19,1	18,0	17,5	11,5

Exploateringsbudget

Nämnd, mnkr	Ack tom 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Nöbbele industriområde, Reftele		31,5	2,0	-1,0	-0,2
Stötabo industriområde, Anderstorp		2,0	1,5	37,0	20,5
Smålandia 2.0, Gislaved		15,1	24,0	12,7	-3,3
Södra industriområdet, Smålandsstenar		-14,5	23,3	23,5	31,5
Haghult/Tillbo, Smålandsstenar		12,0	19,6	14,1	-3,2
Bostäder, norr om Hestra torg, Hestra	x				
Vision 2040, Gislaved	x				
Bro till bro, Anderstorp	x				
Totalt exploateringsverksamhet		46,1	70,4	86,3	45,4
<i>Varav VA inom exploateringsverksamheten</i>		-19,1	-18,0	-17,5	-11,5
Totalt, exploateringsprojekt, exkl. VA		27,0	52,4	68,8	33,9

Investeringar och exploateringar under 2024-2027

Nämnd, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Skattefinansierad verksamhet	220,2	360,5	337,2	198,6
Taxefinansierad verksamhet	44,0	44,0	44,0	44,0
Exploateringsverksamhet	27,0	52,4	68,8	33,9
Totalt	291,3	456,9	450,0	276,4

Investeringar, särskilda satsningar

Fastighet/objekt, mnkr	Total budget särskilda satsningar	Investerings-budget 2024	Investerings-budget 2025	Investerings-budget 2026	Investerings-budget 2027
It hård motorväg		13,2	18,1	10,8	10,8
Utbyggnad grundskola, Anderstorp		16,8	38,8	4,3	
Gullviveskolan, Gislaved 4-6 med idrottshall	x	3,0	0	0	0
Ny simhall, Gislaved		7,7	107,9	161,9	62,5
Ny publikhall, Anderstorp	x		2,0	0	0
Haghultsleden, Smålandsstenar		25,0	15,0	5,0	
Gislaved 2040, Mötesplats Centrum 2/3 och Nissan Mårtensgatan/Nissan (tom 2026)	x				
Förskolor Gislaved, Burseryd, Hestra och Anderstorp		47,2	16,3		
Götgatsbron, Anderstorp		6,0			
Nöbbele industriområde, Reftele		18,4	2,0	-1,0	-0,2
Hestra torg					3,0
Totalt särskilda satsningar		137,3	198,2	181,0	76,2

Särskilda satsningar exkl VA.

I investeringsplanen finns investeringsobjekt markerade med X vilket innebär att åtgärdsval inte är genomförda och därmed är det inte möjligt att bedöma investeringskostnaderna för tillfället. Kostnader för förstudie, projektering mm är utlagt år 1.

Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamhetens nettokostnader I	-2 192,2	-2 181,5	-2 234,7	-2 314,9
varav pensioner	-238,8	-157,9	-146,4	-154,6
varav avskrivningar	-130	-130	-130	-130
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2 160,4	2 222,3	2 298,6	2 360,4
Finansiella intäkter	3,1	3,1	3,1	3,1
Finansiella kostnader	-5,8	-15,3	-27,7	-36,7
Årets resultat	-34,5	29,0	39,4	11,9

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Löpande verksamhet				
Årets resultat	-34,5	29,0	39,4	11,9
Avskrivningar	130	130	130	130
Kassaflöde från den löpande verksamheten	95,5	159,0	169,4	141,9
Investeringsverksamhet				
Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar	-264,2	-404,5	-381,2	-242,6
Exploateringsverksamhet	-27	-52,4	-68,8	-33,9
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-291,3	-456,9	-450,0	-276,4
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån	175	300	290	150
Amortering av skuld				
Medel från finansieringsverksamheten	175	300	290	150
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början	114,9	94,1	96,3	105,6
Likvida medel vid årets slut	94,1	96,3	105,6	121,1
Förändring av likvida medel	-20,8	2,1	9,4	15,5

Balansbudget

Balansbudget, mnkr	2024	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar	2 051,6	2 326,0	2 577,2	2 689,8
Likvida medel	94,1	96,3	105,6	121,1
Exploateringsverksamhet	27	79,4	148,2	182,1
Övriga omsättningstillgångar	152,4	152,4	152,4	152,4
Summa omsättningstillgångar	273,5	328,1	406,2	455,5
Summa tillgångar	2 325,1	2 654,1	2 983,4	3 145,3
Eget kapital	1 380,5	1 409,5	1 448,8	1 460,7
<i>därav årets resultat</i>	-34,5	29,0	39,4	11,9
Avsättningar	101	101	101	101
Långfristiga skulder, lån	433,1	733,1	1 023,1	1 173,1
Kortfristiga skulder	410,5	410,5	410,5	410,5
Summa skulder	843,6	1 143,6	1 473,6	1 613,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 325,1	2 654,1	2 983,4	3 145,3
Soliditet i procent				

5 Kommunala bolag

Ekonomiska riktlinjer

De bolag som är helägda av Gislaveds Kommunhus AB ska enligt ägardirektiven följa de beslut om planeringsdirektiv med budget enligt av kommunen utfärdade instruktioner som delges av Gislaveds Kommunhus AB. Bolagen ska ersätta Gislaveds Kommunhus AB för Management fee, fördelat proportionellt mellan bolagen utifrån genomsnittlig omsättning.

Koncernbidrag/aktieutdelning för bolagen

För år 2024 tillämpas reglerna för koncernbidrag mellan bolagen vilket innebär att kommunens verksamhetsbidrag till Enter Gislaved AB sänks med ca 3 mnkr. Det kan även bli aktuellt med aktieutdelning från dotterbolagen till moderbolaget för 2024.

Borgensavgifter

Borgensavgiften är 0,3 %, eller annat som fastställts av kommunen, av utnyttjad kredit per 31 december och kommunen fakturerar i januari året efter.

Fördelning av management fee

Bolag	% fördelning utifrån omsättning
Gislaved Energi Koncern AB	56,4 %
Enter Gislaved AB	1,8 %
AB Gislavedshus	40,4 %
Gisletorp Lokaler AB	1,4 %

Bolagens omsättning 2022

Bolag	Omsättning 2022, mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	257,9
Enter Gislaved AB	8,2
AB Gislavedshus	184,9
Gisletorp Lokaler AB	6,3

Bolagens resultat 2022

Bolag	Resultat, mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	8,4
Enter Gislaved AB	0,02
AB Gislavedshus	0,2
Gisletorp Lokaler AB	0,6

Bolagens totalt planerade investeringsbehov och lånebehov 2024

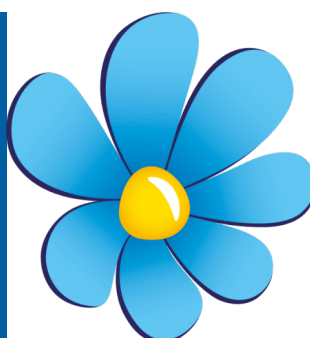
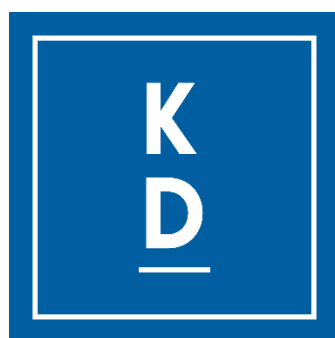
Bolag	mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	61,0
AB Gislavedshus	62,8

Budget 2024 med plan 2025-2027

Kommunfullmäktige Gislaveds kommun

EN STÖTTANDE BUDGET

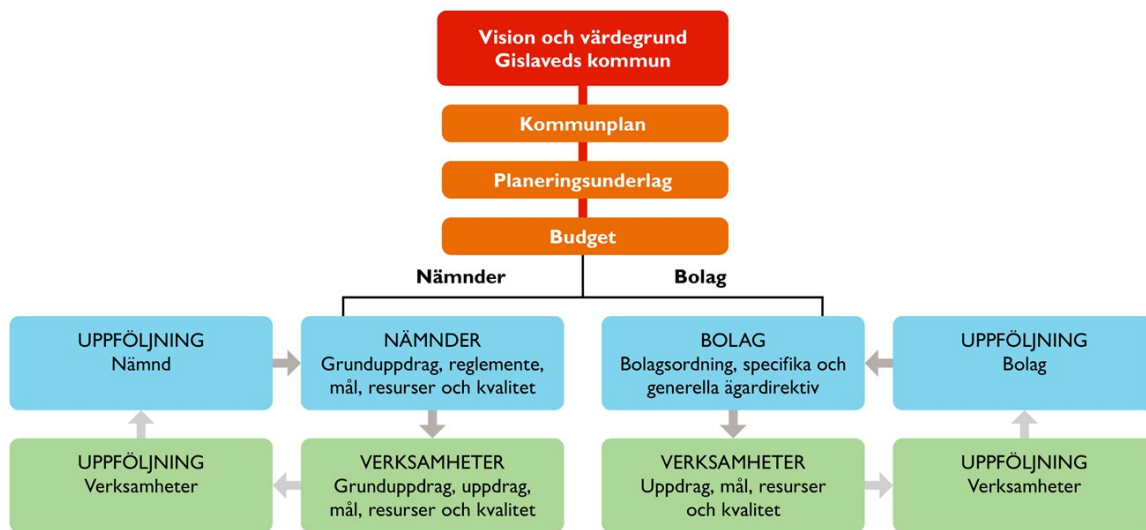
I EN TUFF TID



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	God ekonomisk hushållning.....	4
2.1	Disponering av resultatutjämningsreserven.....	4
2.2	Finansiella mål.....	5
2.3	Kvalitetsmål och kritiska kvalitetsfaktorer.....	6
2.3.1	Målgrupp.....	6
2.3.2	Verksamhet.....	7
2.3.3	Medarbetare.....	7
2.3.4	Ekonomi.....	7
2.4	Utvecklingsmål och uppdrag.....	7
2.4.1	Utvecklingsmål.....	8
2.4.2	Uppdrag.....	11
3	Planeringsförutsättningar.....	12
3.1	Befolkningsutveckling och prognos.....	12
3.2	Ekonomiska förutsättningar.....	14
3.2.1	Bokslut 2022.....	14
3.2.2	Statlig styrning och samhällsekonomisk utveckling.....	14
3.2.3	Förutsättningar.....	16
4	Budget 2024.....	24
5	Kommunala bolag.....	31
	Ekonomiska riktlinjer.....	31

I Inledning



Kommunfullmäktiges budget är det övergripande och överordnade styrdokumentet som innehåller kommunens förutsättningar. Nämndernas uppgift är att fastställa grunduppdraget samt utforma utvecklingsmål på deras nivå. Nämnderna ska omhänderta eventuella uppdrag från kommunfullmäktige. Dokumentet fastställs av kommunfullmäktige i oktober månad och därmed är 2024 års budget fastställd i sin helhet. Nämndernas budget fastställs i respektive nämnd i november 2023. Bolagens ägardirektiv arbetas årligen om och eventuella uppdrag arbetas in i dem.

Kommunens inriktning under mandatperioden finns i Kommunplan 2023-2026.

Syftet med kommunplanen är att visa vad politiken vill åstadkomma och peka ut riktningen för hur kommunens verksamheter ska utvecklas under mandatperioden. Tillsammans med kommunens vision och värdegrund utgör kommunplanens prioriterade målområden grunden för mandatperiodens planering och ger inriktning för kommunens budget, nämndernas planering och ägardirektiv för bolagen

Kommunplanens prioriterade målområden är:

- En medskapande organisation
 - med målet att vara en attraktiv arbetsgivare
- En stark tillväxt för vår kommun
 - med målet att kommunens tillväxt, ska öka och att fler ska komma i arbete.
- En bra kvalitet i välfärden
 - med målet att kommunens förskola/skola förbättrar sin kvalitet.
- Ett attraktivt hållbart samhälle
 - med målet att åter bli fler än 30 000 invånare senast 2030.

De olika ställningstagandena i denna budget innehåller Kristdemokraternas och Sverigedemokraternas viljeriktning, dessa ska i förlängningen verka för uppfyllandet av kommunplanens inriktningar.

2 God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet vilket innebär att de ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt.

God ekonomisk hushållning för Gislaveds kommun innebär att säkerställa en ekonomi som håller över tid. Verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Service, kvalitet i leverans samt möjlighet att kompetensförsörja ska vara ledande i hur verksamhet struktureras på ett effektivt sätt. För att detta ska vara möjligt måste kommunen ha god framförhållning och flexibilitet för ändrade förutsättningar.

Gislaveds kommun ska bedriva en verksamhet som är hållbar ekonomiskt, ekologiskt, socialt och etiskt.

Vad ska kommunen göra?

- För **kommunen** skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **ekonomin** skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunen får lov att använda RUR enligt fastställda bestämmelser om detta behövs.

2.1 Disponering av resultatutjämningsreserven

I kommunallagen anges att kommuner och regioner ska upprätta en budget så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras om det finns synnerliga skäl. Med synnerliga skäl avses enligt förarbetena till kommunallagen fall då ett frångående av kravet att återställa det negativa balanskravsresultatet är mycket väl motiverat. Ett grundläggande krav är dock att de åtgärder som vidtas är förenliga med god ekonomisk hushållning. Enligt förarbetena till kommunallagen bör möjligheten att underbalansera budget endast användas för enstaka år och med stor restriktivitet. Enligt förarbetena till kommunallagen medger en stark finansiell ställning möjligheten att åberopa synnerliga skäl.

Gislaveds kommun budgeterar ett negativt resultat för 2024 på -34,5 mnkr. För 2025 budgeteras ett positivt resultat på +29,0 mnkr. För perioden 2024-2027 budgeteras ett genomsnittligt positivt resultat på +11,5 mnkr.

Gislaveds kommun har en stark finansiell ställning med en soliditet (inklusive pensionsförbindelser) per 2023-08-31 på 41 procent samt en kassalikvidet (inklusive semesterlöneskuld) på 88 procent. Detta har uppnåtts genom god ekonomisk hushållning av resurserna för att klara framtida åtaganden och konjunktursvängningar. Det övergripande ekonomiska målet för god ekonomisk hushållning är att Gislaveds kommun över tid från och med Budgeten 2024 ska ha en genomsnittlig soliditet om 55 procent samt ett genomsnittligt resultat på 35 mnkr per år.

Det budgeterade negativa resultatet för 2024 beror på tillfälligt ökade pensionskostnader föranlett av pensionsskuldens uppräknings utifrån prisbasbeloppet, som i sin tur styrs av inflationen. Underskottet regleras mot kommunens resultatjämningsreserv/eget kapital genom att återropa de lokala reglerna för resultatjämningsreserven som beslutades i Kommunfullmäktige den 13 december 2018 samt synnerliga skäl i kommunallagen att inte återställa negativt resultat.

2.2 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun att de finansiella målen är följande:

Mål 2024	Beskrivning
35 miljoner kronor som genomsnitt	Årets resultat ska som genomsnitt uppgå till minst 35 mnkr per år för perioden 2022-2036.
Genomsnittlig soliditet ej under 55 %	Soliditetsnivån ska som genomsnitt ej understiga 55 % (exklusive pensionsåtaganden) per år för perioden 2022-2036.

Syftet med de finansiella målen är att upprätta en långsiktigt välskött ekonomi utifrån god ekonomisk hushållning. Med ett genomsnittligt resultat på 35 mnkr samt ett soliditetsmål som ej understiger 55 % möjliggörs en genomsnittlig investeringsnivå under tidsperioden 2022-2036 på 192 mnkr per år (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive investeringar för taxefinansierad verksamhet).

I Planeringsdirektivet för 2023 gavs ett uppdrag att se över de finansiella målen vilket är genomfört i och med Budget 2024 med plan för 2025-2027.

Den långsiktiga planeringsperioden är justerad från 10 år till 15 år för att ge bättre planeringsförutsättningar/framförhållning till större investeringsprojekt som för närvarande finns eller kommer att finnas inom bland annat visionsprojekten *Vision 2040 och Bro till bro*. Soliditetsmålet är från och med Budget 2024 ändrad från 65 procent till 55 procent vilket möjliggör förbättrade förutsättningar för att omhänderta behov av underhåll som finns till exempel inom vägar, fastigheter och broar med mera. Det förändrade soliditetsmålet ger även bättre förutsättningar för reinvesteringar och nyinvesteringar i en nivå som bättre möter behovet. Justeringen av soliditeten innebär att kommunen fortsatt bibehåller en god grundekonomi.

I paritet med att soliditeten har justerats har även det finansiella målet om ett genomsnittligt resultat justerats till 35 mnkr i genomsnitt per år under planeringsperioden för åren 2022-2036.

2.3 Kvalitetsmål och kritiska kvalitetsfaktorer

Med utgångspunkt från kommunens och verksamheternas grunduppdrag ska faktorer som är kritiska för kvaliteten identifieras och definieras. Faktorerna är kännetecken för god kvalitet och effektivitet. Dessa faktorer benämns kvalitetsfaktorer. Kvalitetsfaktorerna sorterar i fyra perspektiv för att bättre beskriva hur de visar kvalitet och effektivitet (målgrupp, ekonomi, medarbetare, verksamhet). Kvalitetsfaktorernas status följs upp tre gånger per år.

