

Planeringsdirektiv med budget 2023-2027

Ansvar för Halmstads förslag


Halmstad



En budget för
ett starkt och växande Halmstad

Förslag till beslut

Ansvar för Halmstad föreslår att kommunfullmäktige beslutar;

att anslaget för partistöd fastställs till 3 730 kkr, varav grundstödet utgör 380,7 tkr,

att medge anslag till kommunstyrelsens förfogande till oförutsedda behov med 2 500 tkr,

att medge kommunstyrelsen rätt att omdisponera anslag som reserverats för löneavtal och tilläggskontrakt för interna hyror,

att medge kommunstyrelsen rätt att fatta beslut om resultatbalansering och ombudgetering mellan 2022 och 2023 enligt riktlinjer beslutade av kommunfullmäktige,

att medge servicenämnden rätt att fatta beslut om omdisponering av investeringsanslaget "Oförutsedda investeringsbehov vid verksamheter med slutna redovisning" för att tillmötesgå köpande förvaltningars önskemål,

att för enskilda investeringsprojekt, inom budgeterat anslag, till en total utgift på över 100 000 tkr ska ianspråkstagande godkännas av kommunstyrelsen,

att för byggprojekt inom teknik- och fastighetsnämndens och kommunstyrelsens anslagsområden medge avvikelse mellan anbud och budgetanslag med maximalt 500 tkr eller högst 5,0 procent av budgetanslaget för att projekt inte ska försenas,

att planåren 2024-2027 ska styra den fortsatta ekonomi- och verksamhetsplaneringen,

att det förhållande att ett investeringsprojekt upptagits år 2024-2027 inte innebär att projektet är slutgiltigt sanktionerat om vare sig genomförande, tidpunkt eller belopp,

att kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning,

att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens låneskuld, 5 500 000 tkr till en total låneskuld på 6 000 000 tkr,

att kommunstyrelsen har rätt att teckna räntederivat upp till ett totalt högsta nettobelopp om 6 000 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att Halmstads Rådhus AB har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning,

att Halmstads Rådhus AB har rätt att nyupplåna, det vill säga öka bolagets låneskuld, 295 000 tkr till en total låneskuld på 4 900 000 tkr,

att såsom för egen skuld ingå borgen för Halmstads Rådhus AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 4 900 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att såsom för egen skuld ingå borgen för Halmstads Rådhus AB:s räntederivat upp till ett totalt högsta nettobelopp om 4 900 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att såsom för egen skuld, ingå borgen avseende finansiella leasingavtal enligt nedanstående punkter:

- Laholmsbuktens VA AB (559227-1752) upp till ett totalt högsta belopp om 40 000 tkr
- Halmstads Energi och Miljö AB (556528-3248) upp till ett totalt högsta belopp om 7 000 tkr
- Halmstads Energi och Miljö Nät AB (556330-3980) upp till ett totalt högsta belopp om 4 000 tkr
- Halmstads Stadsnät AB (556532-6187) upp till ett totalt högsta belopp om 2 000 tkr
- Hallands Hamnar Halmstad AB (556008-5374) upp till ett totalt högsta belopp om 1 000 tkr
- Halmstads Fastighets AB (556041-1786) upp till ett totalt högsta belopp om 1 000 tkr
- Destination Halmstad AB (556650-5227) upp till ett totalt högsta belopp om 500 tkr
- Halmstads Flygplats AB (556650-1846) upp till ett totalt högsta belopp om 500 tkr
- AB Industristaden (556127-9471) upp till ett totalt högsta belopp om 500 tkr,

att såsom för egen skuld, ingå borgen för olika föreningar, samfälligheter, kooperativ och egna hems låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 20 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Innehållsförteckning

Inledande kommentarer	1
Våra mål	3
Mål 1: Halmstad ska vara en trygg och sammanhållen kommun	4
Mål 2: Halmstad ska ha ett livskraftigt näringsliv och attraktiv arbetsmarknad	6
Mål 3: Halmstad ska aktivt ställa om till en miljömässigt hållbar kommun	7
Mål 4. Halmstad ska vara en attraktiv kommun att bo i och besöka	8
Mål 5. Halmstads kommun ska vara en modern och framtidssäkrad organisation	9
Budget	12
Finansiella mål	12
Kommunkoncernen	16
Kommunen	16
Kommunala bolag	23
Specifikation av driftanslag	26
Specifikation av investeringsanslag	32
Specifikation av vissa driftanslagsförändringar	39

Omvärldsutvecklingen påverkar i allt högre grad Halmstads kommun. Den globala coronapandemin ledde till stora omställningar i den kommunala verksamheten och krävde mycket av kommunens anställda. Pandemin gör sig ännu påmind, men i fokus för omvärldsanalysen ligger nu kriget i Ukraina som får kännbara konsekvenser och lämnar tydliga spår i Halmstads kommuns verksamhet och budget. Pandemin och kriget har satt ljus på behovet av en robust kommunorganisation som alltid har förmåga att leverera.

Med kriget kommer också skenande inflation och ökade priser på livsmedel, energi och drivmedel. Det innebär kännbara belastningar på kommunens ekonomi. Men även om omvärldsfaktorer ger kommunen sämre förutsättningar så är det få kommuner som står så väl rustade att möta dessa utmaningar som Halmstads kommun. Halmstad har en mycket välskött ekonomi och står inför en expansiv fas som i längden är mycket gynnsam för kommunen.

Kommunpolitik är så mycket mer än att räkna pengar. Det handlar primärt om att hitta en gemensam färdriktning för kommunens utveckling och att klara av att ta ansvar även i osäkra tider. En vilja att utveckla och att ta ansvar i tider av osäkerhet är två av de drivkrafter som förenar våra tre partier och som vi nu bygger vår första gemensamma plattform på.

För oss är näringslivet viktigt. En kommun med ett välmående näringsliv har lägre arbetslöshet och bättre förutsättningar att kunna finansiera välfärden. För att befintliga företag ska kunna växa och nya företag ska kunna etablera sig kommer vi prioritera framtagande av ny verksamhetsmark. Vi vill även vidareutveckla kommunen som en god serviceorganisation. Kontakterna med kommunen ska vara enkla och lösningsorienterade. Vi kommer bland annat införa en servicegaranti gentemot näringslivet. Servicegarantin kan omfatta handläggningstider för bygglov och tillstånd, ett gott bemötande och annat som näringslivet själva tycker är viktigt.

En av kommunektorns största utmaningar är att klara kompetensförsörjningen. Andelen äldre ökar samtidigt som de som är i arbetsför ålder inte alls ökar i samma omfattning. Vi behöver både lyckas behålla befintliga medarbetare och rekrytera nya. Därför krävs ett fortsatt brett arbete för ett hållbart arbetsliv. Vi vill bland annat att våra medarbetare ska kunna växa och utvecklas, ge våra chefer ett gott stöd, möjliggöra karriärväxling mitt i livet och vara en inkluderande arbetsgivare för personer som står långt från arbetsmarknaden.

Halmstad är fantastiskt på många sätt och vi har mycket att vara stolta över. Men vi är inte undantagna från den negativa samhällsutvecklingen som sker i hela vårt land. Social utsatthet brer ut sig och blir allt mer komplext. Kriminalitet och missbruk kryper längre ner i åldrarna. Vi gör därför en stor satsning på ett förebyggande och brottsförebyggande paket. Paketet innehåller allt från fältassistenter på Andersberg till avhopparverksamhet. Vi väljer att även permanenta de satsningar som gjorts på Öppna Hjälpn och SSPF.

Parallellt behöver skolan ha rimliga förutsättningar. Vi vet att den största risken för att hamna i utanförskap längre fram i livet är just att inte klara skolan. Därför mildrar vi barn- och ungdomsnämndens effektiviseringskrav och ger förskola och skola större ekonomiskt utrymme.

Civilsamhället och föreningslivet har något en kommun eller myndighet inte har – förmågan att fånga upp barn och unga i ett meningsfullt sammanhang. Därför vill vi ge föreningslivet goda förutsättningar. Vi gör nu nödvändiga investeringar i Söndrums IP och investerar i en konstgräsplan på Andersberg.

Vi vill bygga ett Halmstad som håller ihop genom att stärka stadens östra delar. Vi kommer bland annat prioritera omvandlingen av Larsfrid nu när det är dags att göra verklighet av Översiktsplanen. Likaså utveckling ute i orterna, både vad gäller bebyggelse, lekplatser och laddinfrastruktur.

Ett gott politiskt ledarskap är att klara av att prioritera.

Med en gemensam färdriktning och konkreta satsningar på näringsliv, föreningsliv, socialt ansvarstagande och kommunens utveckling vill vi ta ansvar för Halmstad.

Stefan Pålsson (S)

Urszula Hansson (S)

Anna Falkvist (M)

Ella Kardemark (KD)

Ansvar för Halmstad

Våra mål

I vår budget har vi satt upp fem långsiktiga mål som tar Halmstad dit vi vill.

Till varje mål har vi ett kapitel om hur målen ska uppnås.

Där beskrivs våra prioriterade insatser och utredningsuppdrag.

Våra mål blir sedan en gemensam utgångspunkt
för alla våra verksamheter.

Mål 1. Halmstad ska vara en

trygg och sammanhållen kommun

Ett tryggt samhälle som håller samman är en grund som välfärden behöver stå på för att kunna utvecklas på det sätt som behövs för att möta framtidens utmaningar. Att alla människor känner sig lika mycket värda och har möjlighet att vara delaktiga i samhället är viktiga grundläggande behov och även en förutsättning för vår sociala hållbarhet. Segregation och ojämlika villkor hämmar den samlade samhällsutvecklingen.

Vår mångfald är en utvecklingskraft vi ska ta vara på. De skillnader i ålder, kön, bakgrund, kompetenser och erfarenheter som finns i vår stad är en grund för tillväxt och utveckling. För att ta tillvara på kraften måste vi motverka segregation och försämrade livsvillkor och skapa goda och likvärdiga förutsättningar för alla invånare.

I Halmstad ska invånare få ett gott bemötande och omhändertagande, hela vägen från våra små i förskoleålder till vår äldsta äldre. Vi ska ge förutsättningar för gemenskap, framtidstro och utvecklingskraft.

Hur når vi dit?

Det är många aktörer som har en roll i arbetet med trygghet och social hållbarhet. Som kommun är vi en av de viktigaste. Inom området ser vi några av vår tids största och viktigaste utmaningar.

Likvärdig skola

I skolan läggs en stor del av grunden för resten av våra liv. Vi vill se en jämlik skola där alla barn får samma utvecklingsmöjligheter oavsett var man bor, vilket kön man har eller vilka uppväxtvillkor man fötts med. Under kommande år gör vi rekordstora investeringar i byggnation av nya förskolor och skolor. Som en del i vårt långsiktiga arbete tittar vi särskilt på upptagningsområde för nya byggnationer i syfte att minska skolsegregationen.

En genomförd gymnasieutbildning är en avgörande faktor för att själv kunna forma sin framtid. Genom att öka skolans resurser ska vi bryta den fleråriga trenden av sjunkande gymnasiebehörighet. Vi tillför också medel för att förbättra ventilationen i våra befintliga skolor, vilket ger bättre lärmiljöer för både elever och lärare.

Social utsatthet

Socialtjänsten har en viktig roll i uppdraget att stödja de invånare som har det svårast. För oss är det viktigt att de har rätt förutsättningar för att lyckas med sitt uppdrag. Den tillfälliga utökningen

av socialnämndens rambudget om 40 miljoner kronor som tillkom till följd av pandemieffekter väljer vi därför att göra permanent.

Socialtjänsten ska vara till för alla som behöver den och finnas där människor finns. Därför avsätter vi medel för att göra pilotprojektet Öppna hjälpen permanent. Öppna hjälpen har varit ett lyckat projekt där socialtjänstens närvaro i framförallt Vallås och Andersberg stärkts.

För att ytterligare stärka det sociala arbetet förstärker vi överförmyndarverksamheten.

Förebyggande arbete

Att kriminaliteten kryper allt lägre ner i åldrarna är en av vår tids största utmaningar och är förödande på flera sätt: för hela samhället men också för individen och dennes familj och anhöriga. Vi ska permanenta SSPF som är en trygghetssamverkan mellan socialtjänst, skola, polis och fritid och riktar sig till barn och unga i åldern 12-18 år. Syftet med denna samverkan är att förebygga men också bryta destruktiva mönster i barn och ungas liv.

