

MÅL OCH BUDGET 2024

PLAN 2025-2026



KÖPINGS
KOMMUN

Innehåll

Innehåll	1
Inledning	2
Organisation	3
Mandatfördelning i Köpings kommun.....	3
Köping kommuns organisationsschema	3
God ekonomisk hushållning och mål	4
Kommunens styrning och styrmodell	4
God ekonomisk hushållning.....	5
Särskilda uppdrag	6
Viktiga förhållanden för budget och ställning	7
Samhällsekonomi	7
Arbetsmarknad.....	7
Skatteunderlag	7
Befolkningsutveckling och demografi.....	8
Resultatbudget och ekonomisk ställning	9
Kommunalskatt och skatteunderlag.....	9
Löner.....	9
Pensionskostnader	9
Lån.....	9
Resultatutjämningsreserv - RUR.....	9
Räkenskaper	10
Resultatbudget och plan	10
Driftbudget	10
Investeringsbudget.....	11

Inledning

Enligt kommunallagen 11 kap. 5§ ska kommuner årligen upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår) och budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Lagen reglerar även att budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period om tre år. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin. Kommunen är ålagd enligt kraven i kommunallagen att ange finansiella och verksamhetsmässiga mål och riktlinjer som är förenliga med god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Varje generation ska bära kostnaden för den service som konsumeras och inte belasta kommande generationer med kostnader.

Denna handling baseras på det budgetbeslut som Köping kommuns kommunfullmäktige antog den 6 november 2023 för år 2024 samt en ekonomisk plan för 2025-2026, KF § 143.

Majoriteten i kommunen bestående av Socialdemokrater, Kristdemokrater, Vänsterpartiet och Centerpartiet arbetade fram ett budgetförslag som behandlades tillsammans med oppositionens

budgetförslag på ett extra insatt kommunstyrelsesammanträde den 16 oktober 2023.

Kommunstyrelsen antog då majoritetens förslag och därefter beslutade som tidigare nämnt även kommunfullmäktige om detta.

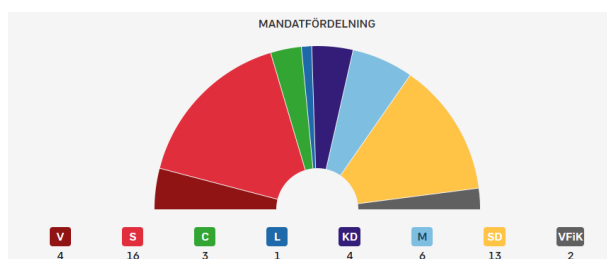
Budgetprocessen inför kommande planperiod beskrivs av majoriteten som att ha varit synnerligen svår med ett extraordinärt ekonomiskt läge. Ändock behöver kommunen fortsätta jobba med att säkerställa en god välfärd för kommuninvånarna med en särskild inriktning på barn och unga. Den beslutade budgeten innehåller både effektiviseringar och satsningar framåt. Ett stort antal effektiviseringsåtgärder som har föreslagits av nämnderna finns inkluderade, ett mindre antal avslogs. Skola, vård och omsorg är för denna planperiod prioriterade områden och har därmed lägre effektiviseringskrav än övriga verksamheter inom kommunen.

Trots samtliga effektiviseringsåtgärder och begränsade satsningar samt en investeringsbudget som inte beräknas möta behovet är det budgeterade resultatet för Köpings kommun för år 2024 negativt. Kommunen har över tid haft en budget i balans vilket således inte är fallet för det kommande året.

