



HAGFORS KOMMUN

Driftbudget 2026 och plan 2027-2028 samt

Investeringsbudget 2026 och plan 2027-2031

ORs förslag Budgetkommitté 2025-06-04, Kommunstyrelsen 2025-06-16,
Kommunfullmäktige 2025-06-30

Innehåll

Hagfors kommuns budget 2026	3
RESULTATRÄKNING	3
BALANSRÄKNING	4
KASSAFLÖDE	5
KOMMUNALA SKATTESATSER I VÄRMLAND	6
BEFOLKNING I HAGFORS KOMMUN	6
Utskott och nämndernas förändringar av driftbudget 2026-2028 samt konsekvensbeskrivningar	7
KOMMUNLEDNINGSUTSKOTT	7
-KOMMUNLEDNINGSAVDELNING	7
-SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING	9
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	14
BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT	15
INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT	20
Investeringsbudget 2026, plan 2027-2031	24
-INVESTERINGARS SJÄLVFINANSIERINGSGRAD	28
Verksamhetens nettokostnad 2017-2026	29

Hagfors kommuns budget 2026

RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING BUDGET 2026 PLAN 2026-2028

Tusentals kronor

	Budget 2025 netto	Plan 2026 netto	Plan 2027 netto	Plan 2028 netto
Kommunledningsutskott	-234 440	-236 987	-247 137	-263 079
- varav kommunledningsavdelning	-52 012	-53 982	-56 123	-56 123
- varav samhällsbyggnadsavdelning, skattefinansierad	-182 428	-183 005	-191 014	-206 956
- varav samhällsbyggnadsavdelning, taxefinansierad	0	0	0	0
Barn- och bildningsutskott	-231 911	-236 733	-236 408	-237 492
Miljö- och byggnämnden	-279	-279	-279	-279
Individ- och omsorgsutskott	-369 398	-379 736	-379 886	-380 686
Valnämnd	-32	-32	-32	-32
Överförmyndare	-2 640	-2 640	-2 640	-2 640
Verksamhetspott 1% av skatteintäkt o gen.bidrag	-9 113	-9 421	-9 671	-9 893
Löneökningar (ack. tidigare år)	-22 608	-53 606	-80 703	-107 608
Löneökningar (9 mån för resp. år)	-16 796	0	0	0
S:a nämnder och styrelser	-887 217	-919 433	-956 756	-1 001 709
Engångskostnader och rearesultat	-1 000	0	0	0
Resultat efter engångskostnader	-888 217	-919 433	-956 756	-1 001 709
Pensioner mm	-70 776	-66 399	-68 875	-70 988
Pensioner i PO-pålägg	57 945	62 590	64 550	66 805
Återföring kapitalkostnader	75 234	75 371	83 051	98 423
Avskrivningar	-55 298	-53 480	-56 628	-65 508
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-881 113	-901 351	-934 659	-972 977
Skatteintäkter *	595 950	610 166	637 751	665 231
Generella statsbidrag *	285 583	301 827	299 284	293 954
Kommunal fastighetsavgift *	29 751	30 067	30 067	30 067
Finansiella intäkter	1 500	1 500	1 500	1 500
Aktieutdelning kommunkoncern			5 000	5 000
Finansiella kostnader	-12 200	-16 000	-19 600	-26 000
ÅRETS RESULTAT	19 471	26 209	19 343	-3 225
Justerat resultat	20 471	26 209	19 343	-3 225
Maximal avsättning/upplösning av RUR**	0	0	0	0
Justerat resultat efter RUR	20 471	26 209	19 343	-3 225

*Cirkulär 24:27

**Cirkulär 25:21

Invånare 1 november året innan	11388 (11402)	11 302	11 202	11 102
Summa skatteintäkter+statsbidrag	911 284	942 060	967 102	989 252
Skatteintäkter+statsbidrag jfr i % mot föregående år	3,40%	3,38%	2,66%	2,29%
VHT Nettokostnad jfr i % mot föregående år	3,02%	2,30%	3,70%	4,10%
VHT Nettokostnad andel, exkl finans, av skatter och statsbidrag	96,69%	95,68%	96,65%	98,35%
Finansnettot i % av skatteintäkter+statsbidrag	-1,17%	-1,54%	-1,87%	-2,48%
Årets Resultat i % av skatteintäkter+statsbidrag	2,14%	2,78%	2,00%	-0,33%

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING BUDGET 2026-2028

	Händelser 2026	Hagfors BR 2026-12-31	Händelser 2027	Hagfors BR 2027-12-31	Händelser 2028	Hagfors BR 2028-12-31
Anläggningar	216 017	1 201 513	235 257	1 436 770	103 481	1 540 251
Finansiella anläggningstillg	-355	23 430	-355	23 075	-355	22 720
Anläggningstillgångar	215 662	1 224 944	234 902	1 459 845	103 126	1 562 971
Kortfristiga fordringar	0	91 733	0	91 733	0	91 734
Kassa och bank	-3 102	19 655	-3 509	16 146	-7 758	8 389
Omsättningstillgångar	-3 102	111 388	-3 509	107 879	-7 758	100 123
TILLGÅNGAR	212 560	1 336 332	231 393	1 567 725	95 368	1 663 094
IB Eget kapital		472 168		498 377		517 720
Årets resultat	26 209	26 209	19 343	19 343	-3 225	-3 225
UB Eget kapital	26 209	498 377	19 343	517 720	-3 225	514 495
Varav RUR	0	75 000	0	75 000	0	75 000
Avsättningar för pensioner	0	6 624	0	6 624	0	6 624
Andra avsättningar	0	11 683	-800	10 883	-750	10 133
Avsättningar	0	18 307	-800	17 507	-750	16 757
Långfristiga skulder	186 351	603 978	213 600	817 578	99 343	916 921
Kortfristiga skulder	0	215 670	-750	214 920	0	214 920
Skulder	186 351	819 648	212 850	1 032 498	99 343	1 131 841
SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	212 560	1 336 332	231 393	1 567 725	95 368	1 663 094
Soliditet		37,29%		33,02%		30,94%

KASSAFLÖDE

KASSAFLÖDE BUDGET 2026-2028

	2026 Hagfors kommun	2027 Hagfors kommun	2028 Hagfors kommun
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	26 209	19 343	-3 225
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster samt avsättningar	0	-800	-750
Justering för av- och nedskrivningar	53 480	56 628	65 508
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	79 689	75 171	61 533
Ökning(+)/minskning(-) av rörelsekapital	0	-750	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	79 689	74 421	61 533
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar*	-269 497	-291 885	-168 989
Investeringar i finansiella anläggningstillg	0	0	0
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-269 497	-291 885	-168 989
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nya lån	188 000	215 000	100 000
Amortering av skuld, finansiell leasing	-1 649	-1 400	-657
Amortering av skuld, banklån			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	186 351	213 600	99 343
ÅRETS KASSAFLÖDE	-3 457	-3 864	-8 113
Likvida medel vid årets början	22 757	19 300	15 436
Likvida medel vid årets slut	19 300	15 436	7 324
Förändring	-3 457	-3 864	-8 113