Vi satsar också på ett större förebyggande- och brottsförebyggande paket, där vi stärker närvaron i våra sårbara områden genom fältnära uppdrag. Vi startar också en avhoppbarverksamhet. Vi ska se till att det finns många och trygga möjligheter att lämna kriminaliteten bakom sig.

Trygghet

Vi vet att det finns de Halmstadbor som ibland känner sig otrygga och vi ser att det finns flera saker vi kan göra för att öka tryggheten i Halmstad. På kort sikt handlar det om att använda den teknik som finns och sätta upp kameror på utsatta platser. I förlängningen handlar det också om att bygga bort otrygghet genom strategisk och fysisk planering.

Segregation

Framtida samhällsplanering behöver utgå från att bryta den segregation vi ser i Halmstad. Vi har utmaningar med både skol- och boendesegregation vilket gör att vi måste tänka både smart och strategiskt när vi bygger nytt. Det påbörjade arbetet inom kommunkoncernen som syftar till att bryta segregationen och främja integration ska fortsätta.

Vi ska utreda förutsättningarna för en ny mötesplats på Andersberg, där vi bland annat vill se en fotbollsplan. Vi avsätter också medel för att göra Medborgarservice Vallås permanent.

Mål 2. Halmstad ska ha ett

livskraftigt näringsliv och attraktiv arbetsmarknad

Ett samhälle med livskraftigt näringsliv bidrar till såväl ekonomisk som social och i många fall även ekologiskt hållbar tillväxt, vilket är viktigt för att möta framtidens utmaningar. Ett varierat och vitalt näringsliv möjliggör innovation och utveckling. Samverkan med högskolan och andra utbildningssamordnare, intresseorganisationer och föreningar är tillgångar vi ska ta tillvara på.

Att alla som kan arbeta gör det är en stark positiv drivkraft i samhällsutvecklingen och ger individen möjligheter till ekonomisk- och social frihet. Halmstad är en attraktiv kommun med stark befolkningstillväxt, och det är viktigt att näringslivet och arbetsmarknaden har möjligheter att utvecklas i samma takt.

Vi vill vara en lösningsorienterad samarbetspartner och bidra till att stärka näringslivets förutsättningar att bedriva och utveckla sin verksamhet på ett hållbart sätt. En utmaning för hela samhället är en ökande brist på kompetens och arbetskraft inom flera områden.

Hur når vi dit?

Vi ser att vi har stora möjligheter att förbättra förutsättningarna för företag som vill etablera sig, utvecklas eller expandera i Halmstad. Som en slags trafiknod i regionen, med närhet till hav och järnväg, har vi också unika möjligheter att samtidigt utveckla hållbara transporter som dessutom är klimatsmarta.

Verksamhetsmark

Att Halmstad växer innebär stora möjligheter. Att vi är en attraktiv kommun lockar hit nya företag och arbetsgivare, och det gör att etablerade verksamheter har förutsättningar att växa och expandera.

För att säkerställa att det finns fysisk plats för befintliga verksamheter att expandera och nya att etableras har vi pekat ut stora områden med verksamhetsmark i vår översiktsplan. För att arbetet med detaljplaner och bygglov ska gå så snabbt och smidigt som möjligt stärker vi upp vårt arbete på området, och är dessutom nyfikna på nya kompletterande arbetssätt. Genom nära samverkan med exploatörer i arbetet med detaljplaner som berör dem finns det möjlighet att effektivisera processen.

Företagshjälp och servicegaranti

Vi ser att det är viktigt att vi som kommun tar en aktiv roll och bidrar till att näringslivet får den hjälp de behöver för att utvecklas. Som kommun ska vi vara en konstruktiv och lösningsorienterad

samarbetspartner. Det är viktigt att man som invånare och företagare upplever att man får ett bra bemötande i kontakterna med kommunen. Det vill vi säkerställa bland annat genom att införa en servicegaranti, vilket bidrar till tydligare kommunikation och rollfördelning mellan kommun och näringsliv.

Transportutbyggnad

Halmstad har ett unikt läge vad gäller transportmöjligheter. Med närhet till hav och järnväg ser vi stora möjligheter att utveckla vår position som trafiknod på ett hållbart och klimatsmart sätt. Ett bra exempel är utvecklingen av hamnområdet där vi gör stora investeringar. Bland annat utreds möjligheterna för spåranslutning till järnvägen, vilket skulle innebära nya möjligheter för hållbara transporter.

Attraktiv arbetsmarknad

Att alla som kan arbeta gör det är positivt för samhällsutvecklingen. När många arbetar och betalar skatt har vi råd med en god välfärd. För den enskilde individen bidrar ett arbete till ekonomisk- och social frihet samt psykisk hälsa.

För oss är det angeläget att stödja de invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden, både för individens skull men också för att bidra till näringslivets kompetensförsörjning. Kommunen bidrar därför med drygt 200 praktikplatser för att ge invånare möjligheter att öka sina färdigheter och förmågor att komma i arbete.

Mål 3. Halmstad ska

aktivt ställa om till en miljömässigt hållbar kommun

Klimatförändringar är en av vår tids största utmaningar. Vi vill bygga ett hållbart samhälle som är tåligt och motståndskraftigt och har förutsättningar att jobba aktivt med både nutidens och framtidens miljöutmaningar.

Tillsammans med civilsamhället, akademien och myndigheter ska vi uppmuntra nya tekniska innovationer och arbetssätt som minskar Halmstads klimatpåverkan och utsläpp.

Hur når vi dit?

I kommunen har vi gjort viktiga insatser för att minska våra utsläpp och vår klimatpåverkan, detta arbete behöver fortsätta och förstärkas.

Klimat och minskade utsläpp

Halmstad har gjort sitt första klimatbokslut. Bokslutet ger oss möjlighet att identifiera i vilka specifika områden vi som kommun kan - och behöver - göra insatser för att minska vår klimatpåverkan. Vi ser klimatbokslutet som ett viktigt verktyg för att synliggöra både de utmaningar vi har men också de framsteg vi gör i arbetet med att minska våra utsläpp.

Vi ser att det finns flera saker vi som kommun kan göra för att fortsatt bidra till minskad klimatpåverkan. Vi vill underlätta etablering av olika förnybara energislag och minska resandets miljöpåverkan genom att möjliggöra för tankstationer för alla typer av förnybara drivmedel. Vi avsätter medel för att bygga ut vår laddinfrastruktur och för att installera solenergilösningar på våra kommunala fastigheter. Vi jobbar kontinuerligt med energieffektiviseringar och vi ser också möjligheter i att utveckla hållbara transporter, till exempel via sjö- och järnväg.

Kommunen har också en viktig roll i att underlätta för privatpersoner som vill ta sitt ansvar. Vi ska se över processen och reglementet för privatpersoner som vill installera solceller. Det är också viktigt att vi underlättar för invånarna att göra klimatsmarta val när vi tillhandahåller vår välfärdsservice, till exempel genom att planera för kollektivtrafik, gång- och cykelbanor och nya grönområden.

Kommunens bolag har också möjligheter att göra viktiga insatser. Vi ser positivt på Halmstad City Airports ambitioner i skapandet av fossilfria flyg. Flygplatsens miljöarbete har ökat genom

deltagandet i det europeiska projektet Grön Flygplats.

Föroreningar, vatten och avlopp

Halmstads rika industri- och fabriks historia har lämnat spår i vår natur i form av mark- vatten och sedimentföroreningar. Det är viktigt att vi återställer vår förorenade mark och minskar spridningen av gifter i naturen. Som kommun fortsätter vi att avsätta medel för att utreda och bekämpa PFAS-utsläpp.

Kommunens samägda bolag för vatten och avlopp, LBVA, går mot en period av stora och långsiktiga investeringar för att klara morgondagens vatten- och avloppsförsörjning. I takt med att Halmstad växer ökar även trycket på våra vatten- och avloppsledningarna och anläggningar, och det är nödvändigt att göra anpassningar därefter. Nya investeringar säkerställer att vi kan ta hand om vår vatten- och avloppsförsörjning även på sikt.

Klimatanpassningsåtgärder

Halmstad påverkas av klimatförändringarna redan idag, med ökad nederbörd, höjda havsvattennivåer och värmeböljor som följd. Fram till år 2100 förväntas påverkan eskalera och extrema händelser som översvämningar och värmeböljor återkomma oftare. Halmstad har sedan ett år tillbaka en klimatanpassningsplan. Planen innehåller övergripande åtgärder och geografiska strategier för arbetet med klimatanpassning samt åtgärdsförslag fram till 2030.

Att klimatsäkra Halmstads kommun innebär stora kostnader, både i investering och i drift. Vi ser att det är samhällsekonomiskt lönsamt att fortsätta implementera planen och förebygga konsekvenserna av klimatförändringar då kostnader på kort sikt betalar sig på lång sikt. Av den anledningen kommer vi under kommande år att utöka investeringarna i klimatanpassningsåtgärder.

Mål 4. Halmstad ska vara en

attraktiv kommun att bo i och besöka

Vi vill att Halmstad ska fortsätta sin väg som en levande stad som erbjuder attraktiva boendemiljöer, ett rikt förenings- idrotts- och kulturliv, goda kommunikationer och närhet till jobb, hav och natur.

Halmstad har den stora stadens kraft och atmosfär med den lilla stadens bekvämlighet och närhet till unika miljöer. Genom ett varierat utbud av bostäder i hela kommunen ger vi invånarna tillgång till hela Halmstad. Genom ett rikt förenings- idrotts och kulturliv får människor möjlighet att mötas, utvecklas och vara kreativa.

Målbilden är en öppen och modern kommun där människor får ut mycket av livet.

Hur når vi dit?

Halmstad har alla kvaliteter för att vara en fantastisk stad att bo i och besöka. Vi har närhet till hav, vacker landsbygd och unik natur. Med rätt insatser kan vi se till att hela Halmstad får leva och utvecklas – från stadskärnan till landsbygden.

Bostäder åt alla

När Halmstad växer behövs fler bostäder. Nu fortsätter vi arbetet med den beslutade översiktsplanen och stärker upp detaljplanearbetet för att möjliggöra mer bostadsbyggande i olika delar av kommunen, bland annat i våra serviceorter. Att det finns en variation av bostäder i Halmstads olika stadsdelar och orter är viktigt för att motverka segregation och för att fortsätta vara en attraktiv kommun där folk vill leva och bo.

HFAB, det kommunala bostadsbolaget tillika Halmstads största fastighetsbolag, har en viktig roll på bostadsmarknaden. De kommer att göra stora investeringar för att modernisera delar av sitt lägenhetsbestånd, bland annat genom nya elinstallationer och höjd standard i badrum.

Centrumutveckling

Stadskärnan är en viktig del av Halmstad. Idag har den sina utmaningar – när allt mer handel sker på nätet eller i köpcentrum måste den historiska bilden av stadskärnan som ett handelscentrum utvecklas till en mer modern mötes- och upplevelseplats. För att främja ett levande centrum krävs tydlighet i planering, inriktningar och mål. Just nu tas en fördjupad översiktsplan för centrum fram. I den kommer det att finnas tydliga och välgrundade strategier för hur vi planerar och utvecklar Halmstads stadskärna på bästa sätt, för

maximal livskraft. Vi ser fram emot att gå vidare med arbetet med planen och de strategier som presenteras i den.

Det finns flera specifika satsningar och utredningar vi vill göra redan nu. Vi avsätter medel för att undersöka möjligheterna för ett moderniserat och livfullt Stora torg. Vi tittar också på Örjans vall och arenaområdets utvecklingsmöjligheter. Örjans vall har ett högt kulturhistoriskt värde och vi ser att det är av vikt att grundligt utreda och jämföra förutsättningarna dels för en ny arena på annan plats, men också för en upprustning av Örjans vall, och vilka eventuella effekter de olika alternativen har på förutsättningarna för ett levande centrum.

Halmstad har flera gånger stått värd för stora evenemang och vi ser att den typen av händelser haft positiv inverkan på handel och rörelse i centrum. Vi avsätter därför särskilda medel till Destination Halmstad i syfte att utreda förutsättningarna för att arrangera ytterligare sådana evenemang.

När vi tar fram planer för stadskärnan ser vi att invånardialoger och dialog med näringsliv och fastighetsägare är viktigt, och det är något vi vill fortsätta att utveckla.

Kultur, föreningsliv och idrott

Halmstad har en stark och stolt historia som kultur- och idrottsstad och vi har alla möjligheter att fortsätta i samma spår.

Vi investerar för att utveckla Halmstad teater och initierar utredningar i flera delar av kommunen, bland annat om att utveckla Söndrums IP, och en fotbollsplan på Andersberg.