Organisation

Mandatfördelning i Köpings kommun

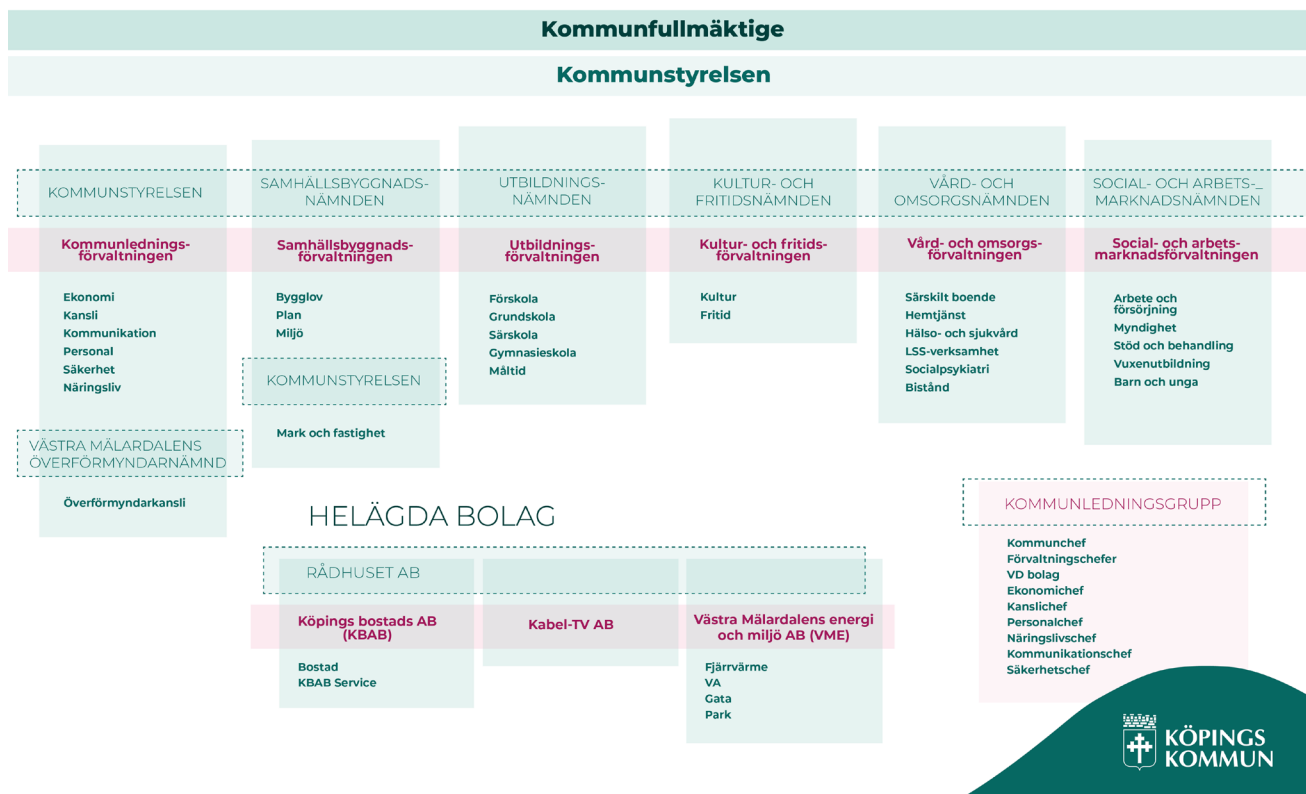
Kommunfullmäktige har 49 ledamöter. Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet och Kristdemokraterna samarbetar i en valsamverkan och har tillsammans majoriteten i kommunfullmäktige.



Köpings kommuns organisation

Förutom den kommunala verksamheten som bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisation består även Köpings kommunkoncern av tre helägda bolag, tre delägda bolag samt ett kommunalförbund. De helägda bolagen ägs av Köpings Rådhus AB och avser Köpings Bostad AB (KBAB), Köpings Kabel-TV AB samt Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME). De delägda bolagen är följande: Kungsörs Grus AB med en ägarandel på 25 procent, Mälärhamnar AB med en ägarandel på 45 procent, Mälarenergi Elnät AB med en ägarandel på 14,7 procent samt Räddningstjänsten Mälardalen med en ägarandel 11 procent. Västra Mälardalens kommunalförbund är en samverkan med de andra kommunerna i länet (Arboga, Kungsör och Surahammar) där Köpings andel uppgår till 56 procent. I VafabMiljö kommunalförbund har kommunen en andel på 8,2 procent.

KÖPINGS KOMMUNKONCERN



God ekonomisk hushållning och mål

Kommunens styrning och styrmodell



Styrningen ska säkerställa att de politiska målen och uppdragen får genomslag i organisationen. Styr-systemet är ramen för styrningen och det ska bidra till att visioner och mål nås, samt bidra till en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige är högsta politiska organ och ansvarig för verksamheten gentemot invånarna. Planering för god ekonomisk hushållning görs genom att kommunfullmäktige antar mål för kommungemensamma utvecklingsområden, finansiella mål samt övergripande mål för grunduppdragen utifrån perspektiven verksamhet, medarbetare och ekonomi. Genom de styrprinciper och den styrmodell som finns i Köpings kommun omsätts dessa mål till verksamhet i nämnder och styrelser för att skapa värden för de vi är till för.