KOMMUNALA SKATTESATSER I VÄRMLAND

KOMMUNALA SKATTESATSER 2025			
Län Kommun	Total skattesats år 2025, %	Skattesats i kommun år 2025, %	Skattesats i regioner år 2025, %
Hela riket	32,41	20,71	11,69
Värmlands	34,08	21,80	12,28
Hammarö	35,20	22,92	12,28
Storfors	34,98	22,70	12,28
Grums	34,78	22,50	12,28
Kil	34,63	22,35	12,28
Forshaga	34,03	22,35	12,28
Eda	34,55	22,27	12,28
Filipstad	34,55	22,27	12,28
Munkfors	34,30	22,02	12,28
Torsby	34,30	22,02	12,28
Hagfors	34,30	22,02	12,28
Kristinehamn	34,25	21,97	12,28
Årjäng	34,25	21,97	12,28
Arvika	34,03	21,75	12,28
Sunne	33,90	21,62	12,28
Säffle	33,80	21,52	12,28
Karlstad	33,55	21,27	12,28

BEFOLKNING I HAGFORS KOMMUN

Befolkning i Hagfors kommun

2024-11-01	11 402	Utfall
2025-11-01	11 302	Prognos
2026-11-01	11 202	Prognos
2027-11-01	11 102	Prognos
2028-11-01	11 002	Prognos

Utskott och nämndernas förändringar av driftbudget 2026-2028 samt konsekvensbeskrivningar

KOMMUNLEDNINGSUTSKOTT -KOMMUNLEDNINGSAVDELNING

KOMMUNLEDNINGSUTSKOTT		2026	2027	2028
Kommunledningsavdelning				
Tusental kronor				
Beslut i budgetram 2025		-52 012	-53 982	-56 123
1	Årsarvode politik			
	Ökning inkl soc avg KF	-3	-3	
	Ökning inkl soc avg KS	-10	-10	
	Ökning inkl soc avg revision	-4	-4	
2	Revision	-4	-4	
3	Utvecklingsenheten			
	Medfinansiering EU-projekt, Smart Industricenter	100	200	
	Beslutad ram 2024-06-24	-51 933		
4	Löneökning 2024 ej med i ram 2025			
		-1 267		
5	Kommunledning			
	Minskning övriga kostnader	50		
6	Ekonomienheten			
	Omfördelning och anpassning av övriga kostnader	600		
7	Civilt försvar, finansiering genom statsbidrag			
	- administrativa enheten, 60% tjänst	530		
	- personalenheten, 10 % tjänst	75		
	- utvecklingsenheten 10% tjänst	75		
8	Administrativa enheten			
	- Ökade kostnader brandvägg	-100		
	- Uppsagt abonnemang svartfiber	-65		
	- Statsbidrag bredband avslutas (minskade kostnader avskrivning)	-1 647	-2 320	
9	Personalenheten			
	- ökade kostnader IT-system	-150		
10	Utvecklingsenheten			
	WEB utökad kostnad	-150		
	Summa	-53 982	-56 123	-56 123

BUDGET 2026

KONSEKVENSBESKRIVNING - KOMMUNLEDNINGSAVDELNING

1	Årsarvode politik De fasta arvoden följande utvecklingen för arvodet till riksdagsledamöter.
2	Revision Nytt regelverk och ny upphandling 2024 medför ökade kostnader
3	Utvecklingsenheten Medfinansiering EU-projekt Kommunen medfinansierar projektet Smart Industricenter med 380 tkr per år. Totalt medför detta en total budget på drygt 2 mnkr per år, där resterande kontantfinansiering kommer från regionen och EU. En del, 80 tkr, kan finansieras inom utvecklingsenhetens budget.
4	Löneökning 2024 ej med i ram 2025 2024 års löneökning utlagd 2025
5	Kommunledning Besparing
6	Ekonomienheten En översyn och noggrann beräkning av ekonomienhetens alla verksamheter.
7	Civilt försvar, finansiering genom statsbidrag Statsbidrag som kommunen erhåller för civilt försvar får användas till personalkostnader. Då uppdrag lagts ut inom förvaltningen till ordinarie personal sänker det personalkostnaden för 2026.
8	Administrativa enheten - Byte av brandvägg ger utökad kostnad, då kapaciteten behövt utökas för att motsvara skyddsbehov i verksamheten - Uppsägning av svartfiberhyra minskar intäkter från 2025 med helårseffekt 2026. - Investeringarna för ERUF 1 och 2 avslutas per 2025-12-31 och endast ERUF 3 återstår. Innebär minskade kapitalkostnader, men också lägre intäkter.
9	Personalenheten Ökade licenskostnader för program
10	Utvecklingsenheten Ökade licenskostnader Hagfors.se och Intranät

-SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING

KOMMUNLEDNINGSAVDELNING Samhällsbyggnadsavdelning		2026	2027	2028
Beslut i budgetram 2025		-182 428	-183 005	-191 014
1	Energikostnader Energieffektivisering ventilationsåtgärder	400		
2	Driftoptimering Fastighet Driftoptimering befintliga system, Siemens	250	250	
3	Ettårig besparing övriga kostnader Fastighet GVA	-50 -30		
4	Bygglinjens lokaler Aweckling av förhyrda lokaler Primus Tillfälliga lokaler under byggtiden	400 -400	800	
5	Driftkostnader Teknikhuset Omdisponering medel från Forsskolan Utökning av budget för drift, exkl lokalvård	-540 -1 675		
6	Avveckling av Forsskolan Minskning av driftkostnader vid aweckling Omdisponering medel till Teknikhuset	470 540	470	
7	Avveckling skollokaler Asplund Minskning hyreskostnader		256	
8	Justering lokalvård Centralförrådet, utökning ytor Fritidsgård, Ekshärad Justering för Teknikhuset Utökning nya tvättutrymmen SÄBO	-350	-336	
9	Fordonsorganisationen Omdisponering andra avdelningar Utökning driftbudget Omdisponering internt SBA Effektivisering fordonsflotta	500		
10	Kapitalkostnader Avskrivning totalt, 55 298 tkr 2025 Internränta totalt 19 936 tkr 2025	-772 -486	-10 857 -7 807	
	Beslutad ram 2024-06-24	-184 171		
11	Löneökning 2024 ej med i ram 2025	-2 187		
12	Kapitalkostnader korr p 10 Avskrivning totalt kommunen, 53 480 tkr år 2026 Internränta totalt kommunen, 21 891 tkr år 2026	2 711 -933	8 160 3 736	-9 140 -6 322