Om kvalitetssäkringen för en faktor inte bedöms vara god ska åtgärder vidtas och deras effekter följs upp vid efterföljande rapporteringsperiod.

Varje nämnd fastställer årligen i respektive budget ett antal kvalitetsmål i form av nyckeltal med tillhörande målvärden för kommande år. Kvalitetsmålen följs upp i nämndernas bokslutsrapporter och en sammanställning av nämndernas kvalitetsmål presenteras i kommunfullmäktiges årsbokslut.

Status för kritiska kvalitetsfaktorer och kvalitetsmål ligger till grund för bedömning av god ekonomisk hushållning för Gislaveds kommun vid årsbokslut.

Kritiska kvalitetsfaktorer för kommunfullmäktige 2024:

2.3.1 Målgrupp

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Möjlighet till delaktighet och inflytande	Förtroende för politiker och medarbetare är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Det är viktigt att kommuninvånarna har en grundläggande kunskap kring kommunens beslutsprocess, verksamhet och ekonomi för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut. Invånarna ska kunna känna sig delaktiga i beslut som berör dem. Samtidigt är det viktigt med tydlighet i vilka frågor och i vilken omfattning möjlighet till inflytande finns. Tilliten bygger på att vi kan hålla vad vi lovar och samtidigt upprätthålla den demokratiska ordningen.
Tillgänglighet och bemötande	Vi ska erbjuda en god kommunal service då det finns ett begränsat utbud av andra leverantörer för våra invånare. Genom positiva serviceupplevelser ökar inte bara förtroendet för kommunen utan även attraktiviteten som plats att bo, leva, besöka och bedriva verksamhet. Alla aspekter av verksamheten, utfört av alla medarbetare, ska syfta till att främja inkluderande samhällsdeltagande för alla invånare på samma villkor. Aktiva steg ska tas för att alla ska känna sig välkomna och göra det lätt att nå oss. Prioriterat är att ge korrekt, tydlig och användbar information som är förståelig för alla och att tillhandahålla kontaktsätt som passar alla med snabb, högkvalitativ respons.
Extern kommunikation	Syftet med vår kommunikation är att skapa värde för medarbete, invånare, näringsliv och besökare samt utgöra en grundläggande del av demokratin. Fokus ligger på att främja delaktighet, tillgänglighet och förtroende, och kommunicera en sann bild av kommunen. Vid eventuella fel eller brister är öppenhet och transparens viktigt. Kommunikationen ska förmedla kunskap om kommunen som plats, organisation och arbetsgivare för att underlätta för invånare, näringsliv, besökare och verksamheter i området samt skapa förutsättningar för insyn och inflytande, samt uppmuntra till dialog.

2.3.2 Verksamhet

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Intern kommunikation	För att stödja medarbetare i deras dagliga arbete ska rätt information levereras i rätt tid, kanal, format och från rätt avsändare. Det ger medarbetarna verktyg och bättre förutsättningar för att göra ett effektivt jobb och möta utmaningar. Genom att skapa dialog, engagemang och delaktighet bygger vi stolthet och lojalitet genom att synliggöra våra verksamheter och medarbetare.
En kultur med fokus på leverans utifrån målgruppens behov	Att leverera tjänster och service av hög kvalitet kräver en kultur som präglas av kundfokus i våra egna leveranser, att vara lyhörd för verksamhetens behov och att ge förutsättningar för, samt säkerställa god ordning och reda samt självorganisering och professionalism som innehåller helhetssyn, utvecklingsfokus och kundfokus.
Personalomsättning	Inköp av konsulter och utköp av personal ska alltid redovisas till berörd nämnd och minimeras genom rätt sorts avtal. Detta även i fall man använder förlängdsuppsägningstid. Då utköpen av personal de senaste åren ökat och inköp av konsulter varit hög. Därför ska fortsättningsvis detta redovisas i varje nämnd, vid varje möte.

2.3.3 Medarbetare

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Rätt bemanning och kompetens	För att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat är en av de viktigaste förutsättningarna att kommunkoncernen är bemannad på rätt sätt utifrån rådande förutsättningar och av medarbetare med rätt kompetens. Verksamheterna ska aktivt arbeta med kompetensförsörjningsplanering och söka anpassningar utifrån rekryteringsläget.
Utvecklande arbetsklimat	Medarbetare som trivs på arbetsplatsen och har möjlighet att utvecklas samt känner engagemang är en förutsättning för ett bra genomförande av våra grunduppdrag.

2.3.4 Ekonomi

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Hög kostnadseffektivitet i verksamheterna	Det är särskilt kritiskt att kommunens resurser används till rätt saker och på ett effektivt sätt.
Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar	Ett aktivt arbete med prognossäkerhet ger möjlighet att säkerställa att budgeterade medel kommer i arbete och att kunna vidta åtgärder vid negativ prognos.
Årligen utföra en utanförskapskartläggning på det ofrivilliga utanförskapet.	För att få en tydlig bild av hur utanförskapet i vår kommun ser ut varje år och få bukt med de kostnader och problem. Detta gäller allt utanförskap som är ofrivilligt som gör att man av någon anledning hamnar utanför samhället.

2.4 Utvecklingsmål och uppdrag

Mål och uppdrag är verktyg som används för att styra utvecklingsarbete utifrån kommunens, och dess olika verksamheters grunduppdrag. Ett mål är ett önskvärt resultat, definierat som effekt eller prestation. Målen ska fokusera på resultat som behöver prioriteras i utvecklingsarbetet.

Uppdrag är formulerade av verksamhetens uppdragsgivare och ges till specifik mottagare. Mottagaren besvarar med åtgärder och aktiviteter till uppdragsgivaren.

Status för gällande mål och uppdrag följs upp två gånger per år, vid delårs- och årsbokslut och ger en bild av genomförda aktiviteter och utvecklingen inom respektive målområde/projekt, men ligger inte till grund för bedömning av god ekonomisk hushållning. Slutdatum för uppdrag sätts när de antas i budgeten och de anses vara färdiga när de återrapporterats till kommunfullmäktige. För mål sätts inga slutdatum utan här avgörs vid varje årlig budgetplanering om gällande mål ska ligga kvar, justeras eller tas bort baserat på bedömning i föregående årsbokslut.

2.4.1 Utvecklingsmål

Mål	Beskrivning	Målområde i kommunplanen	Berörda styrdokument
En trygg kommun	Gislaveds kommun ska sträva efter att skapa förutsättningar för allas möjlighet till goda villkor med trygghet och hälsa. Det är viktigt att barnens och de ungas perspektiv är i fokus i alla verksamheter. Detta gör vi genom trygghetsskapande åtgärder i utomhusmiljöer samt att utveckla mötesplatser/arenor för olika behov, där alla är välkomna. Genom ökade förutsättningar för fysisk aktivitet och meningsfull och aktiv fritid verkar vi för en god hälsa med nolltolerans mot droger och mobbning	<ul style="list-style-type: none"> • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling
Öka förutsättningarna för kommunens invånare att stärka sina egna resurser och bidra till ett samhälle som stödjer hälsosamma val i vardagen	Den omställning som sker inom hälso- och sjukvården mot nära vård ska skapa förutsättningar för ett preventivt och proaktivt arbete som bemöter och förebygger problem tidigt. Som ett led i omställningen till nära vård behöver Kommunen, i samverkan med regionen och civilsamhället, utveckla det stöd som ges individen för att möjliggöra bästa möjliga hälsa samt ytterst även kunna motverka suicid.	<ul style="list-style-type: none"> • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Strategi för Äldreomsorgen
Främja byggandet av bostäder för olika målgrupper	Att Kommunen utvecklar attraktiva livsmiljöer och bostäder för alla målgrupper är avgörande för att uppnå en positiv befolkningsutveckling. Genom olika boendeformer i hela kommunen skapas attraktivare livsmiljöer för alla. Här är landsbygdsutveckling viktig i hela kommunen. Arbetet med att realisera visionerna <i>Vision Gislaved 2040 - Mötesplatsen vid Nissan och Bro till Bro</i> i Anderstorp ska fortsätta.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Bostadsförsörjningsprogram
Öka andelen och användandet av förnybara och/eller fossilfria drivmedel och energikällor, samtidigt som ett incitament för bättre energihushållning tas fram för respektive enhet	Att minska klimatpåverkan och koldioxidutsläppen samt öka den förnybara och/eller fossilfria energianvändningen är viktiga åtgärdsområden för att uppnå ett hållbart samhälle. Satsningar på att minska våra energibehov och en ökad energieffektivitet är prioriterade. Samtidigt vill vi öka incitamenten till att få ned energiförbrukning inom verksamheten så att varje enhet sparar på att vara sparsam med sin energi.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling

Stärkt robusthet och klimatsäkring av dricksvattenresurserna och dricksvattenförsörjningen.	Klimatsäkring och förstärkt skydd av dricksvattenresurserna och vattenanläggningar kräver ett förebyggande arbete. Rening och återanvändning av vårt avloppsvatten måste ske på ett långsiktigt hållbart sätt. Skydd av vattentäkter, sanering av förorenad mark, minskning av riskerna för påverkan av utsläpp från transporter och andra verksamheter är avgörande för en långsiktigt hållbar och robust vattenförsörjning.	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • ÖP 16 • VA-Plan
Markägarnas villkor att bruka sin mark enligt svensk tradition ska värnas.	Gislaveds kommun ska skapa förutsättningar för livsmedelsförsörjning och gröna näringar lokalt samt möjliggöra till lokalt deltagande i kommunal upphandling. Att möjliggöra för lokala aktörer inom jordbruk och skogsindustrin är en viktig del för att främja det öppna landskapet och samtidigt stå upp för markägarnas villkor att bruka sin mark enligt svensk tradition.	<ul style="list-style-type: none"> • 	
Förbättrade förutsättningar för näringslivet genom stärkt samverkan och mer konsultativ service	Kommunen ska genomföra en förflyttning i hur vi bedriver vår service gentemot näringslivet mot en mer konsultativ service, där kommunen har förståelse för företagarnas processer och förutsättningar. Detta bidrar till att kontakten med kommunen blir smidig och enkel. På så sätt levererar kommunen ett värde till företagen genom sin service. Kommunen ska också genom samverkan internt och externt stärka förutsättningarna för kompetensförsörjning, etableringar och ett breddat näringsliv. Detta kräver insatser i samarbete och samråd med näringsliv, kommuner samt regionala och statliga aktörer.	<ul style="list-style-type: none"> • En medskapande organisation • En stark tillväxt för vår kommun • En bra kvalitet i välfärden • Ett attraktivt hållbart samhälle 	
Gislaveds kommun bör i alla beslut och genom opinionsbildning verka för att Gislaveds kommun ska vara en varg-fri kommun.	Det är av stor vikt att Gislaved som kommun är tydlig mot både nya invånare som vill bosätta sig i kommunen liksom de som redan bor här, vad det är vi har att erbjuda och vilken framtidsvision vi har. Vargen har inte haft en naturlig plats inom kommunen de senaste årtiondena och ska inte ha det nu heller. De som lever och verkar här ska ha det så tryggt som de alltid har haft utan att gå med en rädsla att boskap och sällskapsdjur kan råka illa ut. I Gislaveds kommun ska man vara trygg oavsett om man bor inne i ett samhälle eller på landsbygden.	<ul style="list-style-type: none"> • 	
Jobba mot en sänkt kommunalskatt.	Om man räknar på ett snitt mot närliggande kommuner ligger Gislaveds kommun för högt skattemässigt. För att öka attraktiviteten behöver Gislaveds kommun jobba mot en sänkt skattesats.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun 	
Ökade möjligheter till utveckling och delaktighet för alla medarbetare utifrån verksamhetens behov	Faktorer för att lyckas är att stärka medarbetarskapet, ledarskapet och verka för en god samverkan med de fackliga organisationerna. Detta görs bland annat genom att säkerställa en god arbetsmiljö och att möjliggöra interna karriär- och utvecklingsmöjligheter där man ser till kommunen som helhet.	<ul style="list-style-type: none"> • En medskapande organisation • En bra kvalitet i välfärden 	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetensförsörjningsstrategi

Kommunalt veto mot vindkraft	I vår kommun ska man känna sig trygg i att stora vindkraftsverk ej byggs i närheten av sin bostad. Därför vill vi att kommunen alltid säger nej och därmed ej lägger ned resurser på utredningar osv som enbart leder till ett nej.	<ul style="list-style-type: none"> • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> •
Vänd befolkningsutvecklingen genom att verka för en ökad inflyttning till kommunen	En växande befolkning innebär ökade skatteunderlag och är en nyckel i kompetensförsörjningen för såväl kommunkoncernens verksamheter som för näringslivet. Därför behöver kommunen verka för ett ökat inflyttande, med särskilt fokus på familjebildande åldrar.	<ul style="list-style-type: none"> • En stark tillväxt för vår kommun • Ett attraktivt hållbart samhälle 	<ul style="list-style-type: none"> • Strategi för hållbar utveckling • Bostadsförsörjningsprogram
Införa ett demokratipaket	Vi vill införa medborgarförslag på prov för att sedan utvärdera, även allmänhetsfrågestund kan provas. E-petitioner kan också vara en lämplig väg att gå, det viktiga är att det demokratiska inflytandet ökar över mandatperioden.	<ul style="list-style-type: none"> • 	<ul style="list-style-type: none"> •
Säkerställa detaljplanelagd och färdigställd industri-, handels- och bostadsmark	Det är viktigt att kommunen kan erbjuda färdigställd industri-, handels- och bostadsmark för att möjliggöra för nyetableringar samt för att befintliga företag ska kunna utöka sin verksamhet. Målsättningen är att erbjuda mark i de lägen som efterfrågas samt att synliggöra denna mark för målgrupperna. Detta uppnås bland annat genom att brister identifieras och åtgärdas samt att processen optimeras.	<ul style="list-style-type: none"> • 	<ul style="list-style-type: none"> •

Uppdrag till	Uppdrag	Beskrivning	Slutdatum att redovisa uppdrag till Kommunfullmäktige	Målområde i kommunplanen
Kommunstyrelsen, Samhällsutvecklingsnämnden	Färdigställ tre små simanläggningar i Smålandsstenar, Gislaved och Anderstorp för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.	Gislaveds kommun ska ha de bästa förutsättningarna för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro för alla invånare. För att främja en god folkhälsa, med barn och ungdomar som prioriterad målgrupp ska under perioden 2025-2030 i anslutning till Hörsjöbadet och Gisleområdet. I Anderstorp ska befintlig anläggning ges ökad livslängd. Dessa ska vara utefter samhällets behov och för att tillgodose simkunnigheten.	2026-12-31	• Ett attraktivt hållbart samhälle
Kommunstyrelsen, Samhällsutvecklingsnämnden	Färdigställ en ny publikhall i Anderstorp för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.	Gislaveds kommun ska ha de bästa förutsättningarna för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro för alla invånare. För att uppnå detta ska i Anderstorp centrum 2026-2027 en modern publikhall byggas i samverkan med föreningsliv och näringsliv. Hallen ska ha en flexibilitet för att kunna leva upp till publikkapacitet och andra krav för elitidrottsverksamhet, under dagtid även bidra till kommunens kärnuppdrag med barn och ungdomar som prioriterad målgrupp samt möjliggöra användning till andra ändamål än idrott, till exempel kulturevenemang utifrån de förutsättningar som hallen ger.	2027-12-31	• Ett attraktivt hållbart samhälle
Kommunstyrelsen	Ta bort rätten till heltid och utreda möjligheten att införa Skellefteå-modellen.	I de fall vi ej kan erbjuda en heltidstjänst ska vi ej göra det. För att motverka sämre pension och "kvinnofällor" kan vi istället erbjuda en pensionskompensation. Men är man anställd på heltid ska värde tillföras på heltid. För att vara attraktiv kan Skellefteåmodellen införas.	2024-2027	•
Samtliga kommunalägda bolag och förvaltningar	Anställa samordnare för att säkerställa samordning mellan kommunala enheter och bolag	Detta sker lämpligen genom att kommunkoncernen har tjänstemän likt installationssamordnare som jobbar med samordning av olika arbeten i kommunen som sker både i bolagen och i nämnder.		

3 Planeringsförutsättningar

3.1 Befolkningsutveckling och prognos

Åren 2000-2014 minskade antalet invånare i Gislaveds kommun i stort sett varje år medan invånarantalet i Sverige ökade. När allt fler människor från andra länder började flytta till kommunen under 2014-2017 ökade antalet invånare. Under 2020 vände utvecklingen drastiskt med en stor minskning av antal invånare. Under 2022 minskade kommunens befolkning med totalt 75 invånare, från 29 556 till 29 481. Helårsprognosen spådde 29 357 invånare vid årsslutet.