Kommunens tillitsbaserade styrmodell är vägledande för planering, genomförande, uppföljning och förbättringsarbete. Styrningen, med tillit som värdegrund, har ett tydligt medborgarfokus. Styrning sker med uppföljning och analys av resultatet. I stället för att bryta ned mål i verksamheten, formulerar varje nämnd och styrelse egna mål med indikatorer och aktiviteter. Målen formuleras på den nivå i verksamheten där de är relevanta för att på bästa sätt kunna bidra till utvecklingen inom sina verksamhetsområden så att kommunfullmäktiges övergripande mål uppnås.

Uppföljning sker men inte på allt och inte detaljer. Styrning och uppföljning av grunduppdragen kvalitetssäkras genom systematiska dialoger.

Avsikten med styrmodellen är att förstärka styrningen genom att fokusera på några målområden där en utveckling och förflyttning önskas ske. Färre mål ska öka tydligheten i styrningen och uppföljningen.

Mål och vision

Kommunens målbild lyder ”Tillsammans skapar vi vår framtid” och är en medskapande vision om en kommun där vi arbetar tillsammans för att möta framtiden. För att uppnå målet arbetar varje verksamhet med sitt grunduppdrag. Utöver det finns kommungemensamma utvecklingsmål.

Kommungemensamma utvecklingsmål

Utifrån Köpings vision har kommunfullmäktige beslutat om tre kommunövergripande utvecklingsmål, vilka ska leda till att uppfylla målbilden. Fokus ligger på utveckling och styrning av det lokala samhället. Våra val och handlingar påverkar världen, vilket gör att utvecklingsmålen är kopplade till de globala målen i Agenda 2030. Målen fokuserar på ett gott liv i ett hållbart samhälle.

Utvecklingsmålen som tillsammans bildar kommunens målbild är:

- När vi säger tillsammans så menar vi det
- Vi växer med ansvar
- Det vi erbjuder lockar

Utvecklingsmålen är särskilda från grunduppdraget. Målen sätts av kommunfullmäktige och syftar till att visa organisationen i vilken riktning politiken vill att vi rör oss i över en flerårig period.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Utöver utvecklingsmålen har kommunfullmäktige beslutat om tre övergripande mål utifrån tre perspektiv; verksamhet, medarbetare och ekonomi. De övergripande målen är:

- Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser.
- Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap.
- Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans.

Kvalitet

Utifrån varje verksamhets grunduppdrag kvalitetssäkras dessa mål. Kvalitetssäkring görs genom att identifiera viktiga kvalitetsfaktorer, det vill säga det tillstånd som kännetecknar en god kvalitet. En kvalitetsfaktor blir den målbild verksamheten följer med väl valda indikatorer. Dessa kvalitetsfaktorer ska sedan följas upp för att säkerställa att grunduppdraget håller en bra kvalitet.

De övergripande målen syftar till att utveckla verksamheten genom ständiga förbättringar med största möjliga kvalitet för de vi är till för med engagerade medarbetare och gott ledarskap samt med en ekonomi i balans.

Mål

Utifrån nuläge och analys av bedömd kvalitet i utfört grunduppdrag kan behov av utvecklingsinsatser finnas, vilka planeras in som prioriterade områden. Dessa prioriterade områden syftar till att stärka grunduppdraget och förbättra bristande kvalitet och på så vis förbättra måluppfyllnaden i de övergripande målen.

Ekonomi

Vi har en budget med ekonomistyrningsprinciper som ständigt ifrågasätter om vi använder resurserna på bästa sätt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Det ska även finnas en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap. De prioriterade målen ska kopplas till tilldelade medel.

God ekonomisk hushållning

Enligt Kommunallagen ska kommunerna uppnå en god ekonomisk hushållning med beslutade finansiella mål och mål för verksamheten. Målet ska bidra till att skapa en god ekonomisk hushållning ur ett långsiktigt perspektiv för kommun och koncern.

Verksamhetsmålen innefattar även de kommunala bolagen.

För Köpings kommunkoncern råder god ekonomisk hushållning när de finansiella målen är uppfyllda samt när de tre verksamhetsmålen inom perspektiv – Verksamhet, Medarbetare och Ekonomi, visar godkänd måluppfyllelse.