KOMMUNLEDNINGSAUTSKOTT Samhällsbyggnadsavdelning		2026	2027	2028
13	Justering punkt 3, Ettårig besparing övriga kostnader Fastighet, senareläggning återläggning GVA, senareläggning återläggning	50 30		-50 -30
14	Justering punkt 5, Driftkostnader Teknikhuset Omdisponering medel från Forsskolan, stryks Utökning av budget för drift, exkl lokalvård, Justering	540 1 675	-1 675	
15	Justering punkt 6, Avveckling av Forsskolan Minskning av driftkostnader vid aweckling, återläggs Omdisponering medel till Teknikhuset, återläggs	-470 -540	-470	
16	Ställplatser Hagfors Driftkostnader, el, grönyteskötsel, VA och kontroll	-50		
17	Hagfors Airport Justering driftbidrag Grön omställning, drivmedel	2 500	-50	
18	Personalresurser Projektledare/Byggnadsingenjör Fastighetsenheten Justering plangrupp, löner samt konsultstöd Parkpersonal GVA Justering Lokalvård teknikhuset + ev SÄBO Minskning personella resurser Mob Drifttekniker fastighet, teknikhuset, förändrat lokalinnehav	-1 000 -400 150	-200 -400 -336 -400	800 -800 -400
19	Energirådgivning Avtal Karlstad kommun	-60		
20	Kalkning Justering avgift för kalkning	-50		
21	Vinterväghållning Ökade kostnader vinterväghållning	-500		
22	Larm och bevakning Kostnadsökningar, volymförändringar	-550	-150	
23	Livsmedel Index 2% av budget, 220 tkr/år om vi ska bibehålla ambitionsnivån Minskade intäkter mjölkstöd, kan behöva kompenseras om vi ska bibehålla ambitionsnivån, ca 80 tkr	-220 -80		
24	Miljö och bygg Korrigerig, felaktig post budget 2025, intäkter livsmedelstaxa	-150		
25	Kommunalt vägbidrag Justering merkostnader för vägbidrag enligt ny riktlinjer KF 2025-05-26 § 40	-110		

KOMMUNLEDNINGSGRUPP Samhällsbyggnadsavdelning		2026	2027	2028
26	Skötsel av klarälvsvägen Kostnadstäckning för befintlig skötsel	-200		
27	Serviceenheten Omorganisation, ändrad bemanning för planerad verksamhet 5 dagar samt tillagning och förpackning av matlådor till individer med hemtjänst	1 100	1 100	
28	Kemikalierregister Gemensamt digitalt kemikalierregister, licenser	-100		
29	Lokaler Lokalhyra Boendestöd / öppen verksamhet	-120		
30	Övriga kostnader Ettårig justering naturvård Ettårig justering hållbarhetsarbete	50 50	-50 -50	
31	Politiskt initiativ, Utemiljö SÄBO Återläggning, minskad ambitionsnivå	30		
	Summa	-183 005	-191 014	-206 956

BUDGET 2026

KONSEKVENSBESKRIVNING -SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING

1	Energikostnader Utbyte av äldre ventilationsaggregat på Älvstranden samt Bellmansgården. Utbyte sker med ett aggregat per år i tre års tid. Pågår från och med 2024
2	Driftoptimering Fastighet Driftoptimering befintliga system, Siemens, ÄBC, Bellman, Lillåsen, start 2024
3	Ettårig besparing övriga kostnader Justering av budget, mindre poster inom GVA och Fastighet
4	Bygglinjens lokaler Aweckling av förhyrda lokaler Primus. Tillfälliga lokaler under byggtiden
5	Driftkostnader Teknikhuset Omdisponering medel från Forsskolan. Utökning av budget för drift, exkl lokalvård
6	Avveckling av Forsskolan Minskning av driftkostnader vid aweckling Omdisponering medel till Teknikhuset
7	Avveckling lokaler Asplund I samband med att Teknikhuset färdigställs kommer verksamheten att omdisponera lokaler och aweckla de skollokaler som idag hyrs inom Asplundsskolan.
8	Justering lokalvård Justering av lokalvårdskostnader med anledning av lokalförändringar 2024 och 2025

KONSEKVENSBESKRIVNING -SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING

9	Fordonsorganisationen Sedan några år har kommunens fordonsförvaltning samordnas till samhällsbyggnadsavdelningen. Enheten har ingen eget budget utan fakturerar i dagsläget samtliga kostnader till respektive verksamhet. Genom att samordna förvaltningen skapades förutsättningar att få en bättre kontroll och bättre skötsel på kommunens fordonsinnehav och framåt skapas förutsättningar för effektivisering och arbet med klimatmål. Genom samordningen har också kommunens kostnader synliggjorts och en utökning av medel erfordras för att täcka de kostnader som finns. Genom att förlägga budgeten hos fordonsorganisationen underlättas administration och interna processer. De medel som finns budgeterade inom andra verksamheter föreslås omfördas.
10	Kapitalkostnader Avskrivning totalt, 55 298 tkr 2025. Internränta totalt 19 936 tkr 2025.
11	Löneökning 2024 ej med i ram 2025 2024 års löneökning utlagd 2025.
12	Kapitalkostnader Ny beräkning enligt investeringsbudget. Avskrivning totalt 53 480 tkr 2026. Intern ränta totalt 21 891 tkr
13	Justering punkt 3, Ettårig besparing övriga kostnader Senare återläggning, mindre poster inom GVA och Fastighet
14	Justering punkt 5, Driftkostnader Teknikhuset Justering med anledning av försenad byggstart, ett år senare driftstart
15	Justering punkt 6, Avveckling av Forsskolan Justering tidigare beslut med anledning av ambition om att bibehålla lokalerna och iordningställa för annan kommunal verksamhet. Driftkostnader återläggs
16	Ställplatser Hagfors Kompensation för merkostnader för ställplatser i Hagfors.
17	Hagfors Airport Justering, ökat driftstöd från staten Hållbarhetsåtgärder, omställning till grön diesel för internt bruk
18	Personalresurser Projektledare/Byggnadsingenjör Fastighetsenheten, erfordras med anledning av hög ambitionsnivå för genomförande av projekt samt möjliggöra för verksamheten att minska underhållsskulden för befintliga lokaler Justering plangrupp, löner samt konsultstöd. Samhällsbyggnadsavdelningen har behov av utökade resurser för att möjliggöra färdigställande av de strategiska dokument och planer som pågår, Översiktsplan, energi och klimatplan, friluftplan, Infrastrukturanalys samt Detaljplaner för SÄBO, fd Folkvandervärderna samt initera arbete med planarbete för verksamhetsmark i Råda. Arbetet är mest resurskrävande under 2026-2027 och därefter bedöms ambitionsnivån kunna sänkas något och anslaget till resurser kan eventuellt minskas Parkpersonal GVA. Inom GVAs verksamhetsområde har de senaste åren flera ambitionshöjningar genomförts, verksamheten har flera nya planteringar, större lekparkar, höjd prioritering av centrummiljöer i kombination med nya lagkrav för naturvård behöver verksamheten mer personella resurser för att kunna bibehålla den förvaltning som sker idag samt arbeta in nya arbetssätt för skötsel för att främja det arbete som kommunen enligt lag är skyldig att beakta bland annat mot olaglig tippning, nedskräpning och invasiva arter. Utöver detta ligger i investeringsbudgeten ett flertal projekt som kommer innebära ökat behov av resurser för att hantera nyanläggning av miljöer och etableringsskötsel av dessa under ett antal år framöver. Justering Lokalvård teknikhuset + ev SÄBO, Utökning av tjänst med anledning av teknikhuset, tidigare halvdagstjänst behöver utökas om forsskolan ska bibehållas Minskning personella resurser Mob. Inom verksamheten finns en vakant tjänst. Bedömningen är att tjänsten inte behöver återbesättas men däremot erfordras resurser för att kunna ta in konsultstöd eller extra personal för riktade tillsynsinsatser. Drifttekniker fastighet, teknikhuset, förändrat lokalinnehav. Behov av utökning av personella resurser för förvaltning av nya objekt.