Mål 5. Halmstads kommun ska vara en

modern och framtidssäkrad organisation

Utvecklingen i samhället går allt snabbare. Kommunens invånare ställer nya och ibland helt andra krav än tidigare generationer och en alltmer digitaliserad tillvaro ställer nya krav på hur vi levererar välfärd. Samtidigt ska färre försörja en allt större andel äldre.

Kommunkoncernen måste på ett modigt och nytänkande sätt pröva sin organisering, vilken verksamhet man kan och bör bedriva samt hitta nya arbetssätt utifrån invånarnas behov. Vi behöver ta tillvara våra medarbetares kompetens och engagemang, och arbeta aktivt med omställning, inte minst för att ställa om till användande av ny teknik och digitala lösningar.

Det ekonomiska läget i samhället är svårare att förutsäga än på mycket länge och vi har ett ansvar att värna om skattebetalarnas pengar. Våra kostnader ökar snabbare än våra intäkter och därför behöver Halmstads kommun öka sin förmåga att tänka nytt och ställa om för att kunna leverera morgondagens välfärd.

Hur når vi dit?

Kompetensförsörjning

För att klara vårt välfärdsuppdrag i framtiden måste vi säkra vår kompetensförsörjning på flera sätt, både genom nyrekryteringar och med andra insatser. Vi behöver fler som jobbar heltid, fler som får möjlighet att förlänga arbetslivet, förändra vårt arbetssätt samt samarbeta mer mellan olika yrkesgrupper. Helt enkelt bli ännu bättre på att ta hand om all den kompetens som redan finns i kommunen. Vi vill bland annat att våra medarbetare ska kunna växa och utvecklas, ge våra chefer ett gott stöd, möjliggöra karriärväxling mitt i livet och vara en inkluderande arbetsgivare för personer som står långt från arbetsmarknaden.

Vi säkrar upp ekonomin kring fortsatt införande av *Heltid som norm* som också kan ses en möjlighet att bemanna på nya sätt. Det behövs också resurser för stärkta förutsättningar för ett hållbart arbetsliv och kompetensutveckling. Utvecklingsinsatser påbörjas för att stödja detta arbete, bland annat genom bättre systemstöd för att följa medarbetarnas kompetens och utveckling. Kommunens ledarutvecklingsprogram för chefer på alla nivåer fortsätter under perioden.

Attraktiv arbetsgivare

Vi vill att Halmstads kommun ska vara en attraktiv och modern arbetsgivare som bidrar till positiv samhällsutveckling och där varje anställd har möjlighet att både bidra och själv utvecklas

Halmstads kommun ska ha verksamheter med god arbetsmiljö där våra medarbetare känner arbetsglädje och stolthet och upplever balans mellan arbete och privatliv. Självklart ska vi möjliggöra kompetensutveckling. Vi vill ha en öppen kultur som uppmuntrar innovation, nytänkande och kreativitet. Våra ledare ska vara möjliggörare för medarbetarna att testa nya idéer och ge dem utrymme att lyckas. Våra ledare är ytterst ansvariga för en handlingskraftig och positiv organisationskultur – men varje medarbetare har också sitt ansvar för att bidra till detta.

Styrning och ledning

Vi fortsätter införandet av en mer tillitsbaserad styrmodell och ska vara färdiga med det mot slutet av mandatperioden. Som ett led i detta inför verksamheterna ett koncerngemensamt ledningssystem som utgår från invånarens behov. Det underlättar både samarbete i hela kommunkoncernen, introduktionen av nya medarbetare och säkerställer att vi levererar välfärd av likvärdig kvalitet.

Digitalisering

Den digitala utvecklingen behöver stödja nya arbetsätt samtidigt som vi behöver säkerställa hög säkerhet för både teknik och information. Satsningar görs för både ökad it- och informationssäkerhet och digitalisering.

God ekonomisk hushållning

En hållbar ekonomi är grundläggande för kommunens verksamhet och hela organisationen behöver känna ett solidariskt ansvar för god ekonomisk hushållning. Ständiga förbättringar ska vara ett självklart förhållningssätt. Kommunen behöver ha en stark långsiktig betalningsförmåga och så långt som möjligt självfinansiera framtida investeringar i välfärd och samhällsbyggnation. En annan del inom det ekonomiska området handlar om att effektivisera kommunens driftsekonomi vilket till del kan ske genom mer utvecklad upphandling, där vi tillför en förstärkning.



Budget

I föreliggande kapitel beskrivs och fastställs bland annat koncernens finansiella mål, kommunens skattesats, ekonomiska ramar och resultat för kommun och koncern.

Finansiella mål

I kommunallagens 11 kapitel stadgas bland annat att en kommun ska ange de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i kommunen och den verksamhet som bedrivs i bolagsform, det vill säga kommunkoncernen. Generellt innebär det att den kommunala koncernens verksamheter ska bedrivas kostnadseffektivt och med en rimlig självfinansiering av investeringar så att varje generation bär kostnaderna för den service som den konsumerar.

Kommunen har beslutat om tre finansiella mål:

- Resultatmålet
- Soliditetsmålet
- Investeringsmålet

Resultatmålet 2023 Kommunkoncern Mål: 231 mnkr Budget: 70 mnkr	Soliditetsmålet 2023 Kommunkoncern Mål: 44 % Budget: 48 %	Investeringsmålet 2023 Kommunkoncern Mål: 66 % * Budget: 59 % *
Kommun Mål: 135 mnkr Budget: -26 mnkr	Kommun Mål: 50 % Budget: 59 %	Kommun Mål: 75 % * Budget: 52 % *

** I kommunens mål och budget exkluderas de investeringar som görs inom affärsdrivande verksamhet. Se förtydligande senare i detta kapitel.*

Att besluta om finansiella mål för kommunkoncernen är en relativt ny företeelse i linje med lagstiftarens intention. Det finns dock ännu ingen praxis för hur det ska ske och det föreligger vissa svårigheter att fastställa rätt nivåer för kommunkoncernen. Mot denna bakgrund bör slutsatser av måluppfyllelse för kommunkoncernen därför dras med försiktighet.

I detta kapitel avhandlas, i linje med lagstiftningen, endast kommunen och kommunkoncernen som helhet. För information om Halmstads Rådhus AB-koncernen och de däri ingående bolagen hänvisas till underliggande rubrik "Kommunala bolag" längre fram i dokumentet.

I planeringsdirektiv med budget 2023–2027 budgeteras endast ett av de tre målen att uppfyllas för år 2023 på kommunkoncernnivå.

Resultatmålet för kommunkoncernen uttrycks på följande vis:

- **Resultatet ska vara positivt i en sådan nivå att det årliga överskottet bidrar till en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling**

Positiva resultat bidrar till att självfinansiera kommunkoncernens investeringar. Tillsammans med årets avskrivningar utgör resultatet förenklat koncernens kassaflöde som kan användas till att finansiera investeringar. Om investeringarna överstiger kassaflödet måste upplåning ske av mellanskillnaden. Resultatet i målet ovan avser resultatet i den sammanställda redovisningen efter kommunens balanskravsjusteringar. Resultatmålet ger förutsättningar att trygga att koncernens tillgångar inte reellt minskar i värde över tid och för kommande generationer.

Kommunkoncernens resultatmål utgör en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens resultatkrav och beräknas år 2023 till 231 mnkr. Kommunkoncernens budgeterade resultat för samma år uppgår till 70 mnkr, vilket innebär att kommunkoncernens resultatmål inte uppnås för år 2023. Orsaken till att resultatmålet inte uppnås är att kommunens resultatnivå är för låg.

För kommunen lyder motsvarande resultatmål:

- **Årets resultat efter balanskravsjusteringar ska vara positivt i en sådan nivå att det årliga överskottet ska uppgå till 2 procent av skatter och bidrag**

För kommunen bedöms att det årliga överskottet, efter balanskravsjusteringar, minst behöver motsvara 2 procent av skatter och bidrag för att bidra till en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling. Ett resultatmål om 2 procent av skatter och bidrag innebär ett resultat om 135 mnkr år 2023. Kommunens budgeterade resultat 2023 uppgår till -26 mnkr, vilket innebär att resultatmålet inte nås för budgetåret 2023.

Kommunen planerar emellertid att vidta åtgärder för att nå målet och för år 2025–2027 i planen, nås resultatmålet.

Soliditetsmålet för kommunkoncernen uttrycks på följande vis:

- **Soliditeten, inklusive total pensionsskuld, ska vara stark**

Soliditet, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, är ett vedertaget mått för att beskriva långsiktig betalningsstyrka. Ju högre soliditet en organisation har desto större är det finansiella handlingsutrymmet.

Halmstads kommunkoncern har ett av Sveriges kommuners högsta soliditetsmått och har haft en stark finansiell ställning under lång tid. Denna situation innebär låga finansiella kostnader och goda finansiella intäkter, vilka används för att bedriva verksamhet.

I kommunens ägardirektiv för kommunens bolag finns för närvarande inte definierade mål för bolagens soliditet. Kommunkoncernens målsättning bygger därför på kommunens soliditetsmål samt nuvarande soliditetsnivå i bolagskoncernen. Den samlade bilden för kommunkoncernens soliditetsmål beräknas utifrån detta till 44 procent år 2023, vilket baseras på att kommunen bedöms ha utrymme att sänka sin soliditetsnivå från nuvarande nivå medan bolagens behålls oförändrad. Kommunkoncernens budgeterade soliditet uppgår till 48 procent, vilket innebär att kommunkoncernens mål för soliditeten uppnås för år 2023.

För kommunen lyder motsvarande soliditetsmål:

- ***Soliditeten, inklusive total pensionsskuld, ska inte understiga 50 procent***

För kommunen sätts målsättningen i föreliggande planeringsdirektiv att soliditeten inte ska understiga 50 procent under år 2023, vilket uppnås då soliditeten budgeteras till 59 procent.

Investeringsmålet för kommunkoncernen uttrycks på följande vis:

- **Självfinansieringsgraden av investeringarna ska vara hög**

Självfinansieringsgraden visar i vilken utsträckning en organisation kan finansiera investeringar med medel som uppstår i verksamheten. En självfinansieringsgrad under 100 procent innebär att upplåning av nya medel behövs vilket kan leda till ökade räntekostnader framöver.

I kommunens ägardirektiv för kommunens bolag finns för närvarande inte definierade mål för bolagens självfinansieringsgrad. Kommunkoncernens målsättning bygger därför på kommunens mål för självfinansieringsgrad samt nuvarande självfinansieringsgrad i bolagskoncernen.

Den samlade bilden för kommunkoncernens mål för självfinansieringsgraden beräknas utifrån detta till 66 procent år 2023. Kommunkoncernens budgeterade självfinansieringsgrad för samma år uppgår till 59 procent, vilket innebär att kommunkoncernens mål för självfinansieringsgrad inte uppnås för år 2023. Orsaken till att målet för självfinansieringsgraden inte uppnås är att kommunens investeringsnivå är mycket hög.

För kommunen lyder motsvarande investeringsmål:

- ***Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringarna, exklusive investeringar som görs inom affärsdrivande verksamhet, ska minst uppgå till 75 procent***

Kommunens målsättning för självfinansieringsgraden är att nettoinvesteringarna, exklusive de investeringar som görs inom affärsdrivande verksamhet, minst ska uppgå till 75 procent. Denna målsättning bedöms skapa en ekonomisk begränsning av investeringsvolymen vilken dels tillåter investeringar som genomförs inom affärsmässig verksamhet, dels medger en på sikt stabil och gradvis ökning av investeringsvolymerna. Om målet uppfylls innebär det en hanterbar ökning av kommunens låneskuld för de investeringar som görs i den kommunala kärnverksamheten. Målet kan under den utmanande period Halmstads kommun befinner sig i nu anses vara förenligt med intentionerna i begreppet god ekonomisk hushållning. På sikt bör självfinansieringsgraden för de investeringar som görs i den kommunala kärnverksamheten emellertid vara 100 procent för att undvika ökat lånebehov.

I praktiken innebär det finansiella målet att kommunen genomsnittligen kan investera för drygt 1 100 mnkr årligen, baserat på en genomsnittlig investeringsnivå i affärsmässiga investeringar om cirka 300 mnkr. Investeringar som görs inom affärsdrivande verksamheter bygger på affärsmässiga grunder och kan därför, i enlighet med det finansiella målet, undantas från begränsningen.