I årsredovisningens ska fastställas om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning, detta följs även upp i delårsrapporteringen. Detta bedöms efter två parametrar:

- måluppfyllelsen för de finansiella målen, som är resultatmål som andel av skatter o bidrag samt soliditet, och
- måluppfyllelsen för nämnder och styrelsers grunduppdrag.

Särskilda uppdrag

I samband med budgetbeslutet har Kommunfullmäktige även beslutat om följande särskilda uppdrag för 2024.

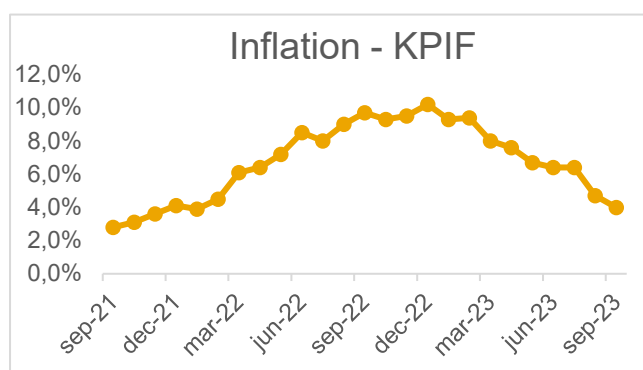
- Öka kunskapen om kommunens policy och fastställda riktlinjer för upphandlingsverksamhet och ingångna ramavtal för att öka köptroheten mot ingångna avtal.
- Samordna, i möjligaste mån, avtal avseende lokalvård inom kommunkoncernen.
- Se över kommunens mark- och fastighetsinnehav för att kunna avyttra det som kommunen ej har behov av.
- Ta fram en kort- och långsiktig plan över kommunens behov av moduler och externt hyrda lokaler.
- Fortsätta arbetet med att samtliga förskolor ska ha likvärdig pedagogisk kompetens.
- Minska behovet av hyrpersonal genom att öka antalet fasta anställningar.
- Göra en översyn av hela budgetprocessen både vad gäller underlag och tidsplan.
- Utveckla Ullvigymnasiets programutbud för framtidens behov.
- Genomföra en jubileumsvecka för att fira Köping 550 år.

Viktiga förhållanden för budget och ställning

Samhällsekonomi

Efter några år med pandemi fanns en förhoppning om att kommuner och regioner skulle få möjlighet att hantera effekterna av covid-19 pandemin samt utifrån en relativt stark ekonomisk ställning förbereda sig för betydligt tuffare år ekonomiskt och demografiskt sett. I stället inleddes i februari 2022 Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Dessa två faktorer har påverkat den globala ekonomin kraftigt; pandemin har inte minst haft en påverkan på inflationen och arbetsmarknaden. Kriget i Ukraina har däremot haft en påverkan på råvarupriserna som även de drivit på inflationen. För att motverka inflationen har centralbankerna höjt styrräntorna vilket både har dämpat hushållens konsumtion och produktionen i räntekänsliga sektorer.

Sedan december 2022 när KPIF-inflationen (konsumentprisindex med fast ränta) i Sverige nådde ett tak på 10,2 % har denna minskat och landade i september 2023 på 4,0 %. Riksbankens räntehöjningar av styrräntan och de fallande energi- och livsmedelspriserna har bidragit till att inflationen har börjat sjunka, men den är fortfarande hög och ligger klart över Riksbankens inflationsmål på 2 % som prognostiseras nås först år 2025.



I Sverige har hög inflation och höjda räntor slagit hårt mot de räntekänsliga hushållen vars köpkraft mätt i deras disponibla inkomst i reala termer beräknas under året minska med 3 %. Detta har även slagit hårt mot bostadsbyggandet där antalet påbörjade lägenheter under första halvåret 2023 minskat med 60 % jämfört med samma period förra året. Samtidigt har den svagare efterfrågan från omvärlden medfört att exporten bromsats in. Den