KONSEKVENSBESKRIVNING -SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING

19	Energirådgivning Förändrad samverkan, energirådgivning köps via Karlstad kommun från och med 1 januari 2025
20	Kalkning Justering av budget för kalkningsavgift
21	Vinterväghållning Justering av budget för ökade kostnader vinterväghållning
22	Larm och bevakning Justering budget för kostnader avseende larm och bevakning. Kostnaderna för befintliga avtal har ökat samtidigt kommer behov av mer larm och bevakning med anledning av krav på förändrade rutiner och höjd säkerhet för vissa typer av lokaler.
23	Livsmedel Justering för kostnadsökningar motsvarande, Index om 2% av budget, 220 tkr/år i syfte att bibehålla nuvarande ambitionsnivå för kvalitet, ekologiskt och närproducerat Minskade intäkter mjölkstöd, kompenseras för att främja bibehållen ambitionsnivå på livsmedel, ca 80 tkr
24	Miljö och bygg Justering felaktig budgetpost 2025
25	Kommunalt vägbidrag Kompensation för ökade kostnader för vägbidrag till enskilda vägar med anledning av ny riktlinje
26	Skötsel av klarälvsvägen Kompensation för kostnader för skötsel av klarälvsvägen i syfte att bibehålla ambitionsnivå för skötsel och underhåll på övriga GC-vägar inom kommunen
27	Serviceenheten Omorganisation av serviceenheten, kost, schemaläggning med tillagning av mat från sju dagar till fem dagar. Innebär att helmat till särskilda boenden tillagas under veckan och levereras ut till verksamheten i matlådor torsdagar och fredagar. Förändringen innebär också att serviceenheten övertar tillagning av matlådor till personer med hemtjänst i eget boende.
28	Kemikalierregister Kompensation för kostnader för digitalt kemikalierregister
29	Lokalhyra Lokalhyra Boendestöd / öppen verksamhet
30	Övriga kostnader Ettårig minskning av budget för naturvård och hållbarhetsarbete.
31	Politiskt initiativ, Utemiljö SÄBO Återläggning ambitionshöjning utemiljö SÄBO, mindre trivselåtgärder

MILJÖ- OCH BYGGNÄMND

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN		2026	2027	2028
Tusental kronor				
	Miljö- och byggnämnd	-279	-279	-279
	Summa	-279	-279	-279

BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT

BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT		2026	2027	2028
Tusental kronor Beslut i budgetram 2025		-231 911	-236 733	-236 408
1	Årsarvoden politik Ökning inkl soc avg.	-5		
2	Finansiering via statsbidrag Återläggning befintliga kostnader som beräknas kunna finansieras via statsbidrag 2023.	-434		
3	Skolsocialt team Täckning av kostnader för skolsocialt team där halva kostnaden bekostas av statsbidrag via skolverket. Projektet pågår tom aug 2025.	200		
4	Utvecklingsstrateg Tjänsten som tidigare bekostats av statsbidrag läggs in i budget.	-700		
5	IKT-strateg Utökning av tjänst IKT-strateg till 100% då endast 85% finns i budget.	-100		
6	Kulturevenemang 2025 - Hagfors 75 år Evenemang under jubileumsåret.	100		
7	Statsbidrag VUX Ändring av punkt tidigare år, statsbidrag VUX. Senare återläggning av statsbidrag.	-1 000		
8	Minskat behov av platser förskola Justering av punkt 7 år 2025 då aweckling av avdelning ej kunnat ske pga av aweckling fristående förskola. Aweckling sker först ht 2025, vilket redan sparats i budget 2024.	750		
Beslutad ram 2024-06-24		-233 100		
9	Löneökning 2024 ej med i ram 2025	-6 897		
10	Minskad ledningsorganisation Borttagande av enhetschefstjänst fritidsgårdar.	400		
11	Utbyte mobiltelefoner Utbyte 50 st mobiltelefoner pga att 3G-nätet stängs ner.	-75	75	
12	Skolsocialt team Justering av punkt 3. Senareläggning av återläggning så att projektet avslutas 2027.	-200		200
13	Yrkesbibliotek Värmland Kostnad för tillgång till den digitala plattformen yrkesbibliotek Värmland.	-20		

BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT		2026	2027	2028
14	Arbetskläder fritidshem Utökning av budget arbetskläder förskola så att denna även inkluderar fritidshem.	-40		
15	Porto fjärlån Utökning av budget för kostnad fjärlån bibliotek pga höjda portokostnader.	-30		
16	Tentavakter Hagfors Lärcentrum Arvode till tentavakter Hagfors Lärcentrum.	-20		
17	Digitala verktyg personal Utökning av budget avseende digitala verktyg.	-300		
18	Läromedel Gy Ökat anslag för läroböcker i samband med implementering av Gy25 för åk 2 och året efter för åk 3.	-150		150
19	Ökade öppettider fritidsgårdar Ökade öppettider fritidsgårdar Ekshärad + Hagfors	-500		
20	Sammanslagning av förskolor/fritidshem sommar + större helger Begränsade öppettider större helger och sommar.	50		
21	Kulturarv Tjänst kulturarv 2026 - 2027. lanspråktagande av avsättning	-800 800		
22	Ökade intäkter förskola/fritidshem avgifter Ökade intäkter förskola/fritidshem avgifter pga förändrad uträkning avgift.	300		
23	Senare återläggning statsbidrag Vux Återläggning flyttas fram. Justering av punkt 7.	1 000		-1 000
24	Interkommunal ersättning gymnasiet Minskning av budget då fler elever från andra kommuner och fler av våra egna elever går på vår gymnasieskola.	800	-500	
25	Minskat behov av platser förskola Aweckling av avdelning förskola ht 26 utifrån volymminskning.	750	750	
26	Resursorganisation Minskning av organisation med två tjänster delvis utifrån volymminskning.	1 000		
27	Kostnader skolpsykolog Minskade kostnader utifrån flera år av överskott.	200		
28	Kulturgaranti Ökade kostnader.	-35		
29	Maxtaxa Minskade anslag till kommunen enligt ram från Skolverket.	-300		
30	Finansiering via statsbidrag Ändring av punkt 2 statsbidrag. Senare återläggning av statsbidrag.	434		-434
	Summa	-236 733	-236 408	-237 492