I föreliggande planeringsdirektiv med budget är kommunens budgeterade investeringsnivåer mycket höga i genomsnitt, vilket innebär att kommunen inte beräknas kunna nå målsättningen under budget- och planperioden. Kommunen kommer emellertid att följa utvecklingen löpande och vidta möjliga åtgärder för att nå investeringsnivåer i linje med målet.

Kommunkoncernen

I föreliggande kapitel presenteras kommunkoncernens resultatbudget.

Resultatbudget – Kommunkoncernen

Alla belopp i mnkr.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	3 412	3 409	3 570
Verksamhetens kostnader	-8 030	-8 644	-9 269
Av- och nedskrivningar	-825	-922	-958
Verksamhetens nettokostnad	-5 443	-6 158	-6 657
Skatteintäkter	4 572	4 965	5 352
Generella stadsbidrag och utjämning	1 362	1 380	1 406
Verksamhetens resultat	491	188	101
Finansiella intäkter	110	54	56
Finansiella kostnader	-41	-50	-88
Årets resultat	560	192	70

Koncernredovisning visar kommunkoncernens resultat och ställning som om det var en gemensam enhet. Interna fordringar, skulder och transaktioner mellan nämnderna och bolagen har därför eliminerats, vilket för budget 2022 respektive 2023 har beräknats schablonmässigt.

Kommunen

I föreliggande kapitel beskrivs och fastställs uppgifter om bland annat skattesats, uppräkningsfaktorer, resultat-, balans- och kassaflödesbudget för den del av kommunens samlade verksamhet som bedrivs i nämndform.

Skattesats - kommunen

I detta planeringsdirektiv med budget är skattesatsen oförändrad, innebärande att skattesatsen uppgår till 20,98 procent.

Uppräkningsfaktorer och gränsvärden - kommunen

- I planeringsdirektiv med budget har samtliga medel för beräknade avtalsmässig lönekostnadsutveckling och lönepolitiska satsningar reserverats centralt i likhet med tidigare år.
- Det sker ingen generell budgetmässig inflationskompensation i planeringsdirektivet.
- Internpriset för el är för år 2023 satt till 190 öre per kWh, inklusive elskatt och övriga avgifter men exklusive moms och elnätsavgift, vilket är en ökning med 115 öre jämfört med föregående år.
- En investering definieras som ett inköp, eller egen produktion, av anläggningstillgång med en livslängd på tre år eller mer och med ett värde som överstiger ett prisbasbelopp.

Resultatutjämningsreserv - kommunen

Halmstads kommun har i enlighet med kommunallagen reserverat medel i en så kallad resultatutjämningsreserv. Resultatutjämningsreserven får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel med syfte att täcka sviktande skatteunderlag vid befarad eller konstaterad konjunkturedgång.

Vid ingången av 2022 uppgick Halmstads kommuns resultatutjämningsreserv till 635 mnkr. Den bedömning som är gjord vid upprättandet av planeringsdirektivet är att det definitionsmässigt befaras inträda en konjunkturedgång under aktuell period baserat på att tillväxten för kommunens huvudsakliga intäktskälla skatteintäkterna prognostiseras understiga ett tioårigt genomsnitt, i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) beräkningar.

I föreliggande planeringsdirektiv med budget används 26 mnkr år 2023 ur resultatutjämningsreserven.

Resultatbudget - kommunen

Alla belopp i mnkr.

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Not.
Resultat före avskrivningar	-5 624	-5 763	-6 394	-6 600	-6 547	-6 701	-6 909	
<i>därav pensionskostnader</i>	-378	-405	-657	-707	-523	-504	-546	
Av- och nedskrivningar	-463	-489	-554	-599	-634	-694	-737	1.
Verksamhetens nettokostnad	-6 087	-6 252	-6 947	-7 198	-7 181	-7 395	-7 646	2.
Skatteintäkter	4 859	5 160	5 352	5 587	5 838	6 052	6 274	3.
Generella statsbidrag och utjämning	1 358	1 415	1 406	1 455	1 473	1 490	1 508	3.
Verksamhetens resultat	130	323	-189	-156	130	147	137	
Finansiella intäkter	413	231	193	193	193	194	195	4.
Finansiella kostnader	-13	-343	-30	-49	-69	-90	-103	5.
Resultat efter finansnetto	530	211	-26	-11	254	251	229	
Årets resultat	530	211	-26	-11	254	251	229	
<i>Justering enligt balanskrav:</i>	-245	275	0	0	0	0	0	
<i>därav realisationsresultat</i>	-69	-18	0	0	0	0	0	
<i>därav realiserade vinster/förluster v-papper</i>	-177	293	0	0	0	0	0	
Årets res efter balanskravsjusteringar	285	486	-26	-11	254	251	229	
<i>Medel från/till Resultatutjämningsreserv</i>	0	0	26	0	0	0	0	
Årets balanskravsresultat	285	486	0	-11	254	251	229	
Nyckeltal								
Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter	98	95	103	102	98	98	98	
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto i % av skatter	91	97	100	100	97	97	97	
Finansnettots andel i % av verksamhetens kostnader	7	-2	2	2	2	1	1	
Resultat som andel i % av skatter och bidrag	8,5	3,2	-0,4	-0,2	3,5	3,3	2,9	

Balansbudget - kommunen

Alla belopp i mnkr.

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027 <small>Not.</small>
Tillgångar							
Anläggningstillgångar	9 453	10 294	11 129	12 229	13 705	14 949	15 538
Omsättningstillgångar	3 198	2 928	2 863	2 917	2 970	3 035	3 130
<i>därav likvida medel</i>	231	194	69	61	50	50	78
S:a tillgångar	12 651	13 222	13 992	15 147	16 675	17 984	18 668
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Årets resultat	530	211	-26	-11	254	251	229
Eget kapital	9 123	9 653	9 864	9 838	9 827	10 082	10 332
S:a eget kapital	9 653	9 864	9 838	9 827	10 082	10 332	10 561
Avsatt till pensioner	204	205	215	223	225	227	232 ^{6.}
Långfristiga skulder	1 100	1 300	1 850	2 650	3 550	4 350	4 550
Kortfristiga skulder	1 694	1 853	2 089	2 446	2 819	3 075	3 325
<i>därav kortfristig upplåning</i>	300	500	1 050	1 850	2 750	3 550	3 750
S:a skulder och avsättningar	2 998	3 358	4 154	5 319	6 594	7 652	8 107
S:a Eget kapital, avsättningar och skulder	12 651	13 222	13 992	15 147	16 675	17 984	18 668
Ansvarsförbindelser							
Pensionsskuld	1 375	1 322	1 275	1 229	1 186	1 144	1 099 ^{7.}
Pensionsskuld inkl skatt	1 709	1 642	1 584	1 528	1 474	1 422	1 365 ^{7.}
Borgensförbindelser	4 854	4 854	4 854	4 854	4 854	4 854	4 854
Nyckeltal							
Soliditet	76	75	70	65	60	57	57
Soliditet inkl pensionsskuld o skatt	63	62	59	55	52	50	49
Skuldsättningsgrad i %	22	24	28	34	38	41	42
Genomsnittlig räntekostnad i %	0,5	10,9	0,8	1,0	1,1	1,2	1,3

Kassaflödesbudget - kommunen

Alla belopp i mnkr.

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027 <small>Not.</small>
Driftredovisning							
Årets resultat	530	211	-26	-11	254	251	229
Avskrivningar	463	489	554	599	634	694	737
Avsättning pension, inkl skatt/ränta	6	1	10	8	2	2	5 ^{7.}
Övr ej likviditetspåverkande poster	-158	293	0	0	0	0	0
S:a medel från verksamheten	840	994	538	596	891	947	970
Förändringar fordringar	-156	-59	-61	-62	-64	-65	-67
Förändringar skulder	-131	44	46	47	49	51	53
S:a fordringar och skulder	-287	-15	-15	-15	-14	-14	-14
Förändring likvida medel drift	553	979	523	581	876	933	957
Investering och finansiering							
Investeringsnetto, inkl värdepapper	-750	-1 330	-1 389	-1 699	-2 110	-1 939	-1 326
Upplåning	2	200	550	800	900	800	200 ^{8.}
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	115	190	310	323	205	197 ^{9.}
Amortering lån	-35	0	0	0	0	0	0
Utbetalning till infrastruktur	-39	0	0	0	0	0	0
S:a investering och finansiering	-821	-1 015	-649	-589	-887	-934	-929
Förändring likvida medel inv & fin	-821	-1 015	-649	-589	-887	-934	-929
Årets kassaflöde	-269	-37	-126	-8	-11	0	28
Nyckeltal							
Intern finansiering av nettoinvesteringar i %	117	75	39	35	42	49	73
Intern finansiering av nettoinvesteringar, exklusive affärsdrivande, i %	136	87	52	47	57	59	97

Noter

1. **Avskrivningar.** Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, uppdelat i komponenter där detta är tillämpligt.

2. **Verksamhetens nettokostnad,** eller intäkters och kostnaders fördelning på nämnder och anslagsområden, framgår under rubriken "Specifikation av driftanslag"

3. **Skatteintäkter, Generella statsbidrag och utjämning.** Intäkterna består till största del av kommunens eget skatteunderlag, det vill säga kommuninnevärnarnas erlagda kommunalskatt, samt bidrag och avgifter

inom kostnads-, inkomst- och LSS-utjämningsystemen. I beloppen ingår också prognostiserade intäkter för fastighetsavgiftsmedel och vissa särskilda statsbidrag.

4. **Finansiella intäkter** består i huvudsak av utdelning från kommunägda bolag, borgensavgifter, avkastning på räntebärande placeringar och räntebidrag.

5. **Finansiella kostnader** består i huvudsak av räntor på upplåning.

6. **Avsatt till pensioner.** Enligt kommunal redovisningslag skall pensionsskuld som avser intjänandeperiod före 1998-01-01 redovisas som en ansvarsförbindelse. Upptaget belopp, som inkluderar särskild löneskatt, avser intjänande av pensionsrätt efter denna tidpunkt och som ej omfattas av individuella avgifter eller försäkringslösningar, det vill säga särskilda och kompletterande ålderspensioner samt garantipensioner.

7. **Ansvarsförbindelse – Pensionsskuld.** Enligt kommunal redovisningslag skall pensionsskuld som avser intjänandeperiod före 1998-01-01 endast redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld.

8. **Upplåning.** Under planperioden beräknas kommunen behöva nyupplåna för att behålla en rimlig likviditetsnivå. Vid planperiodens utgång beräknas kommunens totala upplåning uppgå till 3 750 mnkr.

9. **Försäljning av exploateringsfastigheter.** Kommunens mark- och exploateringsverksamhet redovisas i enlighet med rekommendationer över både investerings- och driftredovisningen. Den likvidmässiga påverkan, som inte fångas upp på annat vis i kommunens budget, redovisas i kassaflödesbudgeten. Den samlade mark- och exploateringsverksamheten, inklusive köp och försäljning av fastigheter, budgeteras för perioden 2023-2027 i enlighet med nedanstående tabell (negativa tecken innebär intäkter eller inkomster):

Mark- och exploateringsverksamhet, mnkr	2023	2024	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar: Gator och parker	8	39	236	46	21
Anläggningstillgångar: Fastighetsförsäljningar	-5	-5	-5	-5	-5
Anläggningstillgångar: Fastighetsförvärv	50	50	50	50	50
Delsumma anläggningstillgångar	53	84	281	91	66
Omsättningstillgångar: Försäljningar	-186	-304	-269	-200	-199
Omsättningstillgångar: Markberedning	20	9	4	3	2
Delsumma omsättningstillgångar	-166	-295	-265	-197	-197
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	-24	-15	-58	-8	0
Delsumma övrig exploatering	-24	-15	-58	-8	0
Medfinansiering	0	18	0	5	107
Delsumma medfinansiering	0	18	0	5	107
Delsumma driftredovisningspåverkande	-190	-310	-323	-205	-197
Netto Mark- och exploatering totalt	-137	-208	-42	-109	-24

De fem största exploateringsprojekten åskådliggörs av nedanstående tabeller:

Stationsstaden	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Anläggningstillgångar: Gator och parker	0	1	24	9	20	165
Omsättningstillgångar: Försäljningar	0	0	-30	0	-60	-194
Omsättningstillgångar: Markberedning	2	2	1	1	0	19
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	0	0	0	0	0	-25
Medfinansiering	0	18	0	5	107	145
Netto	2	21	-5	15	67	110

Sofieberg	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Anläggningstillgångar: Gator och parker	0	0	67	33	0	100
Omsättningstillgångar: Försäljningar	0	0	0	-73	-73	-293
Omsättningstillgångar: Markberedning	2	2	1	0	0	5
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	0	0	-42	-8	0	-50
Netto	2	2	26	-48	-73	-238

Kistinge Södra	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Anläggningstillgångar: Gator och parker	0	0	40	0	0	90
Omsättningstillgångar: Försäljningar	0	-50	-50	-49	-48	-150
Omsättningstillgångar: Markberedning	2	1	1	1	1	26
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	0	0	0	0	0	0
Netto	2	-49	-9	-48	-47	-34

Norra Villmanstrand	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Anläggningstillgångar: Gator och parker	0	5	0	0	0	70
Omsättningstillgångar: Försäljningar	0	-30	-20	-20	-10	-110
Omsättningstillgångar: Markberedning	0	1	0	0	0	7
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-24	-20	-20	-10	-33

Eskilstorp	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Anläggningstillgångar: Gator och parker	0	0	60	0	0	60
Omsättningstillgångar: Försäljningar	0	0	-30	-33	0	-63
Omsättningstillgångar: Markberedning	0	1	0	0	0	1
Övrig exploatering: Exploateringsintäkter	0	0	0	0	0	0
Netto	0	1	30	-33	0	-2

Kommunala bolag

I föreliggande kapitel beskrivs och fastställs uppgifter om bland annat ekonomiska principer samt resultatbudget för den del av kommunens verksamhet som bedrivs i bolagsform.