Både barnafödandet och dödligheten har legat på lägre nivåer än förväntat i befolkningsprognosen och på lägre nivåer jämfört med föregående år. Totalt skedde 10 fler dödsfall än födselar, vilket innebär ett negativt födelsenetto. Den låga dödligheten 2022 har en grundförklaring i en överdödlighet under i synnerhet 2020 till följd av pandemin men även med detta i beaktning är nivåerna lägre än förväntat. Den låga nivån av barnafödelse är en mer oväntad utveckling.

Skillnaderna mellan ut- och inflyttning fortsätter att vara den faktor som har störst påverkan på befolkningsstorleken. Största mängden utflyttningar sker i augusti och september inför terminsstart på högskolor och universitet medan inflyttningen var som störst i juni och juli. Flyttnettot för 2022 var -89 personer eftersom fler flyttat ut från kommunen än vad som flyttat hit. Inrikes var flyttnettot -173, vilket till viss del vägs upp av ett invandringsöverskott på 84 personer.

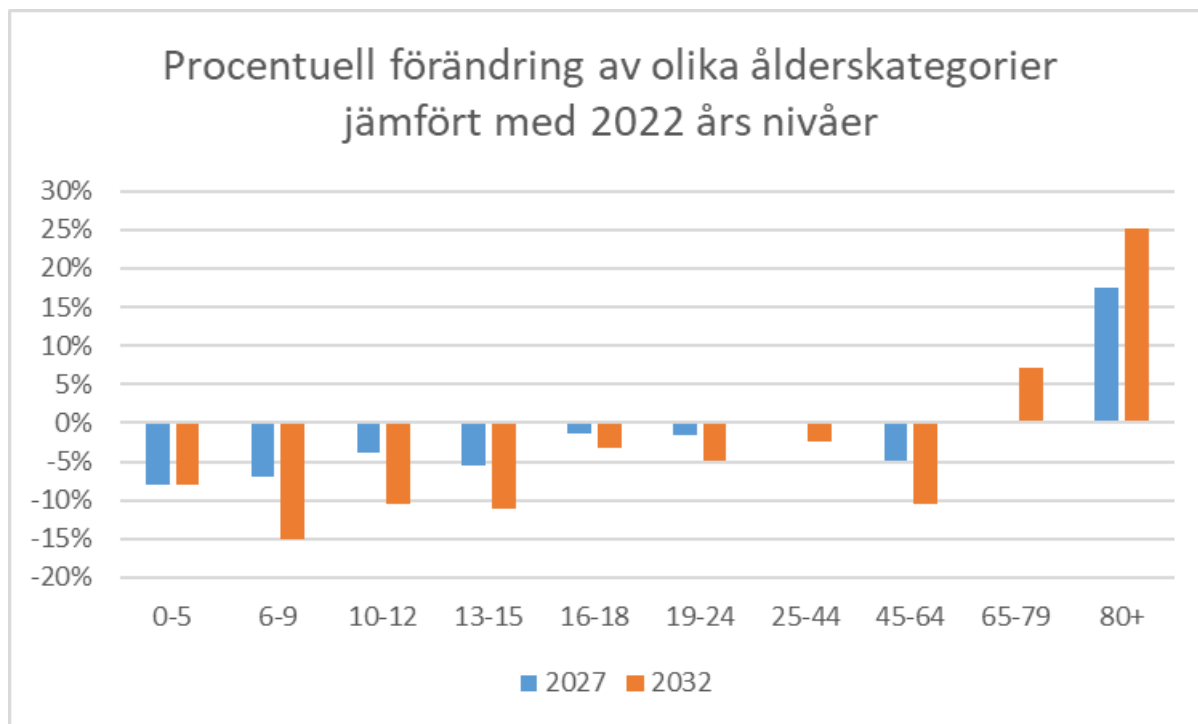
Prognosen i tabellen nedan visar att antalet kommuninvånare förväntas minska i närtid med både en mindre befolkning och även en kraftigare minskning än tidigare förväntat, framförallt de närmaste åren. Utvecklingen av kriget i Ukraina, oförutsedda större händelser i omvärlden, oväntade effekter av coronapandemin och andra så kallade osäkerhetsfaktorer har påverkan på utfallet och därför är prognosen relativt osäker.

Prognos 2023-2027	Utfall 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Inflyttade	1 243	1 300	1 294	1 289	1 283	1 278
Utflyttade	1 394	1 372	1 363	1 355	1 349	1 343
Flyttnetto	-151	-72	-69	-66	-66	-65
Födda	295	276	270	265	265	266
Döda	258	295	296	297	297	298
Födelsenetto	37	-19	-25	-32	-32	-32
Folkmängd	29 556	29 444	29 375	29 312	29 254	29 201
Utveckling	-79	-91	-94	-98	-98	-97

Antalet äldre ökar

Oavsett utfall för det totala invånarantalet kommer åldersgruppen 80 år och äldre att fortsätta öka under åren fram till 2026 och vidare till 2031. Detta särskilt för åldersgrupperna 80-84 år och 95 år och äldre. Samtliga barngrupper förväntas minska, i olika omfattning, likväl som antalet människor i arbetsför ålder till och med 64 års ålder.

Befolkningens sammansättning framöver kommer påverka både den kommunala ekonomin och den lokala arbetsmarknaden. Med ett minskande antal i yrkesverksam ålder minskar intäkterna från skattemedel, samtidigt som en förändring av andelen i åldrar utanför arbetsmarknaden påverkar efterfrågan på välfärdstjänster som skola, särskilda bostäder, barnomsorg och äldreomsorg. Både för kommunen och den lokala arbetsmarknaden i stort kommer det också innebära att det blir svårare att hitta rätt kompetens till tjänster, vilket hämmar tillväxten i den ekonomiska utvecklingen och försämrar kommunens möjligheter att bedriva ändamålsenlig service.



Sammantaget kommer den demografiska utvecklingen att kräva tydliga politiska prioriteringar och ytterligare anpassningar av verksamheterna med bland annat förändrade arbetsätt och ökad samverkan mellan kommunens verksamheter och andra närliggande kommuner. Det förebyggande folkhälsoarbetet och samverkan med regionen kring regional och kommunal primärvård är ytterligare prioriterade områden som behöver stärkas och utvecklas ännu mer för att Gislaveds kommun ska klara demografiutvecklingen.

3.2 Ekonomiska förutsättningar

3.2.1 Bokslut 2022

Nämnd, tkr	Nettokostnad	Resultat
Barn- och utbildningsnämnden	814,4	-5,3
Bygg- och miljönämnden	15,4	2,5
Fastighets- och servicenämnden	25,6	-4,1
Fritid- och folkhälsonämnden	52,2	1,1
Kommunstyrelsen	178,7	10,7
Kulturnämnden	35,6	2,2
Räddningsnämnden	35,8	-1,1
Socialnämnden	654,4	-26,7
Tekniska nämnden	47,2	-2,9
Överförmyndarnämnden	3,5	0,3
Totalt	1 862,8	-23,3

3.2.2 Statlig styrning och samhällsekonomisk utveckling

Nedanstående text är hämtad från MakroNytt 2/2023, SKR

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka. I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Indikatorer som kommit under sommaren pekar i samma riktning. BNP-indikatorn för andra kvartalet visar på en mycket svag BNP-utveckling under våren. Indikatorer för hushållens konsumtion pekar på en oförändrad utveckling på en relativt svag nivå. Dessutom, verkar konjunkturen i vår nära omvärld, särskilt Tyskland, bli allt svagare vilket kommer att ha en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med minus 0,6 procent i år, något högre än prognosen i våras beaktat det starka utfallet för första kvartalet i år.

Tabell 1. Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring respektive procent om inte annat anges.

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026
BNP, volym, kalenderkorrigerad	2,8	-0,6	1,2	3,4	2,4
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,3	2,4	-0,7	1,7	1,7
Lönesumma	6,4	5,2	3,8	5,1	5,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	2,7	4,5	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,9	3,8	3,4	3,3
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,5	7,8	9,1	8,8	7,8
Inflation, KPIF	7,7	6,0	2,0	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,5	2,8	1,4	1,8
Styrränta, värde vid slutet av året	2,5	4,0	2,5	2,0	1,8

Källor: Macrobond, Statistiska centralbyrån, och Sveriges Kommuner och Regioner.

Anm.: Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.

Sommarens inflationsutfall påminner ändå om att inflationen fortfarande är oroväckande hög, betydligt högre än Riksbankens inflationsmål, och visar dessutom tecken på att vara mer seglivad än vi förutsåg i våras. Därför bedömer vi att Riksbanken kommer att behöva höja räntan ytterligare i år och att räntetoppen kommer att bestå något längre in i 2024 innan räntesänkningarna påbörjas under andra kvartalet.

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Trots den goda nominella utvecklingen så faller köpkraften, dvs det reala skatteunderlaget, med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Tabell 2. Skatteunderlag samt beräknad real utveckling

Procentuell förändring

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

Källor: Skatteverket och Sveriges KR.

*Bidrag till förändring av faktiskt skatteunderlag, procentenheter.

3.2.3 Förutsättningar

- Skatteunderlaget för år 2024 är beräknat utifrån kommunens befolkningsprognos vilket innebär 29 296 invånare år 2024 för att sjunka till 29 201 år 2027.
- Skattesatsen är 21,99 kronor för hela planperioden.
- Utgångsläget för ramar 2024 är 2023 års nivå.
- Inflations- och löneuppräknings finns med i beräkningen och är baserad på SKR:s antaganden.
- Hänsyn tagen till demografi avseende utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunstyrelsen.
- Löneökningar för fast personal är kompenserad till nämnderna.
- Kapitalkostnader budgeteras centralt (ej VA, fastighet och service) och kompenseras två gånger/år i samband med delårsbokslut och årsbokslut.
- Gislaveds kommunkoncerns totala låneskuld inklusive borgensåtagande får under planperioden 2024-2027 uppgå till maximalt 1 600 mnkr. Gislaveds kommun har rätt att uppta nya lån för 950 mnkr under planperioden. Delegat medges teckna dessa lån.
- Kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2024. Delegat medges teckna dessa lån.

3.2.4 Finansiell analys**Modell för finansiell analys**

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används en modell som är framtagen av Kommunforskning i Västsverige (KFi) vid Göteborgs universitet. Den bygger på fyra finansiella aspekter:

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

Modellen omfattar en genomgång av kontroll över den finansiella utvecklingen av lång- respektive kortfristig betalningsberedskap och betalningskapacitet samt av riskförhållande. Målsättningen är att med modellens hjälp kunna identifiera eventuella finansiella problem och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller ej.

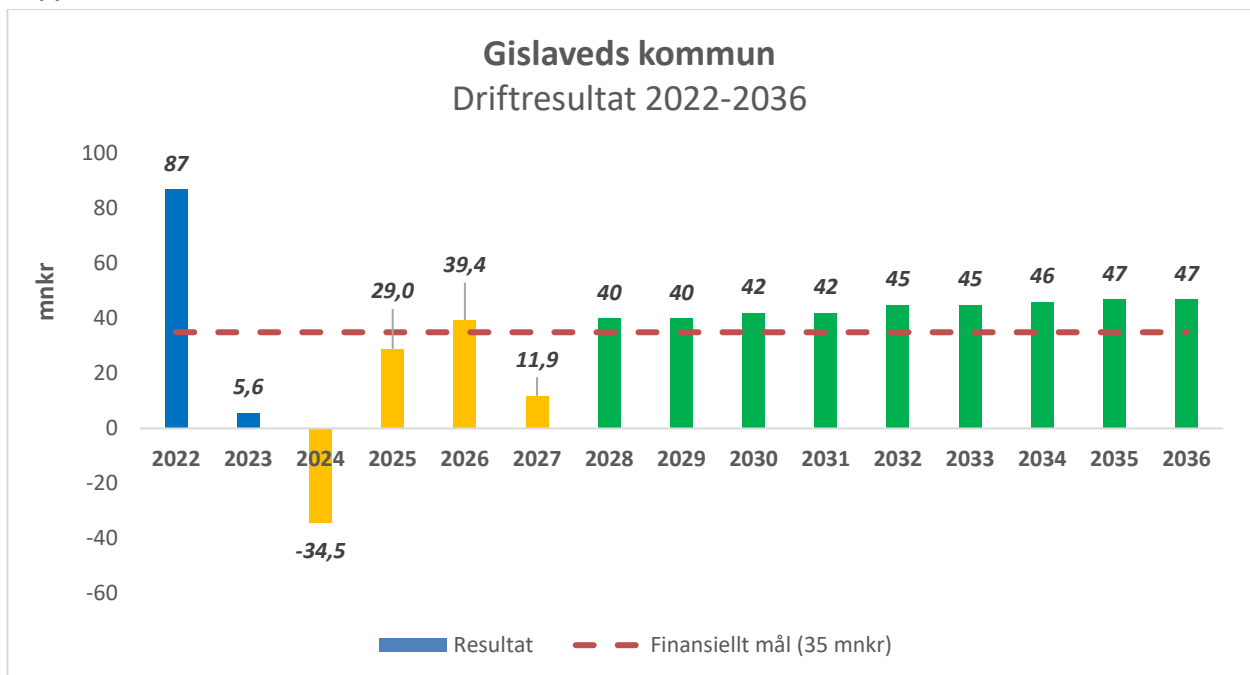
Resultat

Kommunens driftsresultat

Det första finansiella målet, årets resultat ska i genomsnitt ska uppgå till minst 35 mnkr per år för perioden 2022-2036, är satt för att styra kommunens investeringsnivå för samma period. Det innebär att årsresultaten kan och kommer att variera mellan åren.

Budgeterat resultat för 2023 är +25,6 mnkr och prognostiserat resultat i delårsrapporten 2023 per augusti månad visar +5,8 mnkr vilket innebär en preliminär budgetavvikelse för 2023 på minus 19,8 mnkr. Budgeterat resultat för 2024 är minus 34,7 mnkr. Budgeterat resultat för perioden 2024-2027 är i genomsnitt +6,0 mnkr. Eftersom de budgeterade resultaten understiger det finansiella målet på kort sikt kommer det att ställa krav på högre resultat för perioden efter 2027 för att det finansiella målet resultat ska uppfyllas med 35 mnkr i genomsnitt per år.

Utmaningen för planeringsperioden 2024-2027, men även perioden 2028-2036 som är kopplad till de finansiella målen är att anpassa verksamheten så att de finansiella målen uppnås för perioden 2022-2036. Utifrån budget och plan 2024-2027 samt övergripande målsättning för perioden fram till år 2036 kommer de finansiella målen för resultatet att uppnås.



Ytterligare en viktig förutsättning, som påverkar resultatet indirekt, är att investeringsnivån för åren 2024-2027 uppgår till maximalt 325 mnkr i genomsnitt per år för perioden samt för perioden 2028-2036 till maximalt 141 mnkr i genomsnitt per år (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive taxefinansierad verksamhet). Totalt för planeringsperioden 2022-2036 är det möjligt för kommunen att investera i genomsnitt 192

mnkr per år (inklusive exploateringsverksamhet, exkl. taxefinansierad verksamhet).

I underlaget för budget 2024 och plan 2025-2027 ingår en oförändrad skattesats med 21,99 procent.

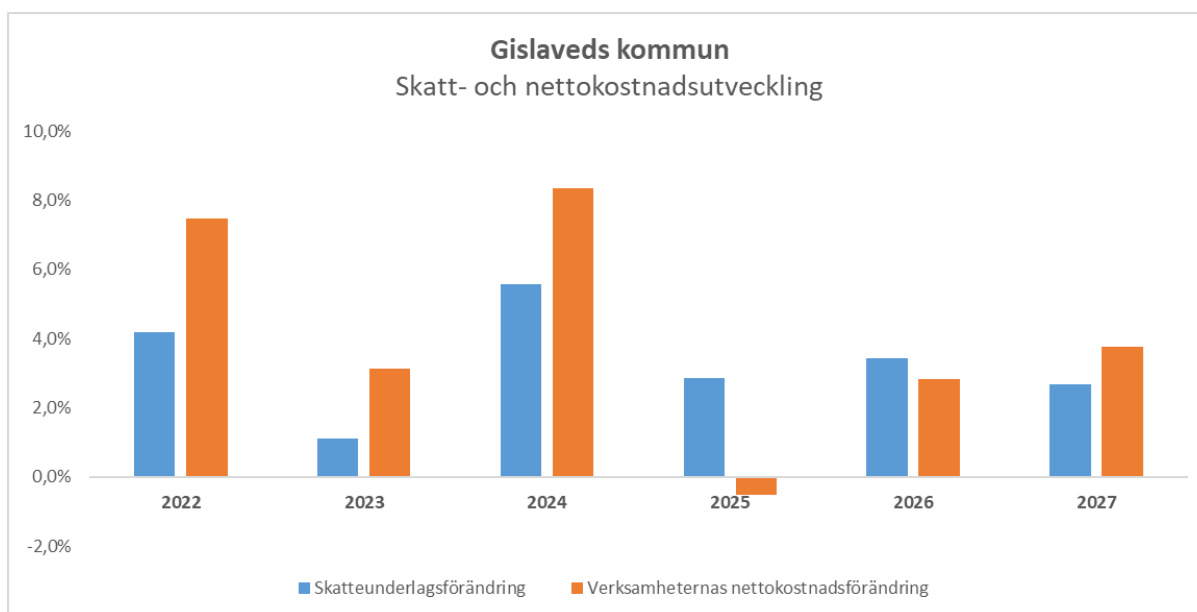
Skatte- och nettokostnadsutveckling

Kommunens skatteintäkter inklusive kommunalekonomisk utjämning samt generella statsbidrag beräknas öka med 2,8 procent i genomsnitt per år för åren 2022-2027.