BUDGET 2026

KONSEKVENSBESKRIVNING - BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT

1	Årsarvoden politik Ökning inkl soc avg.
2	Finansiering via statsbidrag Återläggning av kostnader som under 2024 kunnat bekostas av statsbidrag. Punkt 8 och 22 i budget 2024.
3	Skolsocialt team Täckning av kostnader för skolsocialt team där halva kostnaden bekostas av statsbidrag via skolverket. Projektet pågår fram till augusti 2025. Skolsociala team bygger på samverkan mellan skola och socialtjänst, både på strukturell och operativ nivå. Det skolsociala teamets insatser ska leda till ökad skolnärvaro och att elever får möjlighet att lyckas i skolan. Syftet är även att under projektets gång identifiera främjande och förebyggande insatser som i ett tidigt skede kan hjälpa elever med oroande frånvaro. Projektet har huvudfokus riktat mot årskurserna 4-9 och elever med problematisk skolfrånvaro.
4	Utvecklingsstrateg Tjänsten som tidigare bekostats av statsbidrag läggs in i budget 2026.
5	IKT-strateg Utökning av tjänst IKT-strateg till 100% då endast 85% finns i budget.
6	Kulturevenemang 2025 - Hagfors 75 år Evenemang under jubileumsåret.
7	Statsbidrag Vuxenutbildning Återläggningen av statsbidraget skjuts fram ett år till 2026. Avser justering av punkt 6.
8	Minskat behov av platser förskola Justering av punkt 7 då aweckling av avdelning ej kunnat ske pga av aweckling fristående förskola. Aweckling planeras nu istället ht 2025, vilket redan sparats i budget 2024 (750 tkr). Ytterligare besparing sker vt 2026 med ytterligare 750 tkr.
9	Löneökning 2024 ej med i ram 2025 2024 års löneökning utlagd 2025
10	Minskad ledningsorganisation Borttagande av chefstjänst för fritidsgårdar vilket motsvarar 50%. Återstår 50% som fritidsledare.
11	Utbyte mobiltelefoner Inköp av nya mobiltelefoner (ca 50 st) pga att 3G-nätet stängs ner.
12	Skolsocialt team Justering av punkt 3 då projektet fortsätter fram till december 2027. Justeringen innebär en senare återläggning.
13	Yrkesbibliotek Värmland Kostnad för tillgång till den digitala plattformen yrkesbibliotek Värmland. Detta är en gemensam satsning i Värmland som bekostas av kommunerna tillsammans. Plattformen ger elever och lärare tillgång till dialog med arbetsplatser och yrkespersoner samt möjlighet att boka in möten med yrkesverksamma från olika branscher.

KONSEKVENSBESKRIVNING - BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT

14	Arbetskläder fritidshem Utökning av budget arbetskläder förskola så att denna även inkluderar fritidshem.
15	Porto fjärrlån Utökning av budget för kostnad fjärrlån bibliotek pga höjda portokostnader.
16	Tentavakter Hagfors Lärcentrum Arvode till tentavakter Hagfors Lärcentrum. Arvode satt till 500 kr/tillfälle. Behov utifrån markant ökning av antalet som skriver tenta hos oss.
17	Digitala verktyg personal Utökning av budget för digitala verktyg gällande personal.
18	Läromedel Gy Ökat anslag för läroböcker i samband med implementering av nya kursplaner för åk 2.
19	Ökade öppettider fritidsgårdar Ökade öppettider fritidsgårdar Ekshärad + Hagfors. I Ekshärad utökas öppettiderna med ytterligare en kväll till tre vardagar och utökning i Hagfors med öppet lördagar.
20	Sammanslagning av förskolor/fritidshem sommar + större helger Sammanslagning av avdelningar samt ökat samarbete mellan förskolor/fritidshem gällande öppettider större helger samt sommar.
21	Kulturarv Tjänst kring projekt kulturarv under åren 2026 - 2027 för att arbetet med organisering av kulturmiljöprogram. Med kulturmiljöprogrammet avser kommunen att ta ett helhetsgrepp om kommunens kulturmiljöer; landskap, bebyggelse och forn- och kulturlämningar. Kulturmiljöprogrammet ska förutom att beskriva de värden som finns i de inventerade områdena, även ange hur kommunen avser att arbeta för att dessa värden ska bevaras, användas och utvecklas. 800 tkr för 2026 tas som intäkt från avsättning allvädarsbanor.
22	Ökade intäkter förskola/fritidshem avgifter Ökade intäkter från vårdnadshavare inom förskola/fritidshem avgifter pga förändrad uträkning avgift.
23	Senare återläggning statsbidrag Vux Återläggning av statsbidraget för vuxenutbildningen flyttas fram till 2027. Justering av punkt 7.
24	Interkommunal ersättning gymnasiet Minskning av budget utifrån fler elever utifrån samt att fler av våra egna elever går på vår gymnasieskola.
25	Minskat behov av platser förskola Aweckling av avdelning förskola utifrån volymminskning. Halvårseffekt 2025 och 2026.

KONSEKVENSBESKRIVNING - BARN- OCH BILDNINGSUTSKOTT

26	Resursorganisation Minskning av organisation med två tjänster inom resursorganisationen delvis med koppling till volymminskning.
27	Kostnader skolpsykolog Borttagande av budget gällande kostnader skolpsykolog då vi ser att vi under flera år haft ett större överskott.
28	Kulturgaranti Utifrån minskade anslag från Kulturrådet förstärks budget kring kulturgarantin för våra barn/elever.
29	Maxtaxa Förstärkning av budget kopplat till kostnader barnomsorg utifrån minskade anslag till kommunen via statsbidraget maxtaxa enligt ram från Skolverket.
30	Finansiering via statsbidrag Ändring av punkt 2 statsbidrag. Senare återläggning av statsbidrag.

INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT

INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT		2026	2027	2028
Tusental kronor Beslut i budgetram 2025		-369 398	-379 736	-379 886
1	Årsarvoden politik Ökning inkl soc avg	-9		
2	Hemtjänst Korriering av punkt 2; "Besparing 2023, återläggning förskjuts ett år återläggning 2025	-400		
3	Hjälpmedel Grundutrustning på boenden - sängbord Hjälpmedel prisjustering och volym ökningar	25	500	
4	Migration Arbetsmarknadspolitisk åtgärd, utökat antal bidragsanställningar på ESA lanspråktagande av Migrationspott	2 750 -3 000		
Beslutad ram 2024-06-24		-370 032		
5	Löneökning 2024 ej med i ram 2025	-12 504		
6	Intäkter Utifrån taxa beslutad för 2025 Utifrån taxa som beslutas för 2026	750 700		
7	Köpta varor och tjänster Verksamhetssystem, kostnadsökningar (LifeCare) IT-utrustning Drift larm Villan	-515 -125 -35		
8	Färdtjänst Ökat resande	-750		
9	Personlig assistans Nettoförändring av kostnad för beviljad personlig assistans, beslutade tom 15 april, inkl effekt av SFB peng 2025. Höjd SFB peng, 2026 års nivå, uppskattad effekt	1 000 250		
10	Hemtjänst Justering punkt 2, senarelägga återläggning resurskontot Minskad budget resurskontot	400 600		-400
11	Kompetensutveckling Ökat behov av kompetensutveckling		-200	
12	Övriga insatser LSS Kontaktpersoner Elevehem	-275 300		
13	Statsbidrag Medfinansiering tjänster	400		-400
14	Arbetskonsulent 0,5 tjänst		-350	
15	Hjälpmedel Korr punkt 3. Hjälpmedel prisjustering och volym ökningar	100	-100	
16	Migration lanspråktagande av Migrationspott, ökad intäkt med 750 tkr generella bidrag	0		
Summa		-379 736	-379 886	-380 686