Helägda bolag – Koncernen Halmstads Rådhus AB

Ekonomiska principer – koncernen Halmstads Rådhus AB

För att de kommunala bolagen ska vara ekonomiskt uthålliga och behålla sitt värde för skattebetalarna behöver bolagens tillgångar inte bara skyddas reellt utan även ge avkastning. Av denna anledning så ställs avkastningskrav på vissa av kommunens bolag.

I respektive ägardirektiv anges vilken nivå på avkastning som bolaget långsiktigt lägst förväntas sträva efter. Det innebär att budgeterad avkastning enskilda år kan avvika från direktiv. Avkastningen beräknas på totalt kapital och definieras som: Rörelseresultat plus finansiella intäkter dividerat med medelvärdet av balansomslutningen.

HALMSTADS RÅDHUS AB - KONCERN	
Avkastning enligt ägardirektiv	
HFAB	4,0%
HEM AB	6,5%
Halmstads stadsnät AB	6,0%
Hallands Hamnar Halmstad AB	7,0%

Reglerna gällande resultatbalansering och ombudgetering för kommunens förvaltningar är även tillämpliga på kommunens helägda bolag. Bedömning av detta sker årligen i samband med Halmstads Rådhus AB:s första styrelsemöte. Avseende bolag med avkastningskrav gäller annan princip angivet i respektive ägardirektiv.

Det sker ingen generell budgetmässig inflationskompensation i planeringsdirektivet.

Koncernresultat – koncernen Halmstads Rådhus AB

I detta planeringsdirektiv presenteras en resultatbudget för bolagskoncernen som underlag till bedömning av kommunkoncernens ekonomiska hushållning. Bolagskoncernens resultat för år 2023 beräknas till 194 mnkr.

Resultatbudget – Halmstads Rådhus AB-koncernen

Alla belopp i mnkr

HALMSTADS RÅDHUS AB - KONCERN	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
HFAB	189,4	184,0	148,0	183,0	206,0	222,0	235,0
HEM AB	125,2	131,0	124,0	133,0	139,0	146,0	158,0
Halmstads stadsnät AB	25,6	19,0	24,0	39,0	42,0	42,0	42,0
Hallands Hamnar Halmstad AB	15,8	18,0	15,4	20,2	20,5	21,7	21,8
Delsumma	356,0	352,0	311,4	375,2	407,5	431,7	456,8
Halmstads Rådhus AB	35,1	22,3	13,9	2,8	-4,3	-10,5	-25,7
Halmstads Flygplats AB	-21,7	-26,2	-25,0	-25,1	-27,6	-30,2	-31,6
AB Industristaden	0,4	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Destination Halmstad AB	-31,7	-42,7	-38,7	-41,0	-43,4	-43,8	-43,7
Halmstad Business Incubator AB	-5,8	-7,1	-9,5	-9,6	-9,7	-9,8	-9,8
Delsumma	-23,7	-53,5	-59,3	-72,9	-85,0	-94,3	-110,8
Beräknad ränteeffekt på koncernnivå			-58,1	-75,7	-74,2	-69,5	-72,1
Resultat efter finansnetto	332,3	298,5	194,0	226,6	248,3	267,9	273,9

HALMSTADS RÅDHUS AB - KONCERN	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Avkastning %							
HFAB	4,3%	4,0%	3,5%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
HEM AB	6,9%	6,5%	6,2%	6,1%	6,6%	6,9%	7,1%
Halmstads stadsnät AB	8,4%	6,0%	6,1%	5,8%	6,1%	6,7%	7,5%
Hallands Hamnar Halmstad AB	9,2%	7,0%	9,1%	9,5%	9,2%	9,2%	9,1%

Noter

Utdelning

HFAB

Utdelning från HFAB ska lämnas till moderbolaget Halmstads Rådhus AB med belopp enligt begränsningsregeln. Utöver det ska HFAB lämna utdelning med 25 mnkr årligen under perioden 2023-2027 för finansiering av kommunens bostadsförsörjningsåtgärder som främjar integration och social sammanhållning eller åtgärder som tillgodoser bostadsbehovet för personer som kommunen har ett särskilt ansvar för, med hänvisning till 5§ p1 i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Utdelningen inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsåtgärder ska främst användas för att finansiera insatser inom tre områden:

- Projekt som främjar integration och social sammanhållning
- Fritidsanläggningar eller mötesplatser som främjar integration och social sammanhållning
- Åtgärder som tillgodoser bostadsbehov för personer som kommunen har ett särskilt ansvar för

Halmstads Rådhus AB ska lämna utdelning till kommunen med motsvarande belopp som erhålls från HFAB.

Halmstads Energi och Miljö AB (HEM AB)

Utdelning från HEM AB ska lämnas till moderbolaget Halmstads Rådhus AB med 48 mnkr årligen under perioden 2023-2027.

Halmstads Rådhus AB ska lämna utdelning till kommunen med 45 mnkr år 2023-2027.

Hallands Hamnar Halmstad AB

Utdelning från Hallands Hamnar Halmstad AB ska lämnas till moderbolaget Halmstads Rådhus AB med 4 mnkr per år.

Halmstads Rådhus AB ska lämna utdelning till kommunen med motsvarande belopp som erhålls från Hallands Hamnar Halmstad AB.

Upplåning

Under planperioden beräknas koncernen behöva nyupplåna för att behålla en rimlig likviditetsnivå. Vid planperiodens utgång beräknas koncernens totala upplåning uppgå till 5 700 mnkr.

Med den lånevolymen är koncernen känslig för räntesvängningar och ändringar i lagstiftning. Regeringen har år 2019 infört begränsningsregler för ränteavdrag i bolagssektorn, vilket fortsatt ger stor påverkan på koncernens finansiering och fördelning av koncernbidrag från dotterbolag till moderbolag.

Delägda bolag

Budgetmässig hantering av delägda bolag sker enligt avtal.

Laholmsbuktens VA AB (LBVA)

LBVA är ett aktiebolag där Halmstads och Laholms kommun äger 50 % av aktierna vardera. Parterna har tecknat ett aktieägaravtal samt ägardirektiv och bolagsordning som en grund för styrningen av verksamheten. Bolaget har ansvar för driften av kommunernas vatten- och avloppsanläggningar och verksamheten finansieras av VA-kollektiven i de båda kommunerna. Respektive kommun agerar som så kallad huvudman och är ägare till anläggningarna.

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

KOMMUNFULLMÄKTIGE	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 010 Kommunfullmäktige	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-15 124	-15 720	-17 028	-16 410	-16 410	-17 210	-16 410
Därav avskrivningar	0	0	-180	-360	-360	-360	-360
Därav internränta	0	0	-3	-5	-5	-5	-5
Intäkter	324	260	260	260	260	260	260
Nettokostnad/Anslag	-14 800	-15 460	-16 768	-16 150	-16 150	-16 950	-16 150
SUMMA KOMMUNFULLMÄKTIGE	-14 800	-15 460	-16 768	-16 150	-16 150	-16 950	-16 150
KOMMUNSTYRELSE	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 011 Kommunstyrelse	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-20 998	-26 543	-29 271	-29 691	-29 691	-29 691	-29 691
Därav avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	-5 522	0	0	0	0	0	0
Nettokostnad/Anslag	-26 521	-26 543	-29 271	-29 691	-29 691	-29 691	-29 691
Anslag 031 Kommunledning	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-205 688	-207 808	-167 319	-169 257	-172 726	-181 689	-181 789
Därav avskrivningar	-460	-853	-1 020	-666	-635	-600	-600
Därav internränta	-4	-8	-19	-11	-11	-9	-9
Intäkter	106 616	83 220	80 714	39 232	39 232	39 232	39 232
Nettokostnad/Anslag	-99 072	-124 588	-86 605	-130 025	-133 494	-142 457	-142 557
Anslag 051 Samhällsbyggnad	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-146 403	-71 808	-78 101	-83 133	-84 603	-85 449	-84 881
Därav avskrivningar	-17 183	-17 190	-16 697	-17 186	-16 382	-16 223	-17 528
Därav internränta	-1 032	-1 334	-1 868	-1 911	-1 935	-1 940	-2 067
Intäkter	158 098	46 406	46 168	45 925	44 767	43 789	43 574
Nettokostnad/Anslag	11 695	-25 402	-31 933	-37 208	-39 836	-41 660	-41 307
Anslag 371 Färdtjänst och kollektivtrafik	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-51 454	-60 493	-67 893	-68 893	-69 893	-69 493	-69 493
Därav avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	2 605	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Nettokostnad/Anslag	-48 849	-56 993	-64 393	-65 393	-66 393	-65 993	-65 993
Anslag 540 VA-verksamhet	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-173 984	-163 053	-181 715	-192 178	-203 312	-215 130	-228 306
Därav avskrivningar	-41 413	-48 632	-52 720	-58 164	-62 972	-68 452	-75 148
Därav internränta	-4 499	-4 919	-8 396	-10 883	-13 391	-15 794	-18 217
Intäkter	156 761	158 543	171 480	189 040	212 405	234 155	243 521
Nettokostnad/Anslag	-17 222	-4 510	-10 234	-3 139	9 093	19 025	15 215
SUMMA KOMMUNSTYRELSE	-179 969	-238 036	-222 436	-265 456	-260 321	-260 776	-264 333

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

BYGGNADSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 071 Byggnadsnämnd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-869	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219
Därav avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Nettokostnad/Anslag	-869	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219
SUMMA BYGGNADSNÄMND	-869	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219	-1 219
NÄMND FÖR ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 091 Överförmyndarverksamhet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader			-14 060	-14 810	-14 810	-14 810	-14 810
Därav avskrivningar			0	0	0	0	0
Därav internränta			0	0	0	0	0
Intäkter			2 506	2 506	2 506	2 506	2 506
Nettokostnad/Anslag			-11 554	-12 304	-12 304	-12 304	-12 304
SUMMA ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN			-11 554	-12 304	-12 304	-12 304	-12 304
SERVICENÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 200 Servicekontor	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-71 878	-79 244	-54 235	-54 035	-53 935	-53 835	-53 735
Därav avskrivningar	-588	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	43 729	48 582	48 831	48 831	48 831	48 831	48 831
Nettokostnad/Anslag	-28 149	-30 662	-5 404	-5 204	-5 104	-5 004	-4 904
Anslag 202 FM- och måltidsservice	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-417 628	-434 772	-447 933	-458 078	-468 921	-480 125	-491 736
Därav avskrivningar	-1 620	-2 508	-2 708	-2 878	-2 979	-3 182	-3 529
Därav internränta	-241	-240	-240	-240	-240	-240	-240
Intäkter	427 507	434 772	447 934	458 078	468 922	480 124	491 736
Nettokostnad/Anslag	9 879	0	0	0	0	0	0
Anslag 203 IT-service	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-143 845	-154 808	-157 738	-161 612	-170 528	-172 329	-174 444
Därav avskrivningar	-34 641	-39 153	-40 734	-41 647	-47 354	-46 045	-45 000
Därav internränta	-399	-443	-913	-1 141	-1 342	-1 367	-1 364
Intäkter	143 723	154 808	157 738	161 612	170 527	172 329	174 445
Nettokostnad/Anslag	-123	0	0	0	0	0	0
Anslag 204 Kommuntransport	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-66 373	-65 312	-66 819	-68 390	-70 385	-72 090	-74 160
Därav avskrivningar	-5 529	-6 629	-6 784	-6 936	-7 334	-7 409	-7 814
Därav internränta	-276	-307	-353	-389	-410	-423	-428
Intäkter	69 515	65 812	67 319	68 891	70 885	72 590	74 660
Nettokostnad/Anslag	3 142	500	500	500	500	500	500
Anslag 207 Valförättning	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-2 648	-11 949	-3 255	-9 455	-3 255	-9 455	-3 255
Därav avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	400	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
Nettokostnad/Anslag	-2 248	-9 749	-1 055	-7 255	-1 055	-7 255	-1 055
SUMMA SERVICENÄMND	-17 499	-39 911	-5 959	-11 959	-5 660	-11 759	-5 459