Variationen mellan enskilda år, undantaget 2024 där regeringen skjuter till medel till kommuner och regioner via höstpropositionen, är mellan 1,1 till 4,2 procent vilket beror på befolknings- och skatteunderlagsökning. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det mycket viktigt att nettokostnaderna för verksamheten inte ökar mer än skatteintäkterna. Diagrammet nedan visar förändringen mellan respektive år av nettokostnaden respektive skatteintäkter för perioden 2022 till 2027.

Perioden 2022-2024 präglades initialt av påverkan från covid-19 pandemin och därefter av en historiskt hög prisutveckling vilket medför en negativ real tillväxt av kommunens ekonomi även att skatteintäkterna nominellt har och beräknas att ha en god tillväxt. För perioden 2025-2027 förväntas en normaliserad nivå där verksamhetens kostnadsutveckling är i nivå med skatteintäkternas utveckling.

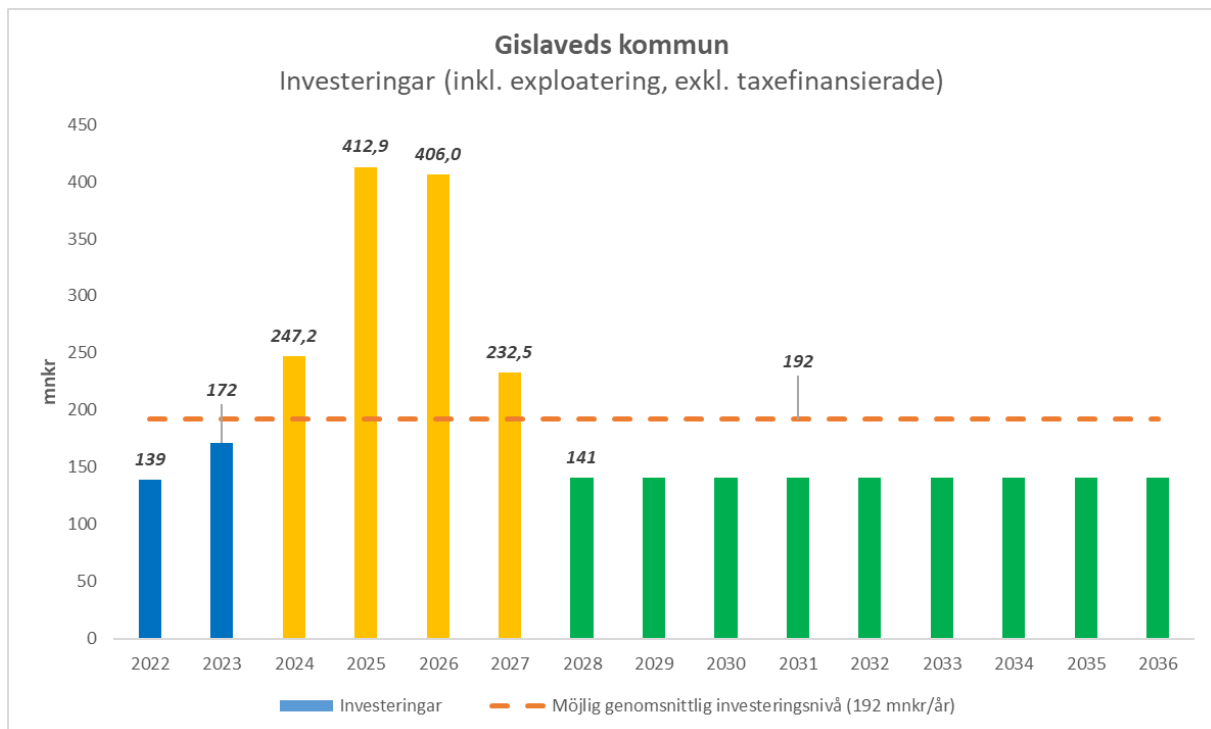
Det är av mycket stor vikt att bevaka och aktivt arbeta med verksamhetens nettokostnadsutveckling så att dessa inte överstiger utvecklingen av skatter, generella statsbidrag och utjämning. I annat fall behöver kommunen göra anpassningar för att kommunens finansiella mål ska vara möjliga att uppnå/bibehållas.



Investeringsnivån

Diagrammet nedan visar en möjlig genomsnittlig investeringsnivå på 192 mnkr för perioden 2022–2036 (inklusive exploateringsverksamheten, exklusive taxefinansierad verksamhet). Det är en möjlig nivå förutsatt att resultatmålet uppnås. Investeringsnivå för perioden 2022–2036 innebär att soliditeten för samma period kommer att uppgå till i genomsnitt 55 procent vilket är i nivå med det finansiella målet.

Eftersom investeringsnivån är högre än genomsnittet under åren 2024 till 2027 måste investeringsnivån därefter ligga på en lägre nivå för att kommunens grundekonomi ska bibehållas på en godtagbar nivå. I investeringsplanen finns investeringsobjekt markerade med X vilket innebär att åtgärdsval inte är genomförda och därmed är det i nuläget inte möjligt att bedöma investeringskostnaderna.

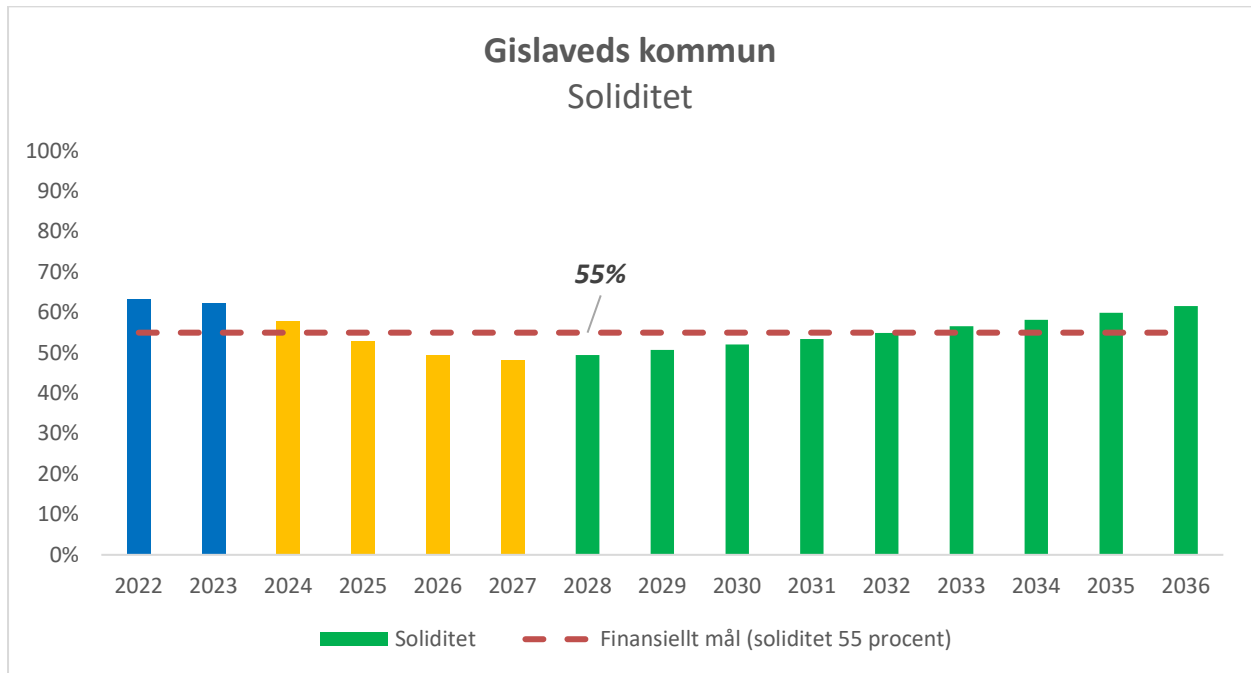


Kapacitet

Soliditet

En viktig parameter för att avläsa kommunens långsiktiga kapacitet är att se på utvecklingen av soliditeten. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme, som visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsatt är kommunen.

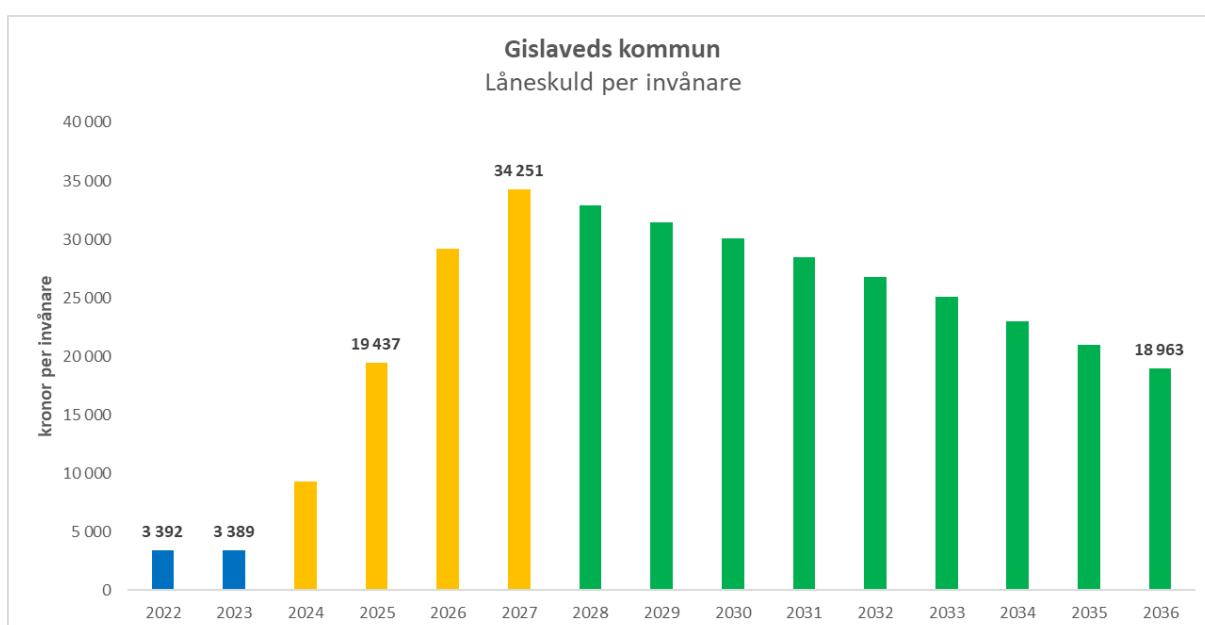
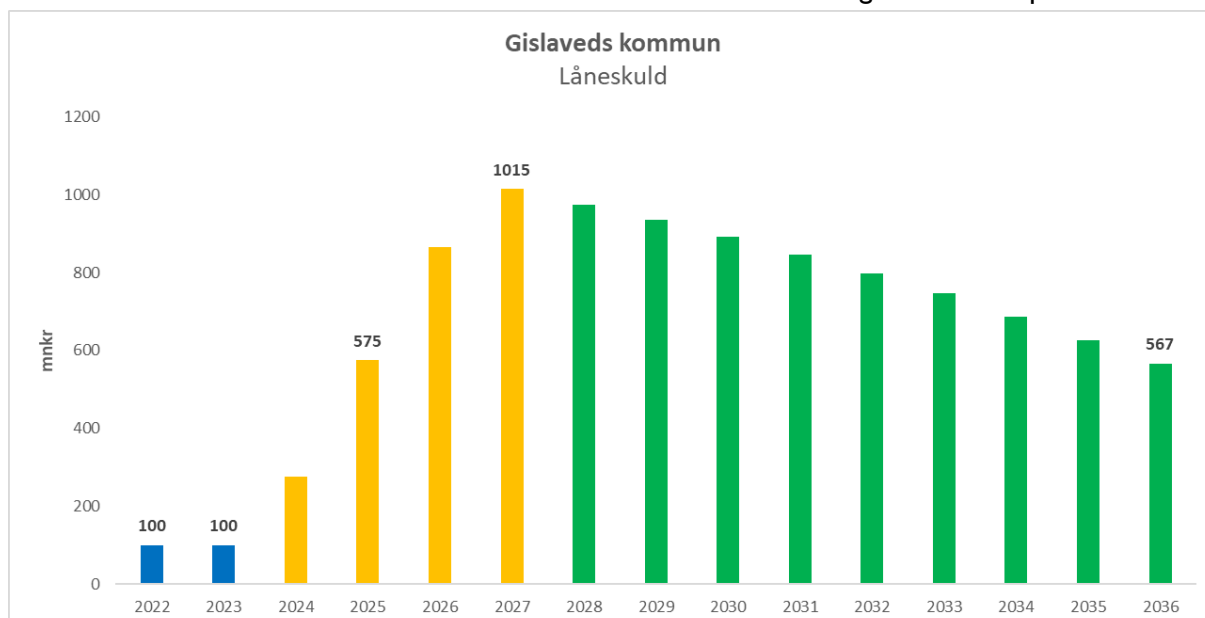
Två faktorer påverkar soliditetens utveckling: dels det årliga resultatet, dels värdet av tillgångarna. För en oförändrad soliditet måste det egna kapitalet öka i samma takt som tillgångarnas värde.



Det andra finansiella målet – att kommunens soliditet ska uppgå till i genomsnitt minst 55 procent per år exklusive pensionsåtaganden – uppnås för perioden 2022–2036 förutsatt att investeringsnivån under perioden inte ligger över 192 mnkr i genomsnitt per (inklusive exploateringsverksamhet, exklusive taxefinansierade investeringar) samt att resultatmålet 35 mnkr i genomsnitt per år uppnås.

Skuldsättning

Under nuvarande förutsättningar och under förutsättning att de finansiella målen uppnås, kommer kommunens lånebehov under perioden 2022–2027 att uppgå till cirka 1 000 mnkr och den totala låneskulden beräknas till cirka 1 100 mnkr vid utgången av 2027. I slutet av planeringsperioden beräknas låneskulden vara cirka 560 mnkr. Skuldsättningen per kommuninvånare beräknas vara cirka 34 200 kr år 2027 och i slutet av planeringsperioden cirka 19 000 kr per invånare. Nivån av skuldsättning är en större förändring mot tidigare och är en följd av förändringen av kommunens finansiella mål vilket ger en större möjlighet att möta behoven som finns i kommunen för underhåll och investeringar. Låneskuldens storlek utgör inget problem så länge de finansiella målen uppnås.



Befolkningsprognosen sträcker sig enbart till år 2031 därefter är det antaget samma befolkningsmängd fram till år 2036.

Risk

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. I ett vinstdrivande företag bör den uppgå till minst 100 procent av de kortfristiga skulderna, men för kommuner brukar den röra sig runt 70–80 procent. För Gislaveds kommun är kassalikviditeten god under hela perioden. Kommunen har en outnyttjad checkräkningskrediten på upp till 50 mkr som är möjlig att använda vid behov. Kommunen planerar för en god likviditet, och har dessutom möjligheter att förstärka den ytterligare om det skulle behövas.

Finansiell risk

Kommunen kommer att öka skuldsättningen. Nya lån kommer att upptas de kommande åren vilket innebär att den finansiella risken ökar men bedöms vara på en medelnivå och omhändertas via kommunens finansiella mål.

Pensionsåtagande

Pensionskostnaden beräknas öka från cirka 190 mnkr år 2023 till cirka 240 mnkr år 2024 vilket är en följd av att pensionskostnader värdesäkras med prisbasbeloppet vilket har höjts kraftigt som i sin tur är en följd av den historiskt höga inflationen. Från och med 2025 och framåt beräknas pensionskostnaderna att sänkas vilket är under förutsättning att inflationsmålet om 2 procent uppnås. För år 2027 beräknas pensionskostnaderna vara cirka 155 mnkr.

Den totala pensionsskulden beräknas till 557 mnkr år 2027 vilket innebär en sänkning i förhållande till år 2022 då skulden var 602 mnkr. Denna skuld är beaktad vid antagande av de finansiella målen och skulden kommer att hanteras förutsatt att de finansiella målen uppnås.

Befolkningsförändring

De skatteintäkter som ingår i budgeten har beräknats utifrån förutsättningen att invånarantalet under perioden 2024–2027 kommer att sjunka med cirka 100 personer enligt kommunens befolkningsprognos.