BUDGET 2026

KONSEKVENSBESKRIVNING - INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT

1	Årsarvoden politik Ökning inklusive sociala avgifter.
2	Hemtjänst Rättelse av punkt 3 avseende år 2025. Återläggning nummer två av två, avseende minskad budget med 800 tkr under åren 2023 till 2024, 400 tkr återläggs 2026.
3	Hjälpmedel Grundutrustning på boenden, sängbord ingår som grundutrustning på särskilt boende då boende på våra särskilda boenden oftast har behov av vårsängar. Sängborden är inte att se som ett hjälpmedel i den rätta bemärkelsen men blir som det i praktiken, då de underlättar för den enskilde och personalen i olika sammanhang. Utökning av budget ger möjlighet att årligen byta ut utslitna sängbord och utöka antalet sängbord på de enheter där det idag har saknats. Ett lite större antal sängbord planeras köpas in 2025 och sedan återläggs del av summan. Nya regelverk som påverkar hantering av hjälpmedel vilket sammanfaller med prisjusteringar samt ett fortsatt ökande andel äldre. Kostnadsökningen beskriv under innevarande verksamhetsår och planeringen för att leva upp till nya regelverket (MDR) kommer kräva fortsatt arbete de närmaste åren med utbyte av hjälpmedel. Förändringen innebär sedan att hjälpmedel har en kortare livslängd och därmed kommer behöva bytas ut med en kortare intervall. Verksamheten bedömer att kostnaderna kommer stabiliseras när marknaden stabiliserats och avtal reglerats i samband med kommande upphandlingar. Posten innebär en utökning av budget med 1 mkr under två år och sedan återläggs halva utökningen. Upphandling av hjälpmedel sker i samverkan med andra via Hjälpmedelsnämnden.
4	Migration Migrationsfrämjande åtgärder, insatser som främjar individers egenförsörjning och delaktighet i samhället. Viss del avsätts till arbetsmarknadspolitisk åtgärd, utökat antal bidragsanställningar på ESA. Insatser som ska främja stegförflyttning till ordinarie arbetsmarknad samt främja kompetensförsörjningen inom vård- och omsorgsnära verksamhet. Två bidragsanställningar avsätts för arbete inom en reviderad fordonsorganisation, för att avlasta personalen med hantering av fordon som ska förflyttas för service, däckbyte och besiktning. I uppdraget kommer det ingå att avlasta även andra praktiska göromål som fordonsansvariga medarbetare och fordonsorganisationen genomfört. Riktade insatser för att öka förutsättningar till introduktion till vård- och omsorgsnära verksamhet. Kommer delvis genomföras i befintlig samverkan mellan vuxenutbildning, ESA och de vård- och omsorgsnära verksamheterna. Finansieras av medel från Migrationsavsättningen under 2025. Utöver två bidragsanställningar vid ESA avseende förändrad fordonsorganisation är detta en ettårig åtgärd.
5	Löneökning 2024 ej med i ram 2025 2024 års löneökning utlagd 2025

KONSEKVENSBESKRIVNING - INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT

6	Intäkter Vid analys av utfallet under första kvartalet 2025 bedöms intäkterna öka. Detta är utifrån den inför 2024 antagna taxan. Inför revidering av taxa för avdelningens verksamhet som kommer att gälla 2026, föreslås uppräknig av avgifter.
7	Köpta varor och tjänster Ökade kostnader för verksamhetssystemet LifeCare, IT-utrustning samt larm för boende på gruppboenden Villan enligt befintliga avtal. Ökade kostnader för drift av verksamhetssystemet LifeCare innefattar även driftkostnader för nya moduler i systemet om verksamheten har behov av för att kvalitetssäkra och minska administration.
8	Färdtjänst Resandet ökar vilket ger ökade kostnader för kommunen. Under 2025 har ett nytt avtal trätt ikraft vilket troligen innebär en ökad kostnad. Dessa ligger dock inte till grund för denna kostnadsökning. I samverkan med Region Värmland kommer konsekvenser av nytt avtal analyseras under hösten 2025.
9	Personlig assistans Nettoförändring av kostnad för beviljad personlig assistans, beslutade tom 15 april samt justering av budget utifrån aktuell ersättning från Försäkringskassan genom "SFB peng", avser 2025 års nivå. Beräknad effekt av höjd ersättning från Försäkringskassan genom "SFB peng" på 2026 års nivå.
10	Hemtjänst Resurskontot har haft ett överskott vid bokslut de senaste åren. Utrymme finns för att justera budget trots förmodade ökade kostnader för övertid och den kommande ökningen av OB. En orsak är att kontot tidigare klarat att bära överkostnad för fordon, vilken nu är justerad i budget för SBA inför 2025. Åtgärden är fördelad i två delar, senarelägga en tidigare beslutad återläggning med 400 tkr samt besluta om ytterligare minskad ram, utan återläggning med 600 tkr.
11	Kompetensutveckling Ett ökat behov av utbildningar för att kvalitetssäkra verksamheten, inom vård- och omsorgsnära verksamhet. Utökning av ram för utbildningar beslutas inför 2027, då statsbidraget Äldreomsorgslyftet kvarstår under 2026. Beräknad kostnad avser kostnader för utbildningar, inte lönekosnader som uppstår i samband med utbildningar.
12	Övriga insatser LSS Vid genomlysning av verksamheten har ett ökat behov av insatsen kontaktperson konstaterats. Vid genomlysning av verksamheten har ett minskat behov av insatsen elevhem identifierats.

KONSEKVENSBESKRIVNING - INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTT

13	Statsbidrag I samband med nationella satsningar genom riktade statsbidrag kan del av tjänster medfinansieras motsvarande lönekostnader om 400 tkr. Detta avser samordning av insatser inom området framtidens socialtjänst, god och nära vård samt civilt försvar och beredskap inom socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård.
14	Arbetskonsulent En halvtidstjänst har sedan 2019 finansierats genom projektmedel efter en tidigare budgetprocess där motsvaranden del av tjänsten togs ur budgettramen för Enheten för sysselsättning och arbete (ESA). Inför 2027 föreslås återläggning av motsvarande kostnad.
15	Hjälpmedel Korr punkt 3. Hjälpmedel prisjustering och volym ökning, 100 tkr återläggs 2026. Effekten av punkt 3 och 15 innebär att resterande motsvarande 400 tkr återläggs enligt tidigare beslut under 2027. Inför 2025 utökades driftbudgeten och investeringsbudgeten utifrån regelverk som påverkar hantering av hjälpmedel som sammaföll med och delvis bidrog till prisjusteringar samt ett fortsatt ökande andel äldre. Regelverket (MDR) innebär att hjälpmedel har en kortare livsläng och därmed kommer behöva bytas ut med en kortare intervall. Verksamheten bedömer att kostnaderna kommer stabiliseras när marknaden stabiliserats och avtal reglerats i samband med kommande upphandlingar. Posten innebär en fortsatt utökning av budget med 0.5 mkr efter 2027 i relation till 2024. Upphandling av hjälpmedel sker i samverkan med andra via Hjälpmedelsnämnden.
16	Migration lanspråktagande av avsättning till verksamhet inom individ- och omsorgsutskottet.