svenska ekonomin går in i en lågkonjunktur och svensk BNP beräknas därmed minska med 0,6 % i år. Lågkonjunkturen kommer att dröja sig kvar även under nästa år och väntas då lämna ett större avtryck på arbetsmarknaden i form av lägre sysselsättningsandel och högre arbetslöshet. BNP prognostiseras öka om än svagt under 2024 och svensk ekonomi väntas återhämtas först 2025-2026.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden återhämtade sig väl efter pandemin och har varit relativt motståndskraftig under året. Att arbetsmarknaden har varit motståndskraftig trots en lågkonjunktur och utvecklats starkt beror delvis på att företagen har velat behålla arbetskraften för att undvika att hamna i en liknande situation som efter pandemin. Då ökade efterfrågan på arbetskraft snabbt och företag hade svårt att hitta och rekrytera rätt kompetens. Samtidigt har hushållens sparande under pandemin bidragit till att det efter pandemin har varit möjligt att fortsätta konsumera tjänster, vilket också har bidragit till att företag har kunnat behålla arbetskraft. Ett tecken på att arbetsmarknaden nu börjat anpassa sig till konjunktursvängningarna är att arbetslösheten har slutat minska. I Köping ser vi redan den senaste månaden att trenden har vänt med en liten ökning av arbetslösheten, men en tydligare ökning bland unga 18-24 år. Nästa år väntas arbetslösheten öka och de arbetade timmarna minska.

Skatteunderlag

Under år 2022 ökade skatteunderlaget, det vill säga den kommunalt beskattningsbara förvärvsinkomsten för fysiska personer, starkt och drevs på av en ökning i lönesumman där inte minst ökade garantipensioner bidrog. Denna utveckling fortsatte under första halvåret 2023 men en inbromsning väntas under andra halvåret vilket väntas resultera i en real minskning av skatteunderlaget främst för 2023 men till en viss utsträckning även det kommande året. Lönesumman väntas fortsätta utvecklas svagt under 2024 vilket bromsar skatteunderlagets tillväxt. Det är först år 2025 som skatteunderlaget reallt väntas vara uppe i 2022 års nivåer.

Befolkningsutveckling och demografi

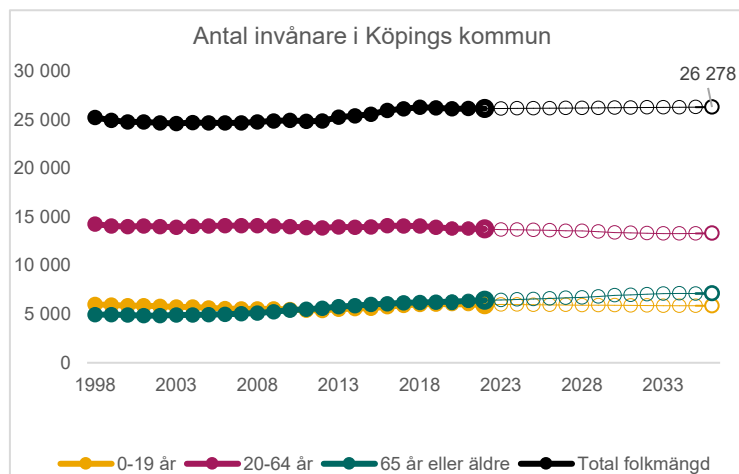
De senaste åren har vi i Sverige haft en stor befolkningstillväxt där en bidragande faktor varit positivt invandringsnetto, det vill säga att invandringen har varit större än utvandringen.

Framöver väntas ökningstakten avseende befolkningen vara mycket långsammare.

Befolkningsutvecklingen i Köping har under åren 2013–2018 varit stor, vilket är ett resultat av en hög invandring. Från åren 2019–2020 avtog befolkningstillväxten främst med anledning av en striktare migrationspolitik och lägre rörlighet under pandemin. Framåt väntas folkmängden i Köping öka i en mycket långsam takt och år 2036 prognosticeras den till knappt 26 300 invånare.

Den förväntade låga befolkningstillväxten i Köpings kommun indikerar en minskning av befolkning i åldrarna 0-19 år samt de i arbetsför ålder, 20-64 år. Det är främst inom den äldre åldersgruppen, de som

är 80 år och äldre, där antalet invånare ökar. Enligt statistik från Kolada har Köping en högre andel äldre jämfört med riket. Den demografiska utvecklingen med en äldre befolkning kommer att innebära ett högt tryck på kommunens välfärdstjänster inom främst äldreomsorgen.