Ett minskat invånarantal innebär sänkta skatteintäkter, men samtidigt sänkta kostnader. Det finns dock inget direkt samband mellan sänkta skatteintäkter och sänkta kostnader, vilket innebär att de i budget och planering ingående kostnadsnivåerna löpande måste analyseras och anpassas för att det inte ska uppkomma en ekonomisk obalans.

Kontroll**Balanskrav, resultatreserv**

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en ekonomi i balans; bortsett från realisationsvinster måste intäkterna vara större än kostnaderna. Det krävs ett positivt resultat för att kunna säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar.

Gislaveds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes år 2000. Kommunen har också utnyttjat möjligheten att avsätta tidigare års överskott i en resultatreserv för att kunna jämna ut svängningar i intäktsnivåer mellan olika år och skapa en buffert för perioder av lågkonjunktur.

För 2024 planeras det för att kunna använda resultatutjämningsreserven samt att hänvisa till synnerliga skäl med anledning av inflationen bland annat markant påverkar budgeterad kostnadsnivå för pensionskostnader jämfört med tidigare år.

Måluppfyllelse

Kommunens struktur för uppföljning av ekonomi och verksamhet ger goda förutsättningar till kontroll. Arbetet med att följa fastlagda mål är ett viktigt led i kontrollarbetet.

Avslutande kommentarer

Budgeten för Gislaveds kommun är upprättad i enlighet med de riktlinjer som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen beräknas för perioden 2022-2036 uppfylla de

finansiella mål som är antagna för Gislaveds kommun. Budgeten för 2024 som enskilt år är dock mycket utmanande för alla kommuner och regioner i Sverige att balansera. För Gislaveds kommun kommer det inte vara möjligt att balansera budgeten för år 2024. Kommunen kommer därför att hänvisa till reglerna för användande av resultatutjämningsreserven samt synnerliga skäl.

För att kunna uppfylla de finansiella målen krävs en god ekonomi- och verksamhetsstyrning med fokus på skatteintäkter, investeringsvolym, befolkningstillväxt, volymtillväxt samt kvalitetsnivåer inom verksamheterna.

Denna budget som avser planeringsperioden 2024-2027 visar en tydlig bild av att den höga inflationen slår hårt mot Gislaveds kommuns ekonomi. Parallellt behöver det även finnas en långsiktig planering och genomförandeförmåga som går bortom de närmaste åren för att kommunen ska vara redo med en så intakt verksamhet som möjligt när konjunkturen vänder. Kommunen är även en aktör för att i möjligaste mån lindra de negativa följdverkningarna på grund av inflationen för kommunens invånare och näringsliv.

4 Budget 2024

Övergripande driftsbudget 2024 med plan 2025-2027

Nämnd, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Bygg- och miljönämnden	-8,8	-8,8	-8,8	-8,8
Kommunstyrelsen	-208,2	-210,0	-209,9	-209,6
Räddningsnämnden	-39,4	-39,4	-39,4	-39,4
Samhällsutvecklingsnämnden	-186,9	-206,9	-206,9	-206,9
Socialnämnden	-720,6	-702,9	-703,5	-700,0
Utbildningsnämnden	-812,0	-797,0	-791,3	-81,0
Överförmyndarnämnden	-3,8	-3,8	-3,8	-3,8
Kommungemensamt effektiviseringskrav	20,0			
Förändrade kostnader lokaler	-12,9	-13,8	-26,2	-53,1
Löneuppräknin	-64,1	-128,3	-190,8	-254,5
Pensioner	-238,8	-157,9	-146,4	-154,6
Kollektivavtalad pension (KP)	133,2	135,5	139,9	144,5
Återlagda kapitalkostnader	80	80	80	80
Avskrivningar	-130	-130	-130	-130
Summa nämnder	-2 192,2	-2 181,1	-2 234,7	-2 314,9
Skatteintäkter och utjämningsystem	2 137,4	2 200,9	2 271,6	2 333,4
Preliminärt höstpropositionen	23,0	21,4	27,0	27
Finansiella intäkter	3,1	3,1	3,1	3,1
Finansiella kostnader	-5,8	-15,3	-27,7	-36,7
Summa finansiering	2 157,7	2 210,1	2 274,1	2 326,8
ÅRETS RESULTAT	-34,5	29,0	39,4	11,9

Genomsnittligt resultat 2024-2027	11,5
--	------

*Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna flyttar pengar från Samhällsutvecklingsnämnden till Utbildningsnämnden och Socialnämnden. Effektiviseringen på Samhällsutvecklingsnämnden får inte påverka förebyggande verksamhet för barn och unga-vuxna.

Kommungemensamt effektiviseringskrav:

Det kommungemensamma effektiviseringskravet är ett gemensamt arbete för alla nämnder att gemensamt under 2024 sänka sina nettokostnader med 20 mnkr. Kommunstyrelsen har i uppdrag från kommunfullmäktige att verkställa fördelningen mellan nämnderna av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Kommunfullmäktige bemyndigar även kommunstyrelsen efter samråd med nämnderna att fatta beslut om den slutliga fördelningen av det kommungemensamma effektiviseringskravet. Återrapportering av slutliga fördelning görs till kommunfullmäktige i uppföljning I 2024. Det kommungemensamma effektiviseringskravet kan från och med budget 2025 användas som ett reformutrymme inom

Förändringar under planperioden 2025-2027:

Förändring av statsbidrag enligt höstpropositionen 2023 är inte fördelade. Riksdagen beslutar i december. Tidigare statsbidrag som inte fördelades i planeringsdirektiv 2023 har fördelats ut på nämnderna.

Utbildningsnämndens ram sänks fram till och med år 2027 med totalt 21 mnkr på grund av demografiförändringar och förändringar av statsbidrag.

Socialnämndens ram sänks på grund av minskade statsbidrag för 2025-2027 med 7,7 mnkr och ökade demografi förändringar ger tillskott med 1,8 mnkr.

Driftbudgettram 2024

Nämnd, Mnkr	Budget 2023	Inflations-kompensation	Avtal-23+24	Demografi	Förändring statsbidrag	Politiska beslut övrigt	Budget 2024
Bygg- och miljönämnden	-8,6	0,0	-0,2				-8,8
Kommunstyrelsen	-202,8	-0,9	-1,4	0,1		-3,2	-208,2
Räddningsnämnden	-36,7	-0,2	-0,5			-2,0	-39,4
Samhällsutvecklingsnämnden	-203,9	-1,7	-1,3			20,0	-186,9
Socialnämnden	-684,2	-4,7	-4,9	-0,8	-8,3	-17,7	-720,6
Utbildningsnämnden	-795,1	-4,6	-5,3	3,0	0,0	-10,0	-812,0
Överförmyndarnämnden	-3,8						-3,8
Löneöversyn			-64,1				-64,1
Ökade lokalkostnader						-12,9	-12,9
Kommungemensamt effektiviseringskrav						20,0	20,0
Totalt	-1 935,1	-12,1	-77,6	2,3	-8,3	-5,8	-2 036,7

- I Sverigedemokraterna och Kristdemokraternas budget får Samhällsutvecklingsnämnden ett villkorat effektiviseringskrav på 20 mnkr. Dessa fördelas lika mellan Socialnämnden och Utbildningsnämnden.
- Bygg- och miljönämndens inflationskompensation har satts till 0 (noll) eftersom nämnden inte råder själva över avgiftsnivåer/intäkter. Eftersom nämndens intäkter överstiger övriga kostnaderna hade de i annat fall fått ett "dolt besparingskrav".
- I beräkningen av räddningsnämndens inflationskompensation är intäkter från Gnosjö kommun exkluderade. I annat fall hade nämnden fått ett "dolt besparingskrav" eftersom intäkterna i så fall överstiger övriga kostnader.
- Socialnämnden tillförs 0,8 mnkr som följd av kommunens kompensation i utjämningsystemet för LSS. 7,6 mnkr har tillförts nämnden (stöd till äldreomsorgen pga Covid- engångseffekt 2024.)
- Utbildningsnämnden har fått minskad ram med 15 tkr pga av förändring av

- Löneöversyn och ökade lokalkostnader är inte fördelad per nämnd. Det görs som teknisk justering.

Förklaring till kolumnen "politiska beslut"

- Effektiviseringskravet på 1 % per nämnd har tagits bort och ersatts med ett kommungemensamt effektiviseringskrav på motsvarande belopp, 20,0 mnkr.
- Socialnämnden får utökad ram på 8,0 mnkr för att leva upp till kravet på 11 timmars dygnsvila.
- Räddningsnämnden får utökad ram med 2,0 mnkr för att klara kravet på 11 timmars dygnsvila.
- Kommunstyrelsen får utökad ram för 2024 med 3,0 mnkr för ett kommungemensamt firande av Gislaveds kommun 50 år. 5 mnkr flyttas från investering till driften pga förändrade redovisningsregler. Revisionen får tillskott på 0,125 mkr för 2024.
- En budgetflytt från socialnämnden till kommunstyrelsen avseende övertagande av personal från och med augusti 2023 kompenseras med helårseffekt 313 tkr.
- Ökade kostnader i samband med hyresökningar som kompenseras nämnderna på 12,9 mnkr.

Investeringar, skattefinansierad verksamhet

Nämnd, mnkr	Investeringsbudget 2024	Investeringsbudget 2025	Investeringsbudget 2026	Investeringsbudget 2027
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	134,9	235,9	222,8	119,5
<i>Varav: särskilda satsningar</i>				
Räddningsnämnden	3,2	4,0	4,3	3,2
Samhällsutvecklingsnämnden	75,1	106,2	91,5	58,1
<i>Varav: särskilda satsningar</i>				
Socialnämnden	2,1	2,1	2,7	2,7
Utbildningsnämnden	4,9	6,0	2,0	2,0
Inflationsuppräknig		6,3	14,0	13,2
Totalt, skattefinansierade investeringar	220,2	360,5	337,2	198,6

Investeringar taxefinansierad verksamhet

Nämnd/styrelse, mnkr	Investeringsbudget 2024	Investeringsbudget 2025	Investeringsbudget 2026	Investeringsbudget 2027
Samhällsutvecklingsnämnden	44,0	44,0	44,0	44,0
<i>varav exploatering</i>	19,1	18,0	17,5	11,5

Exploateringsbudget

Nämnd, mnkr	Ack tom 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Nöbbele industriområde, Reftele		31,5	2,0	-1,0	-0,2
Stötabo industriområde, Anderstorp		2,0	1,5	37,0	20,5
Smålandia 2.0, Gislaved		15,1	24,0	12,7	-3,3
Södra industriområdet, Smålandsstenar		-14,5	23,3	23,5	31,5
Haghult/Tillbo, Smålandsstenar		12,0	19,6	14,1	-3,2
Bostäder, norr om Hestra torg, Hestra	x				
Vision 2040, Gislaved	x				
Bro till bro, Anderstorp	x				
Totalt exploateringsverksamhet		46,1	70,4	86,3	45,4
<i>Varav VA inom exploateringsverksamheten</i>		-19,1	-18,0	-17,5	-11,5
Totalt, exploateringsprojekt, exkl VA		27,0	52,4	68,8	33,9

Investeringar och exploateringar under 2024-2027

Nämnd, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Skattefinansierad verksamhet	220,2	360,5	337,2	198,6
Taxefinansierad verksamhet	44,0	44,0	44,0	44,0
Exploateringsverksamhet	27,0	52,4	68,8	33,9
Totalt	291,3	456,9	450,0	276,4

Investeringar, särskilda satsningar

Fastighet/objekt, mnkr	Total budget särskilda satsningar	Investerings -budget 2024	Investerings -budget 2025	Investerings -budget 2026	Investerings -budget 2027
It hård motorväg		13,2	18,1	10,8	10,8
Utbyggnad grundskola, Anderstorp		17	39		
Gullviveskolan, Gislaved 4-6 med idrottshall	x	3	0	0	0
Ny simhall, Gislaved		8	108	162	63
Ny publikhall, Anderstorp	x		2	0	0
Haghultsleden, Smålandsstenar		25	15	5	
Gislaved 2040, Mötesplats Centrum 2/3 och Nissan Mårtensgatan/Nissan (tom 2026)	x				
Förskolor Gislaved, Burseryd, Hestra och Anderstorp		47,2	16,3		
Götgatsbron, Anderstorp		6			
Nöbbele industriområde, Reftele		18,4	2,0	-1	-0,2
Hestra torg					3,0
Totalt särskilda satsningar		150,4	198,2	176,7	76,2

Särskilda satsningar exkl VA.

I investeringsplanen finns investeringsobjekt markerade med X vilket innebär att åtgärdsval inte är genomförda och därmed är det inte möjligt att bedöma investeringskostnaderna för tillfället. Kostnader för förstudie, projektering mm är utlagt år 1.

Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamhetens nettokostnader I	-2 192,2	-2 181,5	-2 234,7	-2 314,9
varav pensioner	-238,8	-157,9	-146,4	-154,6
varav avskrivningar	-130	-130	-130	-130
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2 160,4	2 222,3	2 298,6	2 360,4
Finansiella intäkter	3,1	3,1	3,1	3,1
Finansiella kostnader	-5,8	-15,3	-27,7	-36,7
Årets resultat	-34,5	29,0	39,4	11,9

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Löpande verksamhet				
Årets resultat	-34,5	29,0	39,4	-11,9
Avskrivningar	130	130	130	130
Kassaflöde från den löpande verksamheten	95,5	159,0	169,4	141,9
Investeringsverksamhet				
Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar	-264,2	-404,5	-381,2	-242,6
Exploateringsverksamhet	-27	-52,4	-68,8	-33,9
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-291,3	-456,9	-450,0	-276,4
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån	175	300	290	150
Amortering av skuld				
Medel från finansieringsverksamheten	175	300	290	150
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början	114,9	94,1	96,3	105,6
Likvida medel vid årets slut	94,1	96,3	105,6	121,1,4
Förändring av likvida medel	-20,8	2,1	9,4	15,5

Balansbudget

Balansbudget, mnkr	2024	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar	2 051,6	2 326,0	2 577,2	2 689,8
Likvida medel	94,1	96,3	105,6	121,1
Exploateringsverksamhet	27	79,4	148,2	182,1
Övriga omsättningstillgångar	152,4	152,4	152,4	152,4
Summa omsättningstillgångar	273,5	328,1	406,2	455,5
Summa tillgångar	2 325,1	2 654,1	2 983,4	3 145,3
Eget kapital	1 380,5	1 409,5	1 448,9	1 460,7
<i>därav årets resultat</i>	-34,5	29,0	39,4	11,9
Avsättningar	101	101	101	101
Långfristiga skulder, lån	433,1	733,1	1 023,1	1 173,1
Kortfristiga skulder	410,5	410,5	410,5	410,5
Summa skulder	843,6	1 143,6	1 473,6	1 613,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 324,8	2 654,1	2 983,4	3 145,3
Soliditet i procent				

5 Kommunala bolag

Ekonomiska riktlinjer

De bolag som är helägda av Gislaveds Kommunhus AB ska enligt ägardirektiven följa de beslut om planeringsdirektiv med budget enligt av kommunen utfärdade instruktioner som delges av Gislaveds Kommunhus AB. Bolagen ska ersätta Gislaveds Kommunhus AB för Management fee, fördelat proportionellt mellan bolagen utifrån genomsnittlig omsättning.

Koncernbidrag/aktieutdelning för bolagen

För år 2024 tillämpas reglerna för koncernbidrag mellan bolagen vilket innebär att kommunens verksamhetsbidrag till Enter Gislaved AB sänks med ca 3 mnkr. Det kan även bli aktuellt med aktieutdelning från dotterbolagen till moderbolaget för 2024.

Borgensavgifter

Borgensavgiften är 0,3 %, eller annat som fastställts av kommunen, av utnyttjad kredit per 31 december och kommunen fakturerar i januari året efter.

Fördelning av management fee

Bolag	% fördelning utifrån omsättning
Gislaved Energi Koncern AB	56%
Enter Gislaved AB	2%
AB Gislavedshus	40%
Gisletorp Lokaler AB	1%

Bolagens omsättning 2022

Bolag	Omsättning 2022, mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	257,9
Enter Gislaved AB	8,2
AB Gislavedshus	184,9
Gisletorp Lokaler AB	6,3

Bolagens resultat 2022

Bolag	Resultat, mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	8,4
Enter Gislaved AB	0,02
AB Gislavedshus	0,2
Gisletorp Lokaler AB	0,6

Bolagens totalt planerade investeringsbehov och lånebehov 2024

Bolag	mnkr
Gislaved Energi Koncern AB	61

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr. 16

KS. 2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: Skattesats

Vänsterpartiet yrkar att

Skattesatsen ska fastställas till 22, 29 kr

2023-10-22

Ronny Johansson, Vänsterpartiet

Bengt-Ove Eriksson, Vänsterpartiet

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr. 16

KS. 2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik:

Vänsterpartiet yrkar att

Socialnämnden ska tillföras 3,2 miljoner kronor till effektiva tidiga insatser för barn-och familjer. Vi ser bland annat behov av förstärkt personalresurs inom verksamheten SSPF (Socialtjänst-skola-polis-fritid) med ytterligare en koordinatortjänst. Syftet med utökningen är, att kunna vidga målgruppen för samverkansinsatser till barn i åldern 7-12 år och deras föräldrar.