Investeringsbudget 2026, plan 2027-2031

	Belopp i tusental kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	<u>Enskilda projekt - skattefinansierad verksamhet</u>						
1	Fastighet, underhållsbudget	4 917	5 065	5 217	5 373	5 534	5 700
2	Gata, Gator och vägar, underhållsbudget	5 145	5 300	5 459	5 622	5 791	5 964
3	Gata, badplatser, lekplatser och parker, underhållsbudget	546	563	580	597	615	635
4	Gatubelysning, underhållsbudget	3 278	3 377	3 478	3 582	3 689	3 799
5	Flygplats enligt plan		500	500		6 000	
6	Flygplatsen, anpassning kontorsbyggnad	4 000					
7	Brandskyddsåtgärder	4 000	4 000				
8	Extra projekt gator Ekshärad	6 000	6 000	4 000			
9	Ventilationsaggregat	3 500					
10	Nyproduktion teknikhus skola	86 000	20 000				
11	Maskiner teknikhus	60 000					
12	Trafik och rondell teknikhus		7 000	3 000			
13	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 mkr/år	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
14	Tillfällig utökning underhållspott			4 000			
15	Fastighets underhållspott, utökning övertag vht inventarier	500	500	500	500	500	500
16	Underhåll broar	14 000	30 000	1 000	1 000	4 000	
17	Lastmaskin	2 500		3 000			
18	Nyproduktion Kyrkhedens skola	20 000	180 000	79 000			
19	Inventarier skola och förskola Ekshärad			35 000			
20	Skolgård/Utemiljö ÄBC		1 000	7 200	4 000	7 500	
21	Grönytor ÄBC utvecklingsprojekt						7 350
22	Släckbil räddningstjänsten	300					
23	Uppföljning efter teknikhuset och åtgärder Älvstrandsområdet			500	1 000		
24	Nytt SÄBO, 40 platser					20 000	187 000
25	Behov av hjälpmedel SÄBO/Korttids	1 000	1 000	200			
26	Reviderad externweb	500					
27	Köp av Bellmansgården	28 000					
28	Utökad budget Gata, Norrings väg		5 000				
29	Busshållsplatser Storgatan		1 500				
30	Mindre hjullastare/traktor för skolytor och mindre ytor		2 000				
	Summa skattefinansierad verksamhet	250 186	278 805	158 634	27 674	59 629	216 948

	Belopp i tusental kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	Enskilda projekt - Avgiftsfinansierad verksamhet						
31	Avfall, underhållsbudget	765	788	811	836	861	887
32	VA, underhållsbudget	5 464	5 628	5 796	5 970	6 149	6 333
33	Förbättringar VA-nät	2 732	2 814	2 898	2 985	3 075	3 169
34	Förstärkning råvattenledning	500					
35	Extra projekt VA Ekshärad	9 000	3 000				
36	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 mkr/år	850	850	850	850	850	850
	Summa avgiftsfinansierad verksamhet	19 311	13 080	10 355	10 641	10 935	11 239
	SUMMA INVESTERING	269 497	291 885	168 989	38 315	70 564	228 187

BUDGET 2026

KONSEKVENSBESKRIVNING - INVESTERINGAR

1	Fastighet underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings.
2	Gata, gator och vägar underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings.
3	Gata, badplatser, lekplatser, park underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings.
4	Gata, Gatubelysning underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings.
5	Flygplats, Underhållsbudget enligt plan Underhållsåtgärder mark och anläggning enligt särskild plan
6	Flygplats anpassning kontorsbyggnad Flygplatsens verksamhet har växt, fler medarbetare inom administration i kombination med behov av anpassningar av tornets utrustning innebär att kontorsbyggnad och torn behöver byggas om och anpassas
7	Brandskyddsåtgärder Brandskyddsåtgärder med anledning av myndighetskrav på sprinkler i fastigheter som omfattar boende. Åtgärder ligger planerat över fyra år för Bellmansgården, Häggården, Lillåsen, Sättragården, Källgården och Villan
8	Extra projekt gator, Ekshärad På Initiativ av OR tidigare läggs underhållsarbete avseende VA och gata på ett flertal gator inom Ekshärad.
9	Ventilationsaggregat Utökad underhåll för att möjliggöra utbyte av två äldre ventilationsaggregat inom ÄBC samt ett äldre aggregat inom Bellmansgården. Utbytet innebär också en energieffektivisering i drift med ca 400 000 kronor per aggregat och år

KONSEKVENSBESKRIVNING - INVESTERINGAR

10	Teknikhuset Lokalerna på Forsskolan och Primus är inte ändamålsenliga utifrån hur verksamhet idag bedrivs. För att möjliggöra en utveckling där undervisningen kan ske i mer ändamålsenlig miljö med utrustning som är mer anpassad för den arbetsmarknad som eleverna sedan ska vidare till föreslås att de tekniska undervisningarna samlas i ett gemensamt hus i anslutning till ÄBC och att lokalerna på Primus awecklas. <i>Budget justerad utifrån betalplan</i>
11	Maskiner teknikhuset Maskiner och inventarier till nytt teknikhus.
12	Trafik och rondell Teknikhuset Investering i infrastruktur kring Teknikhus ÄBC, rondell, anslutningsvägar och trafikmiljö. <i>Plan justerad mot föregående budget</i>
13	Samlingspott Samtliga investeringar för skattefinansierade verksamheten uppgående till maximalt 1 000 tkr hanteras via samlingspott. Avser för verksamhetens drift ej eventuella politiska ambitioner. Återrapportering kring nyttjandet av potten sker i samband med bokslut.
14	Tillfällig utökning av underhållsbudget, Fastighet Under de senaste åren har fastighetsenheten fått prioritera ett fåtal större underhållsåtgärder där åtgärd har behövts vidtas omgående. Detta har inneburit att en antal andra planerade underhållsåtgärder fått prioriteras ned. För att komma i kapp med delar av detta och undvika att underhållsåtgärder skjuts fram år efter år föreslås en tillfällig utökning 2025 samt 2028. Förslag justerat med 2028 jämfört mot föregående beslut
15	Utökning av underhållspott för utökad ansvar för inventarier, Fastighetsenheten Fastighetsenheten övertar ansvar för samtliga hushållsmaskiner, tvättmaskiner, torkskåp m.m som enligt tidigare norm legat inom verksamheternas ansvar. Respektive verksamhet har tidigare äskat medel vid behov. Genom en utökning av fastighetsenhetens underhållspott kan utbyte och underhåll ske löpande och samordnas.
16	Gata, Underhåll broar Enligt broplan
17	Lastmaskin Samhällsbyggnadsavdelningen har idag en äldre lastmaskin. Lastmaskinen används med egen personal för diverse arbetet inom GVAs ansvarsområde och behöver bytas ut under 2026. Vidare har GVA en lastmaskin som hyrs med förare inom Holkesmossen. Verksamheten bedömer att det kan vara ekonomiskt fördelaktigt på sikt att ersätta även den köpta tjänsten med egen maskin och utbilda befintlig personal. Detta planeras för genomförande 2028 förutsatt att inga andra hinder möts
18	Nyproduktion Kyrkhedens skola Nyproduktion av förskola, skola, kök och speciallokaler för Kyrkhedens skola.