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

FASTIGHETSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 209 Förvaltningsfastigheter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-745 461	-774 478	-796 655	-824 790	-819 263	-866 293	-896 550
Därav avskrivningar	-217 099	-259 822	-249 606	-278 521	-285 547	-330 904	-361 476
Därav internränta	-4 906	-10 230	-16 639	-17 559	-19 906	-23 679	-26 264
Intäkter	728 256	745 235	741 422	771 257	780 630	829 760	862 917
Nettokostnad/Anslag	-17 205	-29 243	-55 233	-53 533	-38 633	-36 533	-33 633

	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 272 Övrig fastighetsförvaltning	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-40 175	-40 951	-41 074	-47 400	-51 635	-52 658	-52 535
Därav avskrivningar	-10 335	-10 529	-10 429	-13 685	-15 976	-16 305	-18 199
Därav internränta	-348	-847	-1 070	-4 141	-6 084	-6 778	-4 761
Intäkter	30 601	40 425	40 731	46 491	49 401	49 191	48 523
Nettokostnad/Anslag	-9 575	-526	-344	-910	-2 234	-3 468	-4 013

SUMMA FASTIGHETSNÄMND	-26 780	-29 769	-55 577	-54 444	-40 867	-40 001	-37 645
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 320 Gator, parker och idrott	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-368 613	-395 135	-425 054	-427 317	-449 509	-463 433	-471 981
Därav avskrivningar	-60 291	-76 475	-84 272	-86 906	-104 999	-114 529	-117 531
Därav internränta	-1 997	-4 820	-6 001	-5 724	-7 164	-8 261	-8 820
Intäkter	86 659	91 510	91 834	91 869	91 903	91 938	91 973
Nettokostnad/Anslag	-281 954	-303 625	-333 220	-335 449	-357 605	-371 495	-380 009

SUMMA TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	-281 954	-303 625	-333 220	-335 449	-357 605	-371 495	-380 009
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

KULTURNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 460 Kulturförvaltning	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-147 569	-146 747	-155 121	-154 964	-154 506	-155 603	-156 594
Därav avskrivningar	-2 393	-2 466	-2 506	-2 779	-2 763	-2 805	-2 840
Därav internränta	-27	-43	-86	-86	-94	-99	-105
Intäkter	14 590	9 960	9 960	9 960	9 960	9 960	9 960
Nettokostnad/Anslag	-132 979	-136 787	-145 161	-145 004	-144 546	-145 643	-146 634

SUMMA KULTURNÄMND	-132 979	-136 787	-145 161	-145 004	-144 546	-145 643	-146 634
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 641 Grundskola och barnomsorg	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-2 560 815	-2 603 203	-2 657 896	-2 663 182	-2 673 566	-2 712 811	-2 747 588
Därav avskrivningar	-12 330	-17 560	-19 869	-21 765	-22 588	-24 898	-27 017
Därav internränta	-185	-290	-562	-602	-663	-698	-756
Intäkter	311 954	281 127	281 127	281 127	281 127	281 127	281 127
Nettokostnad/Anslag	-2 248 860	-2 322 076	-2 376 769	-2 382 055	-2 392 439	-2 431 684	-2 466 461
Anslag 649 Kulturskola	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-35 889	-38 933	-39 921	-39 925	-39 929	-39 941	-39 931
Därav avskrivningar	-388	-419	-415	-421	-423	-435	-425
Därav internränta	-13	-7	-13	-11	-13	-13	-13
Intäkter	7 410	9 010	9 010	9 010	9 010	9 010	9 010
Nettokostnad/Anslag	-28 480	-29 923	-30 911	-30 915	-30 919	-30 931	-30 921
SUMMA BARN- OCH UNGDOMSNÄMND	-2 277 340	-2 351 999	-2 407 680	-2 412 970	-2 423 358	-2 462 615	-2 497 382
UTB- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 131 Ekonomiskt bistånd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-80 692	-77 481	-78 481	-78 481	-78 481	-78 481	-78 481
Därav avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0
Därav internränta	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter	3 217	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nettokostnad/Anslag	-77 476	-74 481	-75 481	-75 481	-75 481	-75 481	-75 481
Anslag 655 Arbetsmarknad, omsorg och utbildning	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-901 076	-908 704	-912 102	-905 819	-915 144	-920 654	-925 773
Därav avskrivningar	-8 022	-8 526	-9 723	-9 295	-7 224	-4 972	-3 816
Därav internränta	-63	-103	-190	-185	-181	-143	-118
Intäkter	211 531	195 593	195 593	195 593	195 593	195 593	195 593
Nettokostnad/Anslag	-689 545	-713 111	-716 509	-710 226	-719 551	-725 061	-730 180
SUMMA UTB/ARBETSM.NÄMND	-767 021	-787 592	-791 990	-785 707	-795 032	-800 542	-805 661
SOCIALNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 750 Social omsorg	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-1 016 139	-996 484	-1 046 138	-1 045 120	-1 045 868	-1 049 828	-1 052 471
Därav avskrivningar	-1 103	-1 264	-1 520	-1 505	-1 450	-1 413	-1 057
Därav internränta	-12	-19	-38	-35	-38	-35	-34
Intäkter	141 708	119 171	119 171	119 171	119 171	119 171	119 171
Nettokostnad/Anslag	-874 431	-877 313	-926 967	-925 949	-926 697	-930 657	-933 300
SUMMA SOCIALNÄMND	-874 431	-877 313	-926 967	-925 949	-926 697	-930 657	-933 300

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

HEMVÅRDSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 770 Äldreomsorg	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-1 594 110	-1 520 532	-1 562 998	-1 573 947	-1 580 417	-1 599 496	-1 613 534
Därav avskrivningar	-4 611	-4 694	-4 890	-5 381	-4 993	-4 437	-3 443
Därav internränta	-46	-69	-127	-135	-143	-128	-110
Intäkter	283 310	183 129	165 461	164 261	163 861	163 461	163 461
Nettokostnad/Anslag	-1 310 800	-1 337 403	-1 397 537	-1 409 686	-1 416 556	-1 436 035	-1 450 073
SUMMA HEMVÅRDSNÄMND	-1 310 800	-1 337 403	-1 397 537	-1 409 686	-1 416 556	-1 436 035	-1 450 073
MILJÖNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 800 Bygg och miljö	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-100 817	-105 495	-105 742	-105 938	-105 857	-105 789	-105 958
Därav avskrivningar	-675	-1 576	-1 529	-1 427	-1 146	-885	-856
Därav internränta	-9	-12	-26	-24	-24	-17	-15
Intäkter	55 708	57 665	57 665	57 665	57 665	57 665	57 665
Nettokostnad/Anslag	-45 109	-47 830	-48 077	-48 273	-48 192	-48 124	-48 293
SUMMA MILJÖNÄMND	-45 109	-47 830	-48 077	-48 273	-48 192	-48 124	-48 293
RÄDDNINGSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslag 880 Räddningstjänst	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-96 009	-101 564	-103 144	-103 629	-104 398	-105 035	-105 321
Därav avskrivningar	-5 209	-7 189	-7 753	-8 236	-8 086	-8 804	-8 185
Därav internränta	-71	-123	-232	-234	-253	-272	-277
Intäkter	13 807	13 828	13 828	13 828	13 828	13 828	13 828
Nettokostnad/Anslag	-82 202	-87 736	-89 316	-89 801	-90 570	-91 207	-91 493
SUMMA RÄDDNINGSNÄMND	-82 202	-87 736	-89 316	-89 801	-90 570	-91 207	-91 493
ÖVRIGT	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Resultatbalanser, löneavtal, oförutsett etc	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader/intäkter	6 480	-76 952	-142 997	-297 910	-457 329	-616 442	-776 554
Resultatbalans	-	-38 613	-	-	-	-	-
Nettokostnad/Anslag	6 480	-115 565	-142 997	-297 910	-457 329	-616 442	-776 554
SUMMA ÖVRIGT	6 480	-115 565	-142 997	-297 910	-457 329	-616 442	-776 554
PROGNOS	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Prognostiserade budgetavvikelser	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prognosticerad budgetavvikelse, nämnder	-	221 200	-	-	-	-	-
Prognosticerad budgetavvikelse, övrigt	-	5 500	-	-	-	-	-
Nettokostnad/Anslag	0	226 700	0	0	0	0	0
SUMMA PROGNOSEN	0	226 700	0	0	0	0	0
Summa Nämndsredovisning	-6 005 274	-6 143 545	-6 596 459	-6 812 280	-6 996 406	-7 245 769	-7 466 509
Summa Nämnder	-6 011 752	-6 254 680	-6 453 459	-6 514 370	-6 539 078	-6 629 327	-6 689 955
FINANSVERKSAMHET	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Kommungemensamma interna justeringar	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kalkylmässig internränta (a)	14 053	23 814	37 097	43 824	52 411	60 417	64 120
Kalkylmässigt internpålåg pensioner (b)	282 371	272 685	268 921	277 101	285 691	294 170	302 648
Pensionskostnader (c)	-378 383	-405 000	-657 000	-707 000	-523 000	-504 000	-546 000
Nettokostnad/Anslag	-81 959	-108 501	-350 982	-386 075	-184 898	-149 414	-179 232
SUMMA FINANSVERKSAMHET	-81 959	-108 501	-350 982	-386 075	-184 898	-149 414	-179 232
Summa Verksamhetens nettokostnad	-6 087 233	-6 252 046	-6 947 441	-7 198 356	-7 181 304	-7 395 182	-7 645 741

* Avser reviderad budget

- I ovanstående nämndsramar ingår inte löneavtalsutfall för år 2023 och framåt.

Not a) Internräntan beräknas som en annuitet för de verksamheter som inte tillämpar slutan redovisning. För verksamheter med slutan redovisning ingår internränta för kommuninternt upptagna lån.

Not b) För att erhålla en rättvisande bild av kommunens kostnader för framtida pensionsåtaganden belastas de olika verksamheterna med ett internt pålägg om 8,20 procent på utgående pensionsberättigad lön. Pålägget avser att fastställa den genomsnittliga kostnaden för alla inom pensionsavtalets ram och ska spegla kostnaden för ett års nyintjänande av pensionsförmåner för de anställda. Dessa interna kostnader uppsamlas här som en kommunintern intäkt.

Not c) Pensionskostnaderna utgörs av årets pensionsutbetalningar och försäkringspremier, kostnader för avgiftsbestämd ålderspension och avsättning för förändring av pensionskulden enligt den så kallade blandmodellen. Under 2023 budgeteras pensionsutbetalningar och försäkringspremier till 338 000 tkr, den avgiftsbestämda ålderspensionen till 309 000 tkr och avsättningen till 10 000 tkr.