Yrkandet är ramhöjande.

2023-10-22

Bengt-Ove Eriksson, Vänsterpartiet

Ronny Johansson, Vänsterpartiet

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr. 16

KS. 2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik:

Vänsterpartiet yrkar att

Socialnämnden ska tillföras 7,0 miljoner kronor till förebyggande och rehabiliterande insatser inom äldre-och funktionshinderomsorg.

Anhöriga och intresseorganisationer vittnar om att många vårdtagare inom äldreomsorgen tillbringar stora delar av sin dag i total passivitet och ensamhet, vilket riskerar såväl deras fysiska som psykiska hälsa. Även berörd personal känner sig otillräcklig och ser behov av förstärkning i form av ytterligare individuella, aktiverande och stimulerande insatser, genomförda på daglig basis och inte enbart – som idag alltför ofta är fallet- i form av en gemensam”guldkantsaktivitet.” någon enstaka dag i veckan. Sådana aktiviteter fyller också en viktig funktion vad gäller gemenskap och glädjeskapande, men kan inte bära upp och möta de individuella behoven av aktivering i vardagen. För vår framtida äldreomsorg som helhet är förebyggande insatser av stor strategisk betydelse och därför bör dessa prioriteras upp även budgetmässigt.

Även inom funktionshinderomsorgen finns stora behov av resurstillskott för att främja återhämtning och meningsfullhet i vardagen. Alltför många av våra boende, även i yngre åldrar, får ej tillräckligt stöd för att bibehålla förmågor och potential p g a resursbrist och bristfällig samverkan med andra aktörer.

Yrkandet är ramhöjande

2023-10-23

Ronny Johansson och Bengt-Ove Eriksson, Vänsterpartiet

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr. 16

KS. 2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik:

Vänsterpartiet yrkar att

Utbildningsnämnden ska tillföras 6,7 miljoner kronor för att

förstärka elevhälsan och vidta nödvändiga åtgärder för att uppnå ökad lärartäthet.

Yrkandet är ramhöjande

2023-10-22

Ronny Johansson, Vänsterpartiet

Bengt-Ove Eriksson, Vänsterpartiet

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr. 16

KS. 2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik:

Vänsterpartiet yrkar att

Samhällsbyggnadsnämnden ska tillföras 5,0 miljoner kronor för att bygga upp och utveckla nya former av träffpunkter för ungdomar samt förstärka verksamheten hos de befintliga fritidsgårdarna.

Yrkandet är ramhöjande.

2023-10-22

Bengt-Ove Eriksson, Vänsterpartiet

Ronny Johansson, Vänsterpartiet

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 3

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: I Inledning Värdegrund medtas i budgetdokument

Yrkande:

Tas med i budgetdokument, bokslut och delårsrapporter.

Värdegrund

Gislaveds kommun verkar utifrån alla människors lika värde. Alla invånare ska ha samma möjlighet att delta i den demokratiska processen och att nå inflytande över de beslut som tas.

Gislaveds kommun präglas av ömsesidig respekt. Beslut fattas på en rättssäker och saklig grund. I mötet med kommunens verksamheter ska alla invånare känna att de har samma möjligheter, rättigheter och skyldigheter.

Gislaveds kommun har respekt för människors olikheter och vill tillvarata kommunens mångkulturella profil

Gislaveds kommun tar tillvara på barnperspektivet och arbetar för en samhällsutveckling som inte äventyrar möjligheterna för kommande generationer.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 2

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: I Inledning Vision medtas i budgetdokument

Yrkande:

Tas med i budgetdokument, bokslut och delårsrapporter.

Vision.

Visionen beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå på längre sikt. Visionen är ett redskap för styrning av den kommunala verksamheten. Gislaveds kommuns vision är en ledstjärna för hur kommunen önskar att utvecklas. Visionen är:

- Gislaveds kommun är platsen man gärna identifierar sig med och har en god relation till.

Den kommunala organisationen – förtroendevalda och förvaltningar – vill uppnå vision 2040 genom att vi:

- levererar en fungerande vardag för individen,
- fungerar som informationssamlare, samordnare och bas för nätverk,
- samverkar för en tillgänglig region och effektiv resursanvändning,
- uppmärksammar bärarna av den kulturella industrikommunen

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: I

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: I Inledning Budget Nämndernas behov styr

Yrkande:

Dokumentet fastställs av kommunfullmäktige i oktober månad och därmed är 2024 års budget fastställd i sin helhet. Nämndernas budget fastställs i respektive nämnd i november 2023.

Denna ordning ska ändras. Nämndernas behov måste vara underlag till komplett budget. Ändring verkställs i Ekonomiska styrprinciper..

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 4

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2 God ekonomisk hushållning – mål o riktlinjer

Yrkande:

Befintlig text:

För **kommunen** skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Ersätts med:

För **kommunen** skall anges **uppföljningsbara** mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Bo Eriksson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 20

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS, UN, SN, SUN, Gislavedshus.
Utveckling Broaryd.

Yrkande:

Lugnet ska utvecklas som fullvärdigt vård- och omsorgsboende med dygnetruntservice, trygghetslägenheter, eget kök och träffpunkt. Pilotprojekt där hemtjänst är inkluderad (samarbete hemtjänst och personal på SÄBO för ökad effektivitet). Självstyrande enhet till stor del som klarar planering, arbetsrutiner, mm.

Förskola med två avdelningar byggs i Broaryd.

Slutdatum:2025-12-31

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 6

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2 God ekonomisk hushållning – plattare organisation

Yrkande:

Skapa en plattare organisation med kortare beslutsvägar och ökat ansvar/befogenheter nära utförarna vilket bidrar till kostnadseffektivitet och ökat engagemang bland anställda där detta är möjligt.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 05

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2 God ekonomisk hushållning – utökad samverkan

Yrkande:

Kommunen ska kraftfullt verka för en utökad samverkan med andra kommuner, regionen och andra aktörer på de områden där detta ger besparingar med minst bibehållen kvalitet eller enbart förbättrad kvalitet.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 7

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.1 Disponering av RUR - minusresultat

Yrkande:

Gislaveds kommun ska budgetera ett negativt resultat för 2024 på -79,7 mnkr. Synnerliga skäl åberopas.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 8

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.2 Finansiella mål – genomsnittligt resultat.

Yrkande:

Budgeten (period = 10 år) ska ha ett genomsnittligt resultat på 35 mnkr per år.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 09

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.2 Finansiella mål - Soliditet

Yrkande:

Budgeten (period = 10 år) ska ha en genomsnittlig soliditet om cirka 50 procent.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 10

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.3.1 Kritisk kvalitetsfaktor - delaktighet och inflytande.

Yrkande:

Tillkommande text i stycket har markerats.

Förtroende för politiker och medarbetare är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Politiker och kommunledning ska vara lyhörda för medborgarnas behov så att en god service kan levereras. Invånarna ska kunna känna sig delaktiga i beslut som berör dem. Detta ska ske genom en utökad medborgardialog. Tilliten bygger på att den politiska ledningen håller vad den lovar och samtidigt upprätthåller den demokratiska ordningen.

Måluppfyllelse kontrolleras bland annat genom aktuell undersökning från SCB.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Curt Vang

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 12

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.3.2 Verksamhet - Intern kommunikation.

Yrkande:

Tillkommande text är markerad.

Samverkan och smidighet måste förbättras inom och mellan förvaltningarna/bolagen för att förhindra onödig byråkrati och dåligt fungerande system. För att stödja medarbetare i deras dagliga arbete ska rätt information levereras i rätt tid, kanal, format och från rätt avsändare. Det ger medarbetarna verktyg och bättre förutsättningar för att göra ett effektivt jobb och möta utmaningar. Genom att skapa dialog, engagemang och delaktighet bygger vi stolthet och lojalitet genom att synliggöra våra verksamheter och medarbetare.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 11

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.3.1 Kritisk kvalitetsfaktor - Extern kommunikation.

Yrkande:

Tillkommande text har markerats.

Den politiska ledningen ska träda fram och kommunicera med medborgarna. Syftet med vår kommunikation är att skapa värde för medarbete, invånare, näringsliv och besökare samt utgör en grundläggande del av demokratin. Fokus ligger på att främja delaktighet, tillgänglighet och förtroende, och kommunicera en sann bild av kommunen. Vid eventuella fel eller brister är öppenhet och transparens viktigt.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 13

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik 2.3.3 Rätt bemanning och kompetens. Kritiska kvalitetsfaktorer

Yrkande:

Vi yrkar på att text läggs till området Rätt bemanning och kompetens under Beskrivning

” En sammanhållen väl fungerande personalpolitik ska införas. För att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat är en av de viktigaste förutsättningarna att kommunkoncernen är bemannad på rätt sätt utifrån rådande förutsättningar och av medarbetare med rätt kompetens. Medarbetare ska få en individuell kompetensutvecklingsplan som följs upp årligen. Verksamheterna ska aktivt arbeta med kompetensförsörjningsplanering och vid behov söka anpassningar utifrån rekryteringsläget även om detta bör undvikas”.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 14

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik 2.3.3 Medarbetare. Kritiska kvalitetsfaktorer

Yrkande:

Vi yrkar på att text förändras under området Utvecklande arbetsklimat under Beskrivning

”Medarbetare som trivs på sina arbetsplatser och har möjlighet att utvecklas och känna engagemang ger förutsättningar för att genomföra ett gott arbete Dessutom skall medarbetarnas kunskap och kompetens tas tillvara så att det gagnar dem som behöver kommunens tjänster. Ledare ska ha rätt förutsättningar för att kunna skapa god arbetsmiljö som präglas av tillit, samverkan och lärande. Genom att lyssna och lära av varandra skapas ett utvecklande arbetsklimat.

En platt organisation bidrar till detta genom ett ökat förtroende och ansvarstagande på lägsta organisationsnivå. Sjukskrivningar och personalomsättning måste minimeras”.

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 15

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.1 Utvecklingsmål - Förbättrade förutsättningar för näringslivet genom stärkt samverkan

Yrkande:

Tillkommande text (markerad):

Kommunstyrelsens roll i förhållande till näringslivet ska stärkas och kommunen ska vara lyhörd mot näringslivet. Kommunen ska genomföra en förflyttning mot näringslivet där kommunen ska ha förståelse för företagarnas villkor, behov och förutsättningar. Detta bidrar till att kontakten med kommunen blir smidig och enkel.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Bo Eriksson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 16

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik 2.4.1 Utvecklingsmål

Yrkande:

Vi yrkar på tillägg av Utvecklingsmål

Mål

Öka upplevd trygghet och fysisk, psykisk och existentiell hälsa hos utsatta grupper

Beskrivning

Gislaveds kommun ska sträva efter att skapa förutsättningar för att utsatta grupper ska uppleva trygghet och hälsa. Det är viktigt att uppmärksamma utsatta grupper livsvillkor, levnadsförhållanden och levnadsvanor, för att intensifiera förbyggande arbete genom att skapa samhälleliga förutsättningar för en god hälsa på lika villkor.

Målområde i kommunplanen

- Ett attraktivt hållbart samhälle
- En bra kvalitet i välfärden

Berörda styrdokument

- Strategi för hållbar utveckling

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 17

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.1 Utvecklingsmål – tillkommande. Bibehålla och utveckla en småskalig kommun.

Yrkande:

Gislaveds kommun ska bibehålla och utveckla små enheter där de finns nu. Utveckling mot centralisering och stordrift inom skola vård och omsorg ska undvikas.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 19

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2. Uppdrag kommunstyrelsen o
samhällsutvecklingsnämnden – en ny publikhall i Anderstorp.

Yrkande:

Markerad text är tillkommande.

Gislaveds kommun ska ha de bästa förutsättningarna för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro för alla invånare. För att uppnå detta ska i eller i närheten av Anderstorp en modern publikhall byggas.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Anders Karlsson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 18

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.1. Utveckla skolan.

Yrkande:

Gislaveds kommun ska arbeta och verka för att ge skolan förbättrade pedagogiska och strukturella förutsättningar för att optimera andelen grundskoleelever med godkända betyg som medger fortsatta studier på gymnasiet samt kraftigt öka andelen gymnasister som fullföljer sina studier med godkända betyg.

”Att kraftfullt verka för att ge barn i förskolan och elever i grundskolan med särskilda behov det stöd dessa behöver på ett så tidigt skede som möjligt i deras utveckling. Att detta sker med ett strukturerat förhållningssätt och med kontinuerlig uppföljning. Ett tidigt insatt stöd borgar för en senare fortsatt positiv skolgång och är därför ovärderlig.”

För Medborgarpartiet i Gislaved

Curt Vang

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 21

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik 2.4.2. Uppdrag - tillägg

Yrkande:

Vi yrkar på tillägg av Utvecklingsmål

Uppdrag till

Kommunstyrelsen

Uppdrag

Dialogkonferens om framtida personalbehov

Beskrivning

Vikten av samverkan mellan kommunala förvaltningar, utbildning, näringsliv och civilsamhället för framtida arbetsliv inom kommunens verksamheter för att skapa en långsiktig kompetensförsörjning. Detta sker genom byggande av nätverk mellan kommunala förvaltningar, utbildning, näringsliv och civilsamhället för att ha dialog och hitta lösningar för den stora nutida och framtida kompetensbrist i de kommunala förvaltningarna. Kommunen behöver bygga starka miljöer för att stimulera och motivera till framtida yrke inom kommunala verksamheter. Här kan näringsliv, civilsamhället såsom föreningsliv vara framgångsfaktorer.

Slutdatum att redovisa uppdrag till Kommunfullmäktige

2024-12-31

Målområde i kommunplanen

- Ett attraktivt hållbart samhälle
- En bra kvalitet i välfärden

Namn: För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 23

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS - Inventera krav o uppgifter som kommunen måste klara samt processkartläggning.

Yrkande:

Uppdrag: Inventera krav/uppgifter som kommunen måste klara – kontrollera mot processkartläggning att organisationen klarar de nödvändiga processerna på ett effektivt och kvalitetssäkert sätt samt identifiera arbete utöver de nödvändiga processerna. Underlag för organisationsändringar.

Ska vara klart: 2024-12-31

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 22

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Analys Plattare organisation.

Yrkande:

Uppdrag: Analysera möjligheten att införa en plattare org – mer ansvar och befogenheter bör hamna lägre ner i organisationen, helst i utförarledet.

Slutredovisning: 2024-07-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 24

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS, Kontroll av bilpoolens hantering.

Yrkande:

Uppdrag: utred bilpoolen i syfte att effektivisera o få ner kostnad. Viktigt att korrekt kostnad debiteras användande enhet.

Slutdatum: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Jonny Petersson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 25

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag SN – Generösare biståndsregler.

Yrkande:

Uppdrag: Ta fram generösare biståndsregler vid ansökan om särskilt boende.

Slutredovisning: 2024-04-30.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 26

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag SN – Äldreomsorgsplan.

Yrkande:

Uppdrag: Ta fram en äldreomsorgsplan.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Lise-Lotte Jonasson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 27

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag SN – Totalkostnaden för vård o omsorg i hemmet.

Yrkande:

Uppdrag: Ta fram totalkostnaden för vård o omsorg i hemmet.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 28

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag SUN – Fritidsgårdar o mötesplatser.

Yrkande:

Uppdrag: Se till att fritidsgårdar/mötesplatser finns i alla tätorter – för såväl äldre som ungdom.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Curt Vang

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 30

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Analys IT-stöd på bokbussen.

Yrkande:

Uppdrag: Inför service med enklare IT-stöd på bokbussen för att motverka digitalt utanförskap.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 29

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Redovisa personalomsättning och sjukskrivningstal.

Yrkande:

Uppdrag: Redovisa personalomsättning och sjukskrivningstal.

Slutredovisning: 2024-07-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 32

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Utredning om kommunen lever upp till värdegrunden.

Yrkande:

Uppdrag: Utredning genomförs om hur kommunen lever upp till värdegrunden samt förslag levereras gällande åtgärder som bör vidtas vid behov.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 31

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Ett självständigt brottsförebyggande råd.

Yrkande:

Uppdrag: Skapa ett självständigt brottsförebyggande råd med uppdrag att öka tryggheten för kommunmedborgarna.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 33

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Utred om delar av IT-verksamheten och IT-baserade applikationer kan samordnas med andra kommuner (tex inom GGVV).

Yrkande:

Uppdrag: Utred om delar av IT-verksamheten och IT-baserade applikationer kan samordnas inom med andra kommuner, tex inom GGVV (HRM, fakturering, mm) och om detta därmed blir kostnadseffektivare.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 34

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Utred om del av kommunikationuppgifterna kan samordnas med andra kommuner (tex inom GGVV).