KONSEKVENSBESKRIVNING - INVESTERINGAR

19	Inventarier Kyrkhedens skola Inventarier för förskola, skola, kök och speciallokaler för Kyrkhedens skola
20	Skolgård/utemiljö ÅBC Extra satsning på underhåll och utveckling av yttre skolmiljöer. Posten är en avknoppning från projekt "Lekplatser skolor och förskolor" rad 12 och har utretts separat och samlat med grönyteutredningen. Underhållsåtgärder och förbättringsarbeten inom skolgårdsområdet kommer genomföras etappvis.
21	Grönytor ÅBC utvecklingsprojekt Grönyteutredningen, inom ramen för budget 2023 fick samhällsbyggnadsavdelningen i uppdrag att genomföra en utredning över utvecklingsmöjligheter för grönytor inom Älvstrandsområdet. Det politiska initiativet syftade till att förbättra förutsättningarna för fler olika sporter samt motivera till spontan rörelse och lek utanför skoltid. En utredning har genomförts under 2023-2024 och ett förslag kommer att presenteras under hösten 2024. Inga åtgärder kan dock genomföras förrän Teknikhuset är klart och avetablerat, detta med hänsyn till den pågående skolverksamheten och den inskränkning som redan påbörjade projekt kommer innebära i skolmiljön.
22	Släckbil Räddningstjänsten Utbyte av äldre släckbil, budget justerad utifrån upphandling 2025. Leverans 2026
23	Uppföljning efter teknikhuset och åtgärder Älvstrandsområdet En uppföljning ska göras efter att Teknikhuset och anpassningar av trafikmiljön har genomförts. Detta för att fånga upp huruvida eventuella kompletteringar erfordras med hänsyn till trafiksäkerhet och flöden. Vissa kritiska punkter har noterats såsom lastzoner och lastkajer och viss ombyggnation kommer att bli aktuell. Det är dock nödvändigt att ta ett samlat grepp om miljön som helhet. <i>Namn ändrat samt plan justerad jämfört mot föregående beslut</i>
24	Nytt SÄBO, 40 platser Mot bakgrund av ökat antal äldre finns behov av att utöka med fler boendeplatser. För att skapa förutsättningar för en effektiv drift föreslås att ett nytt SÄBO med 40 platser byggs i centrala Hagfors i enlighet med den förstudie som har gjorts
25	Behov av hjälpmedel SÄBO/Korttids Nya regelverk (MDR) som påverkar hantering av hjälpmedel. Förändringen innebär att hjälpmedel har en kortare livslängd och därmed kommer behöva bytas ut med en kortare intervall. Åtgärden innebär en investeringsbudget för att byta ut större och mer kostsamma hjälpmedel som sängar och taklyftar. Taklyftar och sängar ska bytas på samtliga särskilda boenden och på korttids, arbetet görs löpande och i samråd med fastighetsenheten. Utebyte av sängar kommer även ske i ordinärt boende och inom LSS boenden.
26	Reviderad externwebb Nuvarande webbsida, hagfors.se, har varit i drift sedan 2016. Mycket har hänt på utvecklingen av hemsidor sedan dess och vi behöver därför göra en större revidering.
27	Köp av Bellmansgården Köp av Grinnhagen KB, Bellmansgården, enligt option i leasingavtal. Förutsätter att kommunfullmäktige senast under september 2025 fattar beslut om att nyttja aktuell köpoption.

KONSEKVENSBESKRIVNING - INVESTERINGAR

28	Utökad budget Gata, Norrings väg Ombyggnation av Norrings väg
29	Busshållsplats Storgatan Utökning av hållplatsläge, en hållplats på vardera sida Storgatan i anslutning till parken vid Såger Olles väg/ Storgatan
30	Mindre hjullastare/traktor för skolytor och mindre ytor Skolgårdar och förskolegårdar har idag en utformning som kräver maskiner av mindre storlek. I samband med att teknikhuset står klart kommer torgytan mellan befintligt hus och Teknikhuset medföra behov av en annan typ av skötsel för att hålla den tillgänglighet mellan husen som erfordras. Detta medför att behovet av mindre maskiner ökar och för att möjliggöra snabb hantering och förbättrad skötsel föreslås att förvaltningen köper in en mindre maskin som kan användas för skötsel i egen regi med befintlig personal.
31	Avfall underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings
32	VA underhållsbudget Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings
33	Förbättringar VA-nät Medel för underhåll värdesäkrat genom en 3 procentig årlig uppräknings
34	Förstärkning råvattenledning Samhällsbyggnadsavdelningen har ett pågående arbete med att förstärka säkerheten inom vattenförsörjning. Projektet pågår och förväntas vara klart under 2026. Ytterligare medel erfordras
35	Extra projekt VA Ekshärad På Initiativ av OR tidigare läggs underhållsarbete avseende VA och gata på ett flertal gator inom Ekshärad.
36	Samlingspott avgiftsfinansierat Samtliga investeringar för avgiftsfinansierade verksamheten uppgående till maximalt 1 000 tkr hanteras via samlingspott. Avser för verksamhetens drift ej eventuella politiska ambitioner. Återrapportering kring nyttjandet av potten sker i samband med bokslut. Bedömningen är att det räcker med 850 tkr/år

-INVESTERINGARS SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

INVESTERINGARS SJÄLVFINANSIERINGSGRAD UNDER TIO ÅR										
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Årets resultat, Mkr	14,5	16,0	9,3	33,9	51,5	47,5	18,6	19,2	20,5	26,2
Avskrivningar, Mkr	30,7	30,9	31,3	35,7	36,8	41,1	46,6	48,5	55,3	53,5
Årets resultat + avskrivningar, Mkr	45,1	46,9	40,6	69,5	88,3	88,6	65,2	67,7	75,8	79,7
Investeringar, Mkr	39,5	43,4	79,5	59,6	70,7	108,9	77,8	82,8	220,8	250,2
Självfinansieringsgrad i % per år	114%	108%	51%	117%	125%	81%	84%	82%	34%	32%
Självfinansieringsgrad i % summering av tio år							107%	101%	77%	65%
Självfinansieringsgrad i % summering av fem år	205%	211%	114%	103%	99%	92%				

Verksamhetens nettokostnad 2017-2026

Verksamhetens nettokostnad i kronor per invånare 31 december respektive år