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

HALMSTADS FASTIGHETS AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-707 422	-735 000	-814 000	-777 000	-775 000	-779 000	-788 000
Intäkter	896 852	919 000	962 000	960 000	981 000	1 001 000	1 023 000
SUMMA HALMSTADS FASTIGHETS AB	189 430	184 000	148 000	183 000	206 000	222 000	235 000
HALMSTADS ENERGI OCH MILJÖ AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-1 024 355	-1 234 000	-1 228 000	-1 237 000	-1 247 000	-1 258 000	-1 278 000
Intäkter	1 149 564	1 365 000	1 352 000	1 370 000	1 386 000	1 404 000	1 436 000
SUMMA HALMSTADS ENERGI OCH MILJÖ AB	125 209	131 000	124 000	133 000	139 000	146 000	158 000
HALMSTADS STADSNÄT AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-114 194	-120 000	-117 000	-106 000	-102 000	-103 000	-102 000
Intäkter	139 841	139 000	141 000	145 000	144 000	145 000	144 000
SUMMA HALMSTADS STADSNÄT AB	25 647	19 000	24 000	39 000	42 000	42 000	42 000
HALLANDS HAMNAR HALMSTAD AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-158 629	-160 000	-171 000	-175 600	-180 700	-185 100	-190 700
Intäkter	174 451	178 000	186 400	195 800	201 200	206 800	212 500
SUMMA HALLANDS HAMNAR HALMSTAD AB	15 822	18 000	15 400	20 200	20 500	21 700	21 800
HALMSTADS RÅDHUS AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	30 100	17 200	8 700	-2 500	-9 600	-15 800	-31 000
Därav kapitalkostnader	35 400	23 000	15 500	3 500	-3 200	-9 800	-25 000
Intäkter	5 000	5 100	5 200	5 300	5 300	5 300	5 300
SUMMA HALMSTADS RÅDHUS AB	35 100	22 300	13 900	2 800	-4 300	-10 500	-25 700
HALMSTADS FLYGPLATS AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-48 680	-55 800	-57 000	-59 700	-63 100	-66 100	-69 000
Därav kapitalkostnader	-10 970	-14 500	-14 700	-16 200	-19 000	-21 300	-21 900
Intäkter	27 004	29 600	32 000	34 600	35 500	35 900	37 400
SUMMA HALMSTADS FLYGPLATS AB	-21 676	-26 200	-25 000	-25 100	-27 600	-30 200	-31 600
AB INDUSTRISTADEN	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-11 439	-800	0	0	0	0	0
Därav kapitalkostnader	-6 244	0	0	0	0	0	0
Intäkter	11 810	1 000	0	0	0	0	0
SUMMA AB INDUSTRISTADEN	371	200	0	0	0	0	0
DESTINATION HALMSTAD AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-38 401	-52 900	-48 700	-51 000	-53 400	-53 800	-53 700
Därav kapitalkostnader	-2 854	-3 300	-4 100	-5 000	-4 100	-4 000	-4 000
Intäkter	6 652	10 200	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
SUMMA DESTINATION HALMSTAD AB	-31 749	-42 700	-38 700	-41 000	-43 400	-43 800	-43 700
HALMSTAD BUSINESS INCUBATOR AB	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-10 170	-11 000	-13 400	-13 500	-13 600	-13 700	-13 700
Därav kapitalkostnader	-54	0	0	0	0	0	0
Intäkter	4 354	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900
SUMMA HALMSTAD BUSINESS INCUBATOR AB	-5 816	-7 100	-9 500	-9 600	-9 700	-9 800	-9 800
Summa Bolagskoncernen	332 338	298 500	252 100	302 300	322 500	337 400	346 000

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
KOMMUNFULLMÄKTIGE						
Anslag 010 Kommunfullmäktige						
Utrustning i Kommunfullmäktigesal för röstning, film och textning	1 800	1 800				
Summa Kommunfullmäktige		1 800	0	0	0	0
SUMMA KOMMUNFULLMÄKTIGE		1 800	0	0	0	0
KOMMUNSTYRELSE						
Anslag 051 Samhällsbyggnad						
Mark- och exploatering, fastighetsförsäljningar		-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Mark- och exploatering, fastighetsförvärv		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Projekt Levande centrum	28 000	7 000	7 000			
Klimatanpassningsbehov och översvämningsåtgärder		6 000	6 000	10 000	40 000	60 000
Summa Samhällsbyggnad		58 000	58 000	55 000	85 000	105 000
Anslag 540 VA-verksamhet						
VA inkomster		-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
VA-anslag, genomsnitt 33 år		190 400	173 900	193 400	203 900	250 900
Summa VA-verksamhet		170 400	153 900	173 400	183 900	230 900
SUMMA KOMMUNSTYRELSE		228 400	211 900	228 400	268 900	335 900
SERVICENÄMND						
Anslag 200 Servicekontor						
Oförutsedda investeringsbehov (vid verksamheter med slutet redovisning)		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa Servicekontor		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Anslag 202 FM- och måltidsservice						
Maskiner och utrustning, 5 år		4 100	3 600	3 500	3 600	3 600
Summa FM- och måltidsservice		4 100	3 600	3 500	3 600	3 600
Anslag 203 IT-service						
Datorutrustning, 3 år		45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Summa IT-service		45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Anslag 204 Kommuntransport						
Tunga fordon och maskiner		8 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Summa Kommuntransport		8 000	7 000	7 000	7 000	7 000
SUMMA SERVICENÄMND		60 100	58 600	58 500	58 600	58 600

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
FASTIGHETSNÄMND						
Anslag 209 Förvaltningsfastigheter						
Underhållsanslag		84 000	96 000	104 000	110 000	116 000
Tillfällig reduktion av underhållsanslag med anledning av särskilt anslag för ventilationsåtgärder förskolor		-1 500	-2 000			
Förvaltningsfastigheter, Förändringsarbeten		5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
Ventilationsåtgärder myndighetskrav förskolor	110 000		16 000	18 000	5 000	
Ventilationsåtgärder myndighetskrav skolor		4 000	10 000	20 000	20 000	20 000
Åtgärder efter slutbesiktning		2 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Förskola Nya Strandvallen, 8 avd, 2023 ¹	62 000	5 000				
Ny förskola Hallägra (ersättning för Vitsippan)	40 000	21 000				
Albinsro förskola, 4 avd, 2023	39 700	5 000				
Förskola Vallgården, 3 avd, (ersättning pga brand), 2024 ¹	17 200	4 200	13 000			
Förskola Oskarström, 8 avd, 2025 ¹	79 000	4 000	38 000	37 000		
Förskola Andersberg, 4 avd, 2026 ¹	37 000		2 000	16 500	18 500	
Förskola Trönninge, 4 avd, 2026 ¹	37 000		2 000	16 500	18 500	
Förskola Kimbogården/Centrum, 4 avd, 2026 ¹	37 000		2 000	16 500	18 500	
Förskola Söder/Kattegatt, 4 avd, 2027 ¹	37 000			2 000	16 000	19 000
Förskola Sofieberg, 8 avd, 2027 ¹	68 000			4 000	31 500	32 500
Förskola Furet/Frennarp/Sannarp, 8 avd, 2027 ¹	69 000			5 000	16 500	47 500
Förskola f d Jutagård, 4 avd och skyddsrum, 2027 ¹	40 000			4 000	16 000	20 000
Förskola Fjärde Kvadranten, 8 avd, 2028 ¹	68 000				5 000	15 000
Förskola Nyhem/Nygård/Centrum, 4 avd, 2029 ¹	38 000					5 000
Etablering paviljonger, grundskola, Fyllinge	18 000		18 000			
Etablering paviljonger, grundskola, Kattegatt	29 000	4 000				
Grundskola Fyllinge, nybyggnation, F-3, 300 elever, 2023 ¹	114 300	54 300				
Grundskola Ranagård, nybyggnation, ca 880 elever inklusive grundsärskola, idrottshall och mötesplats, 2024 ¹	340 000	88 000	55 000			
Grundskola Östergårdsskolan, nybyggnation, 900 elever, inkl idrottshall med läktare, storkök, 2025 ¹	352 000	112 000	86 000	13 000		
Grundskola Fyllinge 4-9, ombyggnation inkl ventilationsåtgärder, 2025	85 000	3 000	43 500	38 500		
Grundskola Andersbergsskolan, om- och tillbyggnation, F-3, 50 nya elevplatser, 2026 ¹	39 000		4 000	22 000	13 000	
Grundskola Valhalla, om- och nybyggnation, 2026 ¹	39 000		3 000	19 000	17 000	
Grundskola Oskarström skola 4-9 (Espered 4-6 och Österled 7-9), 100 nya elevplatser, 2026 ¹	73 000		5 000	34 500	33 500	
Grundskola Andersberg/Snöstorp 4-9 inkl idrottshall, park/infrastruktur, nybyggnation, 624 elever, 2026 ¹	334 000	8 000	102 000	133 500	86 500	
Grundskola Snöstorp F-3, ombyggnad, 2026 ¹	44 000		5 000	17 000	22 000	
Grundskola Söder, Kattegatt, ca 750+45 elever, inkl sarskola och idrottshall, 2026 ¹	429 000	14 000	100 000	175 500	139 500	
Grundskola Vallås, nybyggnation inkl sarskola, två idrottshallar och skyddsrum, 2026 ¹	626 000	10 000	150 000	212 500	252 500	
Grundskola Furulund, separat tillbyggnation, 200 platser, 2027 ¹	77 000			5 000	47 000	25 000
Grundskola Sofieberg F-9 inkl idrottshall, nybyggnation, ca 800 elever, 2027 ¹	349 000		15 000	110 000	101 500	122 500
Grundskola Furet/Frennarp F-9, 750 elever, inkl idrottshall, 2028 ¹	347 000			10 000	100 000	108 500
Gymnasieskola, Byggprogram, Kristinehed ¹				5 000	25 000	50 000
Gymnasieskola, kapacitetsökning 300 elever	115 000		10 000	50 000	55 000	
Sannarpsgymnasiet, exkl idrottsfunktion, 2026 ¹						
Korttidsboende, 80 platser, inkl rehabpool ¹	171 500	51 500				
Äldreboende Ranagård, 60 platser med förberedelser för ytterligare 60 platser ¹	146 000	131 000				
Äldreboende Getinge, 40 platser, 2027 ¹	110 000			10 000	50 000	50 000

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Daglig verksamhet, 40 platser ¹	37 000		16 500	20 500		
Gruppbofastad LSS Albinsro, 6 platser ¹	31 000	21 000	7 000			
Gruppbofastad LSS, 6 platser, 2027 ¹	28 000			4 000	12 500	11 500
Mjellby konstmuseum, om- och tillbyggnad	44 000	14 000	13 000			
Idrottshall Simlångsdalen ¹	35 000	5 000	28 000			
Laddinfrastruktur kommunal verksamhet		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Spolplatta, Krämarens		2 000				
Solenergilösningar, kommunala lokaler		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Utomhusmiljö/lekplatser, skolor och förskolor, BUF		4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Investeringar till lokaleffektivisering		1 200	1 300	1 400	1 500	1 600
Utrustning storkök, SM		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Kylanläggningar, myndighetskrav förbjudet köldmedia		500	500	500	500	500
Fettavskiljare		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Uppgradering IT-miljö, dataundercentraler		5 000	7 000			
Summa Förvaltningsfastigheter		672 200	869 800	1 148 400	1 255 500	667 600
Anslag 272 Övrig fastighetsförvaltning						
Förändringsarbeten, kommersiella fastigheter		1 200	1 300	1 300	1 300	1 200
Underhållsanslag, planerat underhåll		4 100	5 200	5 300	5 400	5 500
Teaterinvesteringar		5 000	20 000			
Byggnation efter ny detaljplan - kombiterminalen	66 000					10 000
Hamnstamspår	180 000		50 000	66 900	42 000	6 100
Oceanhamnen	155 000	90 000	60 000			
Terminalyta oceanhamnen	30 000		10 000	20 000		
Underhåll hamnen	45 500	6 000	6 000	9 500	6 000	6 000
Muddring	35 000	15 000	20 000			
Upprustning kaj 200 och 300	15 000		15 000			
Hållbarhetsinvesteringar	6 300	300	3 000	3 000		
Tillfällig kombiterminal	20 000	10 000	10 000			
Summa Övrig fastighetsförvaltning		131 600	200 500	106 000	54 700	28 800
SUMMA FASTIGHETSNAÄMND		803 800	1 070 300	1 254 400	1 310 200	696 400