Yrkande:

Uppdrag: Utred om del av kommunikationuppgifterna kan samordnas med andra kommuner, tex inom GGVV (hemsida, trycksaker, ...) och om detta därmed blir kostnadseffektivare.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 35

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Utred om del av hållbarhetsarbetet kan samordnas med andra kommuner (tex inom GGVV).

Yrkande:

Uppdrag: Utred om del av hållbarhetsarbetet kan samordnas med andra kommuner, tex inom GGVV. (grundkunskap, utbildning nämnder/förvaltningar, mm) och om detta därmed blir kostnadseffektivare.

Slutredovisning: 2024-12-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 37

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 4 Budget 2024 – Kommungemensamt effektiviseringskrav.

Yrkande:

Vi yrkar avslag på Kommungemensamt effektiviseringskrav
(2024, 20 mnkr).

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 36

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag KS – Analys redovisningens dimensioner.

Yrkande:

Uppdrag: Analys av huruvida redovisningens dimensioner motsvarar statistik- och rapporteringsbehoven.

Slutredovisning: 2024-07-31.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Kjell Örtlund

Yrkande

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-10-26

Ärende nr: 38

Budget 2024 med plan för 2025–2027

Rubrik: 4 Budget 2024 – Tillskott till SN.

Yrkande:

Vi yrkar på att SN tilldelas 25 mnkr för att klara verksamheten utan att riskera underskott.

För Medborgarpartiet i Gislaved

Ruth Johannesson

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.3.2 Verksamhet

Personalomsättning

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna yrkar:

Att inköp av konsulter och utköp av personal ska alltid redovisas till bröd nämnd och minimeras genom rätt sorts avtal. Detta även ifall man använder förlängd uppsägningstid. Gå ut köpen personal de senaste åren ökat och inköpen konsulter varit hög. Därför ska fortsättningsvis detta redovisas i varje nämnd vid varje möte.

Namn: Stefan Nylén

Partibeteckning: Sverigedemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.1 utvecklingsmål

Markägarnas villkor att bruka sin mark enligt svensk tradition ska värnas

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna yrkar

Att Gislaveds kommun ska skapa förutsättningar för livsmedelsförsörjning och gröna näringar lokalt samt möjliggöra till lokalt deltagande i kommunal upphandling.

Att möjliggöra för lokal aktör inom jordbruk och skogsindustrin är en viktig del för att främja det öppna landskapet och samtidigt stopp för markägarnas villkor att bruka sin mark i svenska traditioner.

Namn: Stefan Nylén

Partibeteckning: Sverigedemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.1 Utvecklingsmål

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna yrkar

Att Gislaveds kommun använder sig av Kommunalt veto mot vindkraft

I vår kommun ska man kunna känna sig trygga i att stora vindkraftverk ej byggs i närheten av sin bostad. Därför vill vi att kommunen alltid säger nej och därmed ej lägga ner resurser på utredningar och så vidare som enbart ledde till ett nej i förlängningen

Namn: Stefan Nylén

Partibeteckning: Sverigedemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.1 Utvecklingsmål

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna yrkar

Att Gislaveds kommun i alla beslut och genom opinionsbildning skall verka för att kommunen ska vara en varg fri kommun.

Det är av stor vikt att Gislaved som kommun är tydlig mot både nya invånare som vill bosätta sig i kommunen liksom det som redan bor här, vad det är det vi har att erbjuda och vilken framtidsvision vi har.

Vargen har inte haft en naturlig plats inom kommunen de senaste årtiondena och ska inte ha det nu heller. De som lever och verkar här ska ha det så tryggt som det alltid har haft utan att gå med en rädsla att boskap och sällskapsdjur kan åka illa ut. Gislaveds kommun ska man vara trygg oavsett om man bor inne i samhället eller på landsbygden.

Namn: Stefan Nylén

Partibeteckning: Sverigedemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna yrkar

ATT en samordnare anställs för att säkerställa samordningen mellan Kommunala enheter och bolag.

Detta sker lämpligen genom att Kommun koncernen har tjänsteman likt installationssamordnare som jobbar med att en samordning av olika arbeten i kommunen som sker både i bolagen och i nämnder.

Namn: Stefan Nylén

Partibeteckning: Sverigedemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag

Kristdemokraterna och Sverigedemokraterna yrkar

Att Gislaveds kommun färdigställer tre simanläggningar i Smålandsstenar, Gislaved, Anderstorp för en attraktiv och hälsosam tillvaro.

Namn: Lennart Kastberg

Partibeteckning: Kristdemokraterna

Yrkande

Kommunfullmäktige Datum: 2023-10-26 Ärende nr: KS.2023.28

Budget 2024 med plan för 2025-2027

Rubrik: 2.4.2 Uppdrag

Kristdemokraterna och Sverigedemokraterna yrkar

Att kommunfullmäktige ger berörda förvaltningar i uppdrag att utreder möjligheten till att öppna fritidscentrum som komplement till dagens fritidsgårdar i de orter som har fritidsgårdsverksamhet.

Namn: Lennart Kastberg

Partibeteckning: Kristdemokraterna

Ks §243

Dnr: KS.2023.98

I.3.1

Sammanträdesplan 2024**Beslut**

Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige besluta att kommunfullmäktige sammanträder på följande dagar år 2024 om ordföranden efter samråd med presidiet inte beslutar annat:

29 januari
26 februari
25 mars
29 april
27 maj
17 juni
26 augusti
30 september
28 oktober
25 november
16 december, samt

att samtliga sammanträden börjar kl. 18.30 utom måndagen den 28 oktober som börjar kl. 10.00 och måndagen den 16 december som börjar kl. 17.00.

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa sammanträdesdagar för kommunstyrelsen enligt förslag daterat den 5 september 2023, att fastställa kommunstyrelsens planeringskonferens och planerings- och uppföljningsprocess enligt förslag daterat den 5 september 2023, samt att uppdra till nämnderna att anpassa sina sammanträdesdagar så att en rationell kommunövergripande ärendehantering uppnås.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktiges presidium har den 1 juni 2023, §16 beslutat att föreslå kommunfullmäktige att sammanträda på följande dagar år 2024 om ordföranden efter samråd med presidiet inte beslutar annat. Förslaget innebär att man byter sammanträdesdag från torsdagar till måndagar.

29 januari
26 februari
25 mars
25 april (tors)
27 maj
17 juni
26 augusti
30 september
28 oktober
25 november
16 december, samt

att samtliga sammanträden börjar kl. 18.30 utom måndagen den 28 oktober som börjar kl. 10.00 och måndagen den 16 december som börjar kl. 17.00.

Kommunstyrelseförvaltningen har med utgångspunkt från de föreslagna tiderna för kommunfullmäktige upprättat förslag till övriga sammanträdesdagar för 2024. Det är i första hand den kommunala redovisningslagen som styr

Ks §243 (forts.)

planeringen. Respektive reglemente reglerar vad som gäller för sammanträdesdag utöver fastställd sammanträdesplan.

Beslutsunderlag

Protokoll kommunfullmäktiges presidium, daterat den 1 juni 2023, §16
Kommunfullmäktiges planerings- och uppföljningsprocess daterad den 5 september 2023

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till sammanträdesdagar för 2024, daterat den 5 september 2023

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 22 september 2023
Kommunstyrelsens allmänna utskott den 4 oktober 2023, §40

Yrkanden

Carina Johansson (C): Att kommunfullmäktiges sammanträde i april ska ändras från den 25 april till den 29 april.

Stefan Nylén (SD) och Curt Vang (MiG): Bifall till Carina Johanssons (C) yrkande och till förslaget i övrigt.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på kommunfullmäktiges presidiums förslag och Carina Johanssons (C) ändringsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Carina Johanssons (C) yrkande.

Ordföranden ställer proposition på liggande förslag i övrigt och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt detta.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder

§16

Kommunfullmäktiges sammanträdestider 2024**Beslut**

Kommunfullmäktiges presidium beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta förslag till sammanträdestider för kommunfullmäktige 2024.

Ärendebeskrivning

Av kommunfullmäktiges arbetsordning §4 framgår att kommunfullmäktige håller sammanträde varje månad utom under ett sommaruppehåll i juli. Fullmäktige ska fastställa sammanträdesordningen för nästkommande år. Vad som gäller för extra sammanträde och inställande av sammanträde samt ändring av tid framgår också av arbetsordningen.

Vid presidiets möte den 24 april har man beslutat att uppdra till kommunsekreteraren att ta fram ett förslag på kommunfullmäktiges sammanträdestider 2024 med utgångspunkten att sammanträdena ska ligga den sista måndagen i månaden.

Presidiet diskuterar förslag till sammanträdesplan 2024.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges arbetsordning 4§
Förslag till sammanträdestider för kommunfullmäktige 2024

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges planerings- och uppföljningsprocess under 2024

Budget 2025				
Vecka	Datum	Händelse	Forum/Deltagare	Innehåll
18	2/5	Nämnder och bolag lämnar in behovsmallar och investerings/exploateringskalkyler	Nämnder och bolag	Behovsmallarna syftar till att fånga upp verksamheternas behov av utveckling utifrån omvärldsanalys och verksamhetsuppföljning. Bygger vidare på nämnddialog och årsbokslut.
20	16/5	Arbetsmöte KLG	KLG, Kvalitet, Ekonomi	KLG har arbetsmöte och bearbetar inlämnat planeringsunderlag inför planeringskonferensen
21	21/5	Planeringskonferens Syfte: Genomgång av behovsinventering och planeringsförutsättningar	KS, gruppledare övriga partier, ordförande och 2:e vice nämnder, KLG, Bolag, arbetsgrupp inför planeringsdagen	<p>Presentation och bearbetning av underlag inför höstens budget.</p> <p>Statusrapport hållbar utveckling, övrig omvärldsbevakning. Genomgång av befolkningsprognos, ekonomi och lokalresurs.</p> <p>Nämndernas behovsunderlag och kommunens årsbokslut läggs ut som underlag.</p>
26	Senast 30/6	Nämndens taxor	Nämnderna	Nämndernas inlämning av taxor
42	9/10	KSAU bereder fastställandet av KF:s budget och taxor	KS	KS bereder fastställandet av KF:s budget Utskick 2/10
43		Samverkan- Beslut	KSAM	Beslut om fastställandet av KF:s budget
44	16/10	Senaste inlämning av övriga partiers budgetförslag/yrkanden	Politiska partier	För att leva upp till lagkrav på beredningstvång ska <u>alla</u> budgetförslag/säryrkanden lämnas in senast den 16/10 för beredning i KS
44	16/10	KS beslutar om fastställandet av KF-budget och taxor	KS	KS beslutar fastställandet av KF:s budget och taxor Utskick 9/10
46	28/10	KF- beslutar om fastställandet av KF-budget och taxor	KF	KF beslutar fastställandet av KF:s budget och taxor Utskick 16/10
52	30/11 senast	Nämnderna fastställer sina budgetar	Nämnderna	

Uppföljningsprocessen

Uppföljning 3- U3 – årsbokslut för 2023

Vecka	Datum	Händelse	Forum/Deltagare	Innehåll
	Dec	Uppföljning av KF:s mål och kvalitetsfaktorer.	KLG	Fasta beredningsgrupper, demokratiberedning och relaterade råd
7		Senaste tillfälle för vertikala dialoger mellan avdelningschef och förvaltningschef	Förvaltnings- och avdelningschefer	Dialog mellan enhetschefer och avdelningschef behöver vara genomförda innan vecka 7.
9	1/3	Inlämning av Årsbokslut- Nämnd och bolag	Nämnderna och bolagen	Inlämning av Årsbokslut- Nämnd till kommunstyrelsen. Nämndssammanträden måste ligga under vecka 9 senast 1/3 , utkast i stratsys senast 19/2 och senast den 4/3 nämndbehandlad och klarmarkerad
9	1/3	Senaste inlämning av uppföljning Intern kontroll – nämnd & bolag	Nämnderna och bolagen	Nämnder lämnar vidare till kommunstyrelsen, bolagen skickar till GKHAB
9	1/3	Senaste inlämning av nämndens planering av Intern kontroll & bolag	Nämnderna och bolagen	Bolagen skickar vidare till GKHAB
10	13/3	Kommunhus AB beslutar om årsredovisning och koncernredovisning	GKHAB	Kommunhus AB lämnar bolagens samlade redovisning av intern kontroll till kommunstyrelsen
13	3/4	Granskning av revisionen	Revision	Redovisningschef skickar ut årsredovisningen till revisionen för att de ska kunna påbörja granskningen
14	3/4	KSAU bereder Årsredovisning	KSAU	Föredragning av KF:s bokslut och årsredovisning. KSAU behandlar dokumentet. Utskick 27/3 eller lägga på bordet
		Revisionen granskar årsredovisningen	Revision	Utskick till revisionen 3/4. Deadline för revisionen xx, rapport bifogas till KF
14	10/4	KS behandlar Årsredovisning	KS	Föredragning av KF:s bokslut och årsredovisning. KS behandlar dokumentet. Utskick 3/4
17	25/4	KF godkänner årsredovisning	KF	Föredragning av KF:s bokslut och årsredovisning. KS godkänner dokumentet. Utskick 10/4
	8/4	KSAM – information om årsredovisningen	KSAM	Information till KSAM
14	3/4	Bereder uppsiktsplikt intern kontroll för nämnder och GKHAB	KSAU	Utskick 27/3
15	10/4	Beslutar om uppsiktsplikt intern kontroll för nämnder och GKHAB	KS	Utskick 3/4

Uppföljning 1 – U1 – prognos

Vecka	Datum	Händelse	Forum/Deltagare	Innehåll
16	22/4 Senast	Inlämning av U1	Nämnderna	Inlämning av U1 till kommunstyrelsen Nämndssammanträden ska senast ligga 19 april
18	8/5	KSAU beredande U1	KSAU	Utskick 1/5
19	15/5	KS behandlar KF U1	KS	Kommunfullmäktiges U1 behandlas på KS. Om nödvändigt ärende annars information till KF. Utskick 8/5 Lysa ärendet på KF-listan, direktjustera KS och sen komplettera handlingarna till KF
	20/5	KSAM- information om prognos 1	KSAM	Utskick samtidigt som KSAU
20	27/5	KF Information el ärende U1	KF	Kommunfullmäktiges U1 går i normalfallet som information till KF. Visar prognosen underskott går den som ärende. Utskick 15/5. Skulle det behövas ett ärende kan detta flyttas till KF i juni för att hinna behandla, då informeras detta vid KSAU 8/5.

Uppföljning 2- U2 – delårsbokslut per 31/8 + prognos

Vecka	Datum	Händelse	Forum/Deltagare	Innehåll
	Augusti	Bedömningar av mål i KLG	KLG Lämna in i juni Presentera för KLG i augusti	
37	13/9	Bolagen lämnar in delårsbokslut och prognos	Bolagen	Till KS och GK HAB, GK HAB skickar den 18
37		Senaste tillfälle för vertikala dialoger mellan avdelningschef och förvaltningschef	Förvaltnings- och avdelningschefer	Dialog mellan enhetschefer och avdelningschef behöver vara genomförda innan vecka 37.
38	20/9	Nämnderna - Inlämning av delårsbokslut och prognos	Nämnderna	Inlämning av U2 till kommunstyrelsen. Delårsbokslut och prognos Nämnderna måste ha sammanträde mellan 18 och 20 sept , detta för att ge utrymme efter ekonomis stängning att man hinner göra ev justeringar. Dokumentet ska vara helt klart 22e.
40	2/10	Granskning av revisionen	Revision	Redovisningschef skickar delåret till revisionen för att de ska kunna påbörja granskningen
40	9/10	KSAU bereder delårsbokslut- U2	KSAU	KS behandlar delårsbokslut- U2 Utskick 02/10

		Granskning av revisionen	Revision	Utskick till revisionen xx. Deadline för revisionen xx, rapport bifogas till KF
41	16/10	KS behandlar delårsbokslut – U2	KS	KS behandlar delårsbokslut – U2 Även utfall klart (Utskick 9/10, efter ksau)
43	28/10	KF godkänner delårsbokslut – U2	KF	KF godkänner delårsbokslut – U2
	14/10	KSAM – information om delårsbokslut/U2	KSAM	

Planeringsprocess 2024

Vecka	Datum	Händelse	Forum/Deltagare	Innehåll
	22/2	Beredningsmöten tjänstepersoner	KD, FC och EC	Sätter agenda för respektive nämnddialog som KD tar med till KS presidium
	4/3	Beredning KS presidium	KD och KS presidium	Stämmer av agenda för nämnddialoger, presidium kompletterar eventuellt med frågor vilket återkopplas till FC.
9	11/3	Nämnddialog	KSAU, Ordförande + 2:e vice i nämnd + FC kommer vid anvisad tid	Syfte: Lyfta konsekvenser av KFs budget, skapa förståelse för respektive nämnds nuläge, förutsättningar, utmaningar och framtid som en del av KS uppsiktsplikt.
35	29-30/8	Budgetberedning	KSAU	Ekonomiska förutsättningar och behovsbild inför framtagande av budget. Arbeta med att ta fram förslag till budget. Med stöd av material från planeringskonferens i maj. Ksau med stöd av berörda tjänstepersoner.
38	18/9	Budgetberedning	KSAU	Arbetar med budgetförslag. Ksau med stöd av berörda tjänstepersoner.
45/46		Arbetsmöte KDLG	KLK	KLK har arbetsmöte och tar fram omhändertagandet och konsekvenser av de politiska prioriteringarna, mål och uppdrag från fullmäktiges budget

GISLAVEDS KOMMUN – SAMMANTRÄDESDAGAR FÖR ÅR 2024

Antaget av ks 2023-10-11 och kf 2023-

Styrelse/nämnd	Dag	Kl	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Kommunfullmäktige	Må	18.30	29	26	25	29	27	17		26	30	28 (kl. 10.00)	25	16 (kl. 17.00)
Kommunstyrelsen	On	13.00	10	7 28	6	10	15 21*	5		14	18	16	13	4
Kommunstyrelsens allmänna utskott	On	09.00	24	21	11* 20	3 17	8 22 (kl. 13.00)	12		21 29* 30*	11 18*	2 9	6 27	11 (kl.13.00)
Näringsutskott	On	08.30	17	14	13	24	22	19		28	25	23	20	11
Personalutskott	On	13.00		21		17	8	12		21	11		6	
Arbetsmarknadsutskott	On	13.00	17		13	24		19			25	23	20	
Planeringssamråd	Må	13.00												
Rådet för hållbar utveckling	Må	13.00												
Demokratiberedningen	On	09.00												
Gislaveds Kommunhus AB	On	13.00	24	14 (Bolags- dag)	13 (kl.15.00)		8 (kl.15.00)	5 (kl. 09.00)			18 (kl.16.00)	16 (kl. 09.00)	27	

Nämnddialog: *11 mars

Planeringskonferens: * 21 maj

Budgetberedning: * 29-30 augusti, 18 september

Ks §238

Dnr: KS.2023.130

Annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024 utöver digital annonsering ska ske i VästboAndan med Finnveden NU innehållande tid och plats för sammanträdena samt de viktigaste ärendena.