Resultatbudget och ekonomisk ställning

Budgeten för 2024 innehåller både besparingar, effektiviseringar och ett begränsat antal satsningar. Kommunen har över tid haft en budget i balans med intäkterna överskridande kostnaderna vilket utifrån mycket tuffa omständigheter inte kan uppnås för det kommande året. Det budgeterade ekonomiska resultatet för år 2024 är -47,4 mkr vilket motsvarar ett resultatmål på -2,4 % som andel av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatmålet över tid behöver uppnå en positiv nivå som möjliggör framtida investeringar och genererar en god ekonomisk hushållning.

I samband med beslut om budget 2024 har samtliga nämnder fått ett effektiviseringskrav. Det handlar om ett totalt sparbetning på 30,4 mkr vilket motsvarar 1,74 % av nettokostnaderna.

Samhällsbyggnadsnämnden, social- och arbetsmarknadsnämnden, överförmyndarnämnden och kommunfullmäktige väntas effektivisera med 2,5 % av nettokostnaderna. Kommunstyrelse som nämnd består av flera delar där den politiska verksamheten väntas effektivisera med 2,5 % av nettokostnaderna, kommunledningsförvaltningen och mark och fastighet med 4,0 % och den tekniska verksamheten med 3,7 %. Vidare uppgår kultur- och fritidsnämndens effektiviseringskrav till 2,4 % av nettokostnaderna, utbildningsnämndens till 1,5 % och vård- och omsorgsnämndens till 1,0 %.

Kommunalskatt och skatteunderlag

I Köpings kommun har den kommunala skattesatsen varit 22,16 % sedan 2012 och den är också oförändrad till 2024. Prognosen för skatteunderlaget framåt utgår från Sveriges kommuner och regioner (SKR) cirkulär 23:36 från augusti.

Skatter och statsbidrag för det kommande året beräknas utifrån 26 144 invånare och beräknas öka med 4,2% jämfört med budget 2023.

Skatteunderlagsprognosen utgår från SKR:s cirkulär 23:36 från augusti 2023.

SKATTEUNDERLAGETS ÖKNING (%)

2022	2023	2024	2025	2026
5,7	4,9	3,8	5,0	4,8

Löner

I budgeten har höjd tagits för löneökningar inklusive ökat PO-pålägg för 2024 som uppgår till drygt 58,5 mkr. Nämnderna kommer under året att kompenseras för den faktiska löneökningen. I beräkningen har utgångspunkten varit SKR:s prognos enligt nedan, med undantag för en minskning med 8 mkr år 2024 vilket ger en löneökning på 3,8 % för det kommande året.

LÖNEÖKNINGAR (%)

2024	2025	2026
4,5	3,4	3,3

Pensionskostnader

I Köping tillämpas den så kallade blandmodellen för pensionsredovisningen. Pension intjänad före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och som kostnad efterhand som pensionsutbetalningar sker. Pension intjänad efter 1998 är i huvudsak avgiftsbestämt och utbetalas till de anställdas pensionsförvaltare och kostnadsförs samma år som den tjänas in.

Kostnaden för avtalspensioner ökar ytterligare kraftigt till 2024 vilket främst beror på inflationsuppgången som driver på prisbasbeloppet.

För Köpings kommun ökar pensionskostnaderna med nästan 36 mkr till 2024 vilket motsvarar 23,9 %.

Lån

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår per oktober 2023 till 644 mkr. Utöver kommunens lån har också de kommunala bolagen lån.

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga upplåning får ökas med 250 mkr under 2024.

Resultatutjämningsreserv - RUR

Likt merparten av Sveriges kommuner har även Köpings kommun medel i resultatutjämningsreserven, RUR. Genom att reservera delar av resultatet i ekonomiskt goda tider finns det möjlighet för kommunen att nyttja RUR för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Resultatutjämningsreserven för Köpings kommun uppgår inför 2024 till 29,5 mkr.

Räkenskaper

Resultatbudget och plan

Resultatbudget och plan, mkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	435,1	356,5	529,2	529,2	529,2
Verksamheternas kostnader	-2 203,7	-2 148,7	-2 462,3	-2 458,8	-2 539,0
Avskrivningar	-66,7	-74,7	-70,6	-83,7	-95,1
Effektiviseringar		26,4	30,4	0,0	0,0
Verksamheternas nettokostnader	-1 835,3	-1 840,6	-1 973,3	-2 013,3	-2 104,9
Skatteintäkter	1 296,8	1 325,1	1 374,3	1 433,7	1 495,7
Generella statsbidrag och utjämning	539,7	554,4	585,0	588,8	601,6
Verksamhetens resultat	1,1	39,0	-14,0	9,1	-7,7
Finansiella intäkter	34,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-9,2	-26,9	-33,4	-31,5	-32,2
Resultat efter finansiella poster	26,0	12,1	-47,4	-22,4	-39,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	26,0	12,1	-47,4	-22,4	-39,9