Reservationer

Curt Vang (MiG), Bo Eriksson (MiG) och Kjell Örtlund (MiG) reserverar sig mot beslutet till förmån för Curt Vangs (MiG) yrkande.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 5 kap. 13§ (2017:725) är det obligatoriskt att annonsera tid och plats för kommunfullmäktiges sammanträde på kommunens digitala anslagstavla. Det föreligger således inget krav på att annonsera sammanträdena i ortstidning sedan nya kommunallagen från 2018.

Kungörelsen publiceras, förutom på kommunens officiella anslagstavla, på kommunens hemsida.

I kommunfullmäktiges arbetsordning 7§ har bestämts hur annonsering ska gå till: Fullmäktige bestämmer för varje år i vilken eller vilka ortstidningar som tid och plats för fullmäktiges sammanträden ska införas. Fullmäktige bestämmer samtidigt i vilken utsträckning uppgift om ärenden som ska behandlas ska införas i ortstidningen. Ordföranden avgör vilka ärenden som ska annonseras.

Vid kommunfullmäktiges presidiummöte den 28 september 2023 har presidiet beslutat att föreslå att från och med år 2024 ska annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden endast ske digitalt, samt att uppdra till förvaltningen att med anledning av detta uppdatera kommunfullmäktiges arbetsordning.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges arbetsordning §7
Kommunfullmäktiges presidium den 28 september 2023, §22

Yrkanden

Carina Johansson (C): Att annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024 utöver digital annonsering ska ske i VästboAndan med Finnveden NU innehållande tid och plats för sammanträdena samt de viktigaste ärendena.

Stefan Nylén (SD) med instämmande av Charlotte Ström, Jonas Ericson (M), Fredrik Sveningsson (L), Ylva Samuelsson (S) och Ingebert Magnusson (S): Bifall till Carina Johanssons (C) yrkande.

Curt Vang (MiG): Att annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024 utöver digital annonsering ska ske i Värnamo Nyheter och VästboAndan för demokratin skull och för att nå ut optimalt.

Evangelos Varsamis (S): Bifall till Carina Johanssons (C) yrkande och avslag på Curt Vangs (MiG) yrkande.

Ks §238 (forts.)

Carina Johansson (C): Avslag på Curt Vangs (MiG) yrkande.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på kommunfullmäktiges presidiums förslag, Carina Johanssons (C) yrkande och Curt Vangs (MiG) yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige besluta enligt Carina Johanssons (C) yrkande.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges presidium

Sammanträdesdatum
2023-09-28

Plats och tid Kommunhuset, torsdagen den 28 september 2023, kl. 15.00-16.00

Beslutande Niclas Palmgren (M), ordförande
Christina Lindqvist (S)
Glenn Hummel (SD)Övriga deltagande Yvonne Thelin Karlsson, kommunsekreterare
Anders Olsson, ekonomichef
Pelle Gullberg, avd.chef service

Utses att justera Christina Lindqvist (S)

Justeringens plats och tid Kommunstyrelsekontoret den 28 september 2023

Under- skrifter	Sekreterare	Paragrafer	§§20-23
	Yvonne Thelin Karlsson		
	Ordförande		
	Niclas Palmgren (M)		
	Justerande		
	Christina Lindqvist (S)		

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunfullmäktiges presidium

Sammanträdesda-
tum 2023-09-28Datum för
anslags uppsät-
tning 2023-09-28Datum för
anslags nedtagande 2023-10-20Förvaringsplats
för protokollet Kommunstyrelseförvaltningen

§22

Annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2024**Beslut**

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta att från och med år 2024 ska annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden endast ske digitalt, samt att uppdra till förvaltningen att med anledning av detta uppdatera kommunfullmäktiges arbetsordning.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 5 kap. 13§ (2017:725) är det obligatoriskt att annonsera tid och plats för kommunfullmäktiges sammanträde på kommunens digitala anslagstavla. Det föreligger således inget krav på att annonsera sammanträdena i ortstidning sedan nya kommunallagen från 2018.

Kungörelsen publiceras, förutom på kommunens officiella anslagstavla, på kommunens hemsida.

I kommunfullmäktiges arbetsordning 7§ har bestämts hur annonsering ska gå till: Fullmäktige bestämmer för varje år i vilken eller vilka ortstidningar som tid och plats för fullmäktiges sammanträden ska införas. Fullmäktige bestämmer samtidigt i vilken utsträckning uppgift om ärenden som ska behandlas ska införas i ortstidningen. Ordföranden avgör vilka ärenden som ska annonseras.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges arbetsordning 7§

Yrkande

Christina Lindqvist (S): Att från och med år 2024 ska annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden endast ske digitalt, samt att uppdra till förvaltningen att med anledning av detta uppdatera kommunfullmäktiges arbetsordning.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Christina Lindqvists (S) yrkande och finner att kommunfullmäktiges presidium beslutar att föreslå kommunfullmäktige att besluta detta.

Expedieras till:

Kommunstyrelsen

Till kommunfullmäktige
Gislaveds kommun

Revisionsutlåtande delårsrapport 2023-08-31

Vi av kommunfullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2023-08-31 är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet. Granskningens resultat framgår av bifogad revisionsrapport.

Resultatet för perioden uppgår till 12,2 mnkr och prognosen för helåret visar på ett om 5,8 mnkr. Balanskravsresultatet beräknas uppnås för år 2023. Nämnderna prognostiserar totalt sett ett underskott på 68,3 mnkr. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 39,8 mnkr och Samhällsutvecklingsnämnden ett underskott på 19,9 mnkr

Vi bedömer följande utifrån upprättad delårsrapport:

- Delårsrapporten är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Det prognostiserade resultatet är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i *Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026*.
- Återrapportering av verksamhetens prognostiserade utfall är delvis förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i *Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026*.

Vi ser det som angeläget att kommunstyrelsen säkerställer att åtgärder vidtas i verksamheten och realiserar gällande de verksamhetsmässiga mål som inte bedöms uppfyllas.

Revisionen ser allvarligt på nämndernas beräknade underskott. Det är av vikt att kommunstyrelsen säkerställer att nämnderna beslutar om tillräckliga åtgärder och tillser att dessa åtgärder också realiseras.

Gislaved enligt digital signering

Inga-Maj Eleholt

Kristina Adolfsson

Marie Lackenbauer

Mattias Johansson

Nena Stamenkovic

Staffan Sjöblom

Sven Nilsson

Bilagor revisionsrapporter *Granskning av god ekonomisk hushållning 2023 samt Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport.*

Deltagare

GISLAVEDS KOMMUN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Mattias Johansson

2023-10-17 10:45:01 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: INGA-MAJ ELEHOLT

Inga-Maj Eleholt

Revisor

2023-10-17 10:27:29 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: STAFFAN SJÖBLOM

Staffan Sjöblom

2023-10-17 10:44:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MARIE LACKENBAUER

Marie Lackenbauer

Revision

2023-10-17 10:35:51 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SVEN NILSSON

Sven Nilsson

Revisor

2023-10-17 10:44:06 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: NENA STAMENKOVIC

Nena Stamenkovic

Revisor

2023-10-17 10:39:01 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-17 10:44:01 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: KRISTINA ADOLFSSON

Datum

Kristina Adolfsson

Revision

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Gislaveds kommun

Revisionsrapport
Oktober 2023

*Projektledare Carl-Magnus Stenehav
Projektmedarbetare Ann Sofie Vedenbrant*



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport i samband med fullmäktiges behandling av denna rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultatet i delårsrapport förenligt med de mål kommunen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2023-08-31 och som behandlats av kommunstyrelsen 2023-10-11.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av berörda tjänstepersoner.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunens finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026. Kommunstyrelsen gör den sammanfattande bedömningen att god ekonomisk hushållning delvis uppnås för 2023.
- Kommunen har beslutat om två finansiella mål (resultatmål och soliditetsmål) kopplat till god ekonomisk hushållning. Av redovisningen framgår att resultat målet prognostiseras uppnås medan målet om soliditet delvis uppnås.
- Utifrån Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026 framgår att de fyra prioriterade målområden och underliggande tolv mål med bäring på god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv. Dessa avser Det goda livet, Attraktivitet och hållbar utveckling, Företagsklimat och näringslivssamverkan samt Sveriges ledande offentliga arbetsgivare. Någon uppföljning om respektive målområde uppfylls eller inte uppfylls sker inte utan uppföljning sker för respektive underliggande mål. Av redovisningen framgår att 11 av 12 verksamhetsmål bedöms delvis uppfyllas samt att ett av verksamhetsmålen bedöms uppfyllas utifrån lämnad prognos.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i Planeringsdirektiv 2023 med plan 2024-2026.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Kommunstyrelsen gör den bedömningen att balanskravet uppnås. Kommunen prognostisera ett positivt resultat för år 2023 på 5,8 mnkr och resultatet efter balanskravsjusteringar beräknas till 0,7 mnkr. Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Bedömning

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att kommunstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultaten i delårsrapport förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Uppfyllt



- **Verksamhetsmål**

Delvis uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är redovisat resultat i delårsrapporten förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Uppfyllt



Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Förtydliga utvärderingen avseende de finansiella mål då dessa bygger på antaganden för åren 2027-2030 som ligger efter Planeringsdirektivets period.
- Utveckla analysen avseende de verksamhetsmässiga målen genom att tydliggöra uppställningen i delårsrapporten. Detta kan bli ske genom att använda sig av nyckeltal för att tydliggöra riktningen över tid.
- Delårsrapporten behöver i större utsträckning kompletteras med redovisning gällande vilka åtgärder som pågår/planeras för att nå de verksamhetsmässiga målen.

2023-10-17

Carl-Magnus Stenehav

Uppdragsledare/projektledare



Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Gislaveds kommun

Org.nr 212000-0514

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Gislaveds kommun för perioden 2023-01-01 – 2023-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.



Datum som framgår av den elektroniska signaturen.

PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund

Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Mats Åkerlund

Auktoriserad revisor

2023-10-16 11:27:29 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Ks §214

Dnr: KS.2023.25

1.2.6

Redovisning av obesvarade motioner 2023, per den 1 september**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna redovisningen av obesvarade motioner daterad den 1 september 2023.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning 20§ ska kommunstyrelsen två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och oktober.

Kommunstyrelseförvaltningen har upprättat förteckning över obesvarade motioner per 1 september 2023 och föreslår kommunfullmäktige att godkänna redovisningen.

Enligt 5 kap. 35 § kommunallagen bör en motion beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen väcktes. Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som framkommit vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskryva motionen från vidare handläggning.

Beslutsunderlag

Redovisning av obesvarade motioner per 1 september 2023
Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse daterad den 1 september 2023

Yrkanden

Fredrik Sveningson (L): Att ärendet inte ska vara beredande utan avgöras idag.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Fredrik Sveningsons (L) yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt detta.

Ordföranden ställer därefter proposition på liggande förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige detta.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Handläggare 2023-09-01
Yvonne Thelin Karlsson Dnr: KS.2023.25

Redovisning av obesvarade motioner per 1 september 2023

2022

Kian Anderson (WeP) och Tommy Östring (WeP)

2022-03-23

KS.2022.67

Motion gällande vänort i Ukraina

Kommentar: Överlämnad den 24 mars 2022 till kommunstyrelsen för beredning. Kommunstyrelsen har behandlat svaret på motionen den 3 maj 2023, §124 och beslutat att återremittera ärendet för fortsatt utredning av vänort i Ukraina, med anledning utifrån SKR:s inbjudan den 19-20 juni i Stockholm som handlar om att knyta nya kontakter med ukrainska kommuner.

Urban Nilsson (C)

2022-09-22

KS.2022.173

Motion gällande obebodda hus och ödetomter

Kommentar: Överlämnad den 22 september 2022 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till avdelningen för hållbar utveckling för beredning.

Kommunstyrelsen har behandlat svaret på motionen den 5 april 2023, §79 och beslutat att ärendet återremitteras med syftet att utreda ärendet ytterligare med målet att få fram vilka resurser och kostnader som krävs för att kunna bifalla motionen.

Kommunstyrelsen har hanterat ärendet på nytt och det kommer till kommunfullmäktige för beslut i september.

Peter Gustavsson (SD)

2022-11-04

KS.2022.203

Motion gällande demokratipaket

Kommentar: Överlämnad den 17 november 2022 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till enheten för kvalitet och utveckling för beredning. Kommunfullmäktige har behandlat motionssvaret den 15 juni 2023 och beslutat att återremittera ärendet till kommunstyrelseförvaltningen för att bereda ärendet i dialog med demokratiberedningen.

2023

Bengt-Ove Eriksson (V) och Ronny Johansson (V)

2023-01-23

KS.2023.15

Motion gällande utredning och överväganden om andra alternativ för vård- och omsorgsboendet Lugnet, Broaryd, än successiv avveckling

Kommentar: Överlämnad den 26 januari 2023 till kommunstyrelsen för beredning. Kommunfullmäktige har den 15 juni 2023 behandlat svaret på motionen och beslutat att återremittera ärendet i syfte att ärendet ska beredas i socialnämnden. Kommunstyrelsen har den 9 augusti remitterat ärendet till socialnämnden för beredning med svar senast den 27 oktober 2023.

Åke Fridén (-)

2023-02-19

KS.2023.23

Motion gällande åtgärder för att vända den negativa befolkningsutvecklingen i kommunen

Kommentar: Överlämnad den 23 februari 2023 till kommunstyrelsen för beredningen. Beredning av motionen pågår inom samhällsutvecklingsförvaltningen.

Ronny Johansson (V) och Bengt-Ove Eriksson (V)**2023-03-13****KS.2023.38****Motion gällande kostnadsfria mensskydd på kommunens skolor****Kommentar: Överlämnad den 23 mars 2023 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till ekonomiavdelningen och utbildningsnämnden för beredning. Utbildningsförvaltningen har utrett frågan och utbildningsnämnden har berett ärende den 13 juni 2023. Motionssvaret kommer att behandlas av kommunfullmäktige i oktober.**

Lise-Lotte Jonasson (MiG)

2023-04-15

KS.2023.79

Motion gällande medicinsk fotvård på alla särskilda boende i Gislaveds kommun

Kommentar: Överlämnad den 24 april 2023 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till socialnämnden för beredning med svar senast den 29 september 2023.

Lise-Lotte Jonasson (MiG)

2023-05-15

KS.2023.85

Motion gällande att skapa en lokal bemanningsenhet för paramedicinsk personal i samverkan med kommun och primärvård

Kommentar: Överlämnad den 23 maj 2023 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till hr-avdelningen med svar senast den 29 september 2023.

Peter Gustavsson (SD) och Glenn Hummel (SD)

2023-06-10

KS.2023.96

Motion gällande lek/aktivitetspark för barn och ungdomar

Kommentar: Överlämnad den 15 juni 2023 till kommunstyrelsen för beredning. Motionen har remitterats till samhällsutvecklingsförvaltningen med svar senast den 30 november 2023.

Mörkmarkerade motioner ligger med i beslutsprocessen för besvarande och kan komma att utgå.