Planen för 2025–2026 baseras på följande antaganden:

- oförändrad skattesats,
- löneökningar i linje med SKR:s prognos,
- utveckling av skatteunderlag och statsbidrag enligt SKR:s prognos,
- räntekostnadsökningar utifrån ökat ränteläge, behov av nya lån samt lån som omsätts under planperioden,
- pensionskostnader utifrån pensionsprognos från kommunernas pensionsanstalt (KPA).

Observera att eventuella effektiviseringar för 2025–2026 ej finns med i planen. I planen 2025–2026 finns heller inte någon kostnadsökning för övriga kostnader eller politiska satsningar med. Ytterligare exempel på ändringar som kan komma att inträffa är ökade intäkter i form av att staten skjuter till medel till kommunerna.

Driftbudget

Budgeten för Köpings kommun skall uppfattas som en rambudget. Det innebär att kommunfullmäktige fastställer mål för och den övergripande tilldelningen av medel till respektive styrelse och nämnd, som sedan har ansvaret för sin ram. På samma sätt som kommunen tillämpar tillsitsstyrning inom verksamheterna gäller tillsitsstyrning med kommunstyrelsen som tillsynsansvarig.

Budgetbeslutet avser endast det kommande budgetåret, i detta fall år 2024.

Drifram per nämnd, mkr	Ram 2023	Tillägg 2023	Förändring i PO-pålägg 2024	Ansvarsmässiga förändringar 2024	Effektiviseringar 2024	Satsningar 2024	Ram 2024
Kommunfullmäktige	3,6	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,2	3,7
Kommunstyrelsen	186,8	4,8	0,6	-0,6	-7,3	26,3	210,7
Samhällsbyggnadsnämnden	31,2	1,0	0,2	0,0	-0,8	0,3	31,9
Kultur- och fritidsnämnden	54,2	1,7	0,3	0,0	-1,3	1,6	56,5
Utbildningsnämnden	675,6	26,2	5,5	0,0	-10,1	7,6	704,8
Vård- och omsorgsnämnden	611,3	23,2	4,7	0,6	-6,1	17,0	650,6
Social- och arbetsmarknadsnämnden	184,2	5,5	1,3	0,0	-4,6	2,9	189,4
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	4,0	0,2	0,0	0,0	-0,1	0,3	4,5
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7
Summa	1 751,0	62,7	12,7	0,0	-30,4	56,9	1 852,8

I tabellen ovan visas ramförändringen per nämnd från år 2023 till 2024. Samtliga nämnder har fått ett tillägg under 2023 som motsvarar den årliga löneökningkostnaden och kostnaden för ökade arvoden. Till 2024 ökar pensionspålägget, som en del av det totala PO-pålägget, med 1,22 procentenheter vilket bidrar till ökade kostnader för nämnderna med 12,7 mkr där kompensation utfördelats. Kostnadsökningen beror främst på inflationen som driver på prisbasbeloppet som i sin tur har en direkt påverkan på den förmånsbestämda pensionen. En omfördelning mellan nämnderna görs vid ansvarsmässiga förändringar, i detta fall mellan kommunstyrelsen som nämnd och vård- och omsorgsnämnden. Samtliga nämnder har fått ett effektiviseringskrav som skiljer sig mellan nämnderna med adderar upp till totalt 1,74 % av 2023 års ram. Till sist har kommunfullmäktige beslutat om särskilda satsningar till en total summa om knappt 57 mkr.

Investeringsbudget

Budgetbeslutet omfattar även fastställande av en investeringsbudget per nämnd.

Beslutad investeringsram för 2024 uppgår till 126,8 mkr och fördelningen per nämnd ser ut enligt tabellen nedan.

Investeringsram per nämnd, mkr	Ram 2024
Kommunstyrelsen	91,6
Samhällsbyggnadsnämnden	0,4
Kultur- och fritidsnämnden	8,6
Vård- och omsorgsnämnden	2,4
Utbildningsnämnden	8,0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	0,8
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0,0
Investeringsreserv	15,0
Summa	126,8