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
Anslag 320 Gator, parker och idrott						
Ramanslag, genomsnitt 25 år		49 000	57 000	59 000	60 000	62 000
Utökad trädplantering		1 500	1 500	1 500	1 500	
Trädplantering efter fällning		3 100				
Extra satsning beläggingsförnyelse		3 000	3 000			
Armaturer förnyelse, energikostnadsbesparing		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Bulleråtgärder		2 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Bulleråtgärder enligt föreläggande		6 500				
Lekplatsförnyelse		6 000	6 500	6 500	6 500	6 500
Lekplatser Åled och Tylösand		1 000	3 000			
Motionsspår			1 800		1 800	
Parkeringsverksamhetsinvesteringar (intäktsfin)		500	500	500	500	500
Slottsmöllebro	95 000			15 000	5 000	
Gång- och cykelbro över Nissan i höjd med järnvägsparken	20 000			1 000	19 000	
Idrottshallsutrustning Ranagård			1 000			
Idrottshallsutrustning Östergård				1 000		
Idrottshallsutrustning Vallåsskolan					1 000	
Idrottshallsutrustning Andersberg/Snöstorp					750	
Idrottshallsutrustning Kattegattskolan					750	
Idrottshallsutrustning Sofiebergsskolan						1 000
Konstgräs reinvestering				6 500		
Ny belysning Örjans Vall					10 000	
Reinvestering Simstadion Brottet, Furulundsbadet och Getingebadet	30 000		11 500	8 500		
Åtgärder efter kajinspektioner	9 000	3 000				
Förstärkning plattsatta ytor Brogatan			7 000			
Stora torg, renovering av tätskikt till torggaraget samt omgestaltning	45 000		30 000	15 000		
Underhållsanslag, planerat underhåll industrispår		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Södra infarten		68 000	98 000	48 000		
Södra infarten, Klastorpsrondellen	20 000			20 000		
Utbyggnation av större korsningar				10 000	10 000	
Hamnområdet, gator, natur och erosionsskydd, etapp 3	30 000			2 000	9 800	16 000
Mark- och exploatering, gata/park		7 700	38 500	236 000	45 700	21 400
Summa Gator, parker och idrott		153 300	264 300	435 500	177 300	112 400
SUMMA TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND		153 300	264 300	435 500	177 300	112 400
KULTURNÄMND						
Anslag 460 Kulturförvaltning						
Inköp av konst, hela kommunen		250	250	250	250	250
Konstnärlig gestaltning, offentlig miljö, genomsnitt 25 år		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Inventarier och utrustning, 10 år		1 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Återlämningsrobot, stadsbiblioteket	3 500	3 500				
Kultur i Ranagård		2 750				
Summa Kulturförvaltning		9 000	3 750	3 750	3 750	3 750
SUMMA KULTURNÄMND		9 000	3 750	3 750	3 750	3 750

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
BARN- OCH UNGDOMSNÄMND						
Anslag 641 Grundskola och barnomsorg						
Årligt anslag inventarier, 10 år		6 000	6 000	6 000	7 000	7 000
Inventarier till nya grundskoleplatser		40 000	6 000	25 000	22 000	25 000
Inventarier till nya förskolor		3 600	1 600			1 200
Summa Grundskola och barnomsorg		49 600	13 600	31 000	29 000	33 200
Anslag 649 Kulturskola						
Inventarier och instrument Kulturskola, 10 år		300	400	400	400	400
Summa Kulturskola		300	400	400	400	400
SUMMA BARN- OCH UNGDOMSNÄMND		49 900	14 000	31 400	29 400	33 600
UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND						
Anslag 655 Arbetsmarknad, omsorg och utbildning						
Inventarier och utrustning, 10 år		5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
Summa Arbetsmarknad, omsorg och utbildning		5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
SUMMA UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND		5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
SOCIALNÄMND						
Anslag 750 Social omsorg						
Inventarier och utrustning, 10 år		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa Social omsorg		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
SUMMA SOCIALNÄMND		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
HEMVÅRDSNÄMND						
Anslag 770 Äldreomsorg						
Inventarier och utrustning, 10 år		1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Inventarier till ny/ombyggnation, 10 år		12 000		5 000		
Summa Äldreomsorg		13 700	1 700	6 700	1 700	1 700
SUMMA HEMVÅRDSNÄMND		13 700	1 700	6 700	1 700	1 700

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
RÄDDNINGSNÄMND						
Anslag 880 Räddningstjänst						
Fordon, enligt fordonsplan, 10 år		4 500	2 900	6 300	5 900	2 800
Inventarier, utrustning, material mm, 10 år		2 200	2 400	2 700	2 500	2 500
Civil/Höjd beredskap		500	500	500	500	
Summa Räddningstjänst		7 200	5 800	9 500	8 900	5 300
SUMMA RÄDDNINGSNÄMND		7 200	5 800	9 500	8 900	5 300
SUMMA investeringar exklusive Övrigt		1 334 200	1 637 350	2 035 150	1 865 750	1 254 650
BRUTTOREDOVISNING exklusive Övrigt						
Investeringsinkomster		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Investeringsutgifter		1 359 200	1 662 350	2 060 150	1 890 750	1 279 650
ÖVRIGT						
Ombudgetering och övrigt						
Bedömd ombudgetering netto, eventuell prisjustering och övrigt		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Summa Övrigt		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
TOTALA INVESTERINGAR		1 384 200	1 687 350	2 085 150	1 915 750	1 304 650
TOTAL BRUTTOREDOVISNING						
Investeringsinkomster		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Investeringsutgifter		1 409 200	1 712 350	2 110 150	1 940 750	1 329 650
1: Belopp är framtaget genom schablonberäkning. Exakt budgetanslag anges efter genomförd förstudie/förprojektering och blir föremål för nytt beslut.						
PROJEKT - MEDFINANSIERING						
Anslag 320 Gator, parker och idrott						
Regional cykelplan, medfinansiering av statliga projekt	10 000			10 000		
<i>Kassaflöde regional cykelplan</i>				<i>10 000</i>		
Stationsstaden medfinansiering	145 000				5 000	106 500
<i>Kassaflöde stationsstaden</i>		4 500	11 500	25 000	22 825	21 000
Summa Projekt - Bidrag till staten		0	0	10 000	5 000	106 500
<i>Summa Projekt - Bidrag till staten, Kassaflöde</i>		4 500	11 500	35 000	22 825	21 000
TOTAL BRUTTOREDOVISNING INKL MEDFINANSIERING						
Investeringsinkomster		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Investeringsutgifter och bidrag till staten		1 409 200	1 712 350	2 120 150	1 945 750	1 436 150
TOTALT LIKVIDITETSFLÖDE INKL MEDFINANSIERING						
Investeringsutgifter och bidrag till staten		1 388 700	1 698 850	2 120 150	1 938 575	1 325 650

Specifikation av investeringsanslag

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag/ Investeringsklartext	Totalt	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
HALMSTADS FASTIGHETS AB						
Investeringar		175 000	148 000	237 000	310 000	200 000
SUMMA HALMSTADS FASTIGHETS AB		175 000	148 000	237 000	310 000	200 000
HALMSTADS ENERGI OCH MILJÖ AB						
Investeringar		190 000	180 000	170 000	200 000	160 000
SUMMA HALMSTADS ENERGI OCH MILJÖ AB		190 000	180 000	170 000	200 000	160 000
HALMSTADS STADSNÄT AB						
Investeringar		50 000	30 000	20 000	20 000	20 000
SUMMA HALMSTADS STADSNÄT AB		50 000	30 000	20 000	20 000	20 000
HALLANDS HAMNAR HALMSTAD AB						
Kranar, truckar och maskiner		50 000	30 000	50 000	30 000	50 000
SUMMA HALLANDS HAMNAR HALMSTAD AB		50 000	30 000	50 000	30 000	50 000
HALMSTADS FLYGPLATS AB						
Infrastruktur - teknisk, 20 år			5 000	1 000	9 000	
Infrastruktur och markarbeten, 20 år			1 000	10 500	2 500	
Säkerhetskontroll - utrustning, 10 år			5 000			
Flyg- och miljö säkerhet, 10 år		5 000	1 000	1 000	2 000	2 000
Fordon		12 000	6 500	8 000		12 000
Övrigt		500	500	500	500	500
SUMMA HALMSTADS FLYGPLATS AB		17 500	19 000	21 000	14 000	14 500
DESTINATION HALMSTAD AB						
Halmstad Teater		1 700	2 800	800	700	700
Inventarier, digitala medier mm, 5 år		1 000	500		100	100
Uppdatering digital skylt E6:an		5 000				
SUMMA DESTINATION HALMSTAD AB		7 700	3 300	800	800	800
SUMMA investeringar Halmstads Rådhus AB-koncernen		490 200	410 300	498 800	574 800	445 300
ÖVRIGT						
Ombudgetering						
Ombudgeteringar		0	0	0	0	0
Summa Övrigt		0	0	0	0	0
TOTALA INVESTERINGAR HALMSTADS RÅDHUS AB- KONCERNEN		490 200	410 300	498 800	574 800	445 300
TOTALA INVESTERINGAR HALMSTADS KOMMUNKONCERN		1 874 400	2 097 650	2 583 950	2 490 550	1 749 950

Specifikation av vissa driftanslagsförändringar

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag Klartext	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
---------------------------------------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Denna specifikation utgör en sammanfattande beskrivning av förändringar i nämndernas och bolagens budgetramar, presenterade under rubriken "Specifikation av driftanslag" tidigare i dokumentet, och vilka speciellt pekas ut av kommunfullmäktige. Specifikationen utgör inte en fullständig beskrivning av ramarnas förändring jämfört med nuläget, år 2022. Positiva siffror i specifikationen innebär att mer medel tillförs berörd nämnd/styrelse än i budget 2022.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Anslag 010 Kommunfullmäktige

Utbildning av förtroendevalda vid ny mandatperiod 2023	800			800	
Driftkostnader för ny teknik i kommunfullmäktigesalen	325	325	325	325	325

KOMMUNSTYRELSE

Anslag 011 Kommunstyrelse

Tillfällig satsning trygghetsvandrare, via föreningar, upphör 2023	-360	-360	-360	-360	-360
Riksidrottsgymnasium, kommunstyrelsens anslag	250	670	670	670	670
Ändrad nämnds- och styrelseorganisation	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800

Anslag 031 Kommunledning

Medarbetarundersökning, jämna år, 500 tkr	-500		-500		-500
Koncernövergripande e-arkiv (tot 5,5 mnkr fr o m 2023)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Drift av BI- och ledningssystem, 800 tkr fr o m 2023	400	400	400	400	400
Genomförande av LUPP vart tredje år (2024 nästa gång)		200			200
Tillfällig satsning för trygghetsskapande väktare/ordningsvakter upphör 2023	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Central pott vid HR-avdelningen att användas i verksamheterna för fortsatt implementering av heltidsarbete som norm (6,5 mnkr 2023, upphör 2025)	-11 500	-14 000	-18 000	-18 000	-18 000
Drift av Learning Management System, LMS	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Förstärkning upphandlingsenhet	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
IT, digitalisering, IT säkerhet	4 000	8 000	16 000	24 000	24 000
Projektmedel som stöd för effektivisering med hjälp av digitalisering, totalt 5 600 tkr 2023	200	400	600	800	1 000
Tillfälligt statsbidrag för äldreomsorg, ingår i generella statsbidrag fr o m 2024		41 482	41 482	41 482	41 482
Volymförändringar	600	1 500	2 200	2 900	3 500
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-1 000	-2 000	-2 700	-3 100	-3 500

Specifikation av vissa driftanslagsförändringar

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag Klartext	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslag 051 Samhällsbyggnad					
Utredningsmedel klimatanpassning 2023 och 2024	750	750			
Samhällsbyggnad, tillfälliga naturvårdssatsningar om 500 tkr årligen upphör 2025			-500	-500	-500
Satsning på Trygghetsboende/Plusboenden, 1 mnkr 2023		500	1 000	1 500	2 000
Hantering av förorenad mark, PFAS	2 500	2 500	2 500	2 500	
Förstärkt detaljplanearbete	2 000	5 500	8 500	8 500	8 500
Förbindelser Nissan och gata på Söder, utredningsmedel		500	500	1 000	1 000
Anslag 371 Färdtjänst och kollektivtrafik					
Ökade kostnader för färdtjänst/kollektivtrafik	7 000	8 000	9 000	9 000	9 000
Tillköp för busslinje Halmstad-Markaryd	400	400	400		
NÄMND FÖR ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN					
Anslag 091 Överförmyndarverksamhet					
Överförmyndarnämnd, kostnadsökning	2 100	2 850	2 850	2 850	2 850
SERVICENÄMND					
Anslag 200 Servicekontor					
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-200	-400	-500	-600	-700
Anslag 207 Valförättning					
Valförättning, totalt 6,2 mnkr 2024 respektive 2026	-6 200		-6 200		-6 200
Extra medel för bedömd merkostnad för folkomröstning om hotellbyggnation i Halmstads centrum endast 2022	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
FASTIGHETSNÄMND					
Anslag 209 Förvaltningsfastigheter					
Utredningsmedel nytt kommunarkiv	200	200			
Rivning Östergårdsskolan och Jutagårds förskola	10 000	10 500			
Tillfälliga evakueringslokaler Östergårdsskolan 2021-2024 (12,6 mnkr 2023)	-8 600	-9 600	-12 600	-12 600	-12 600
Rivning och utrangering av Kimbogården				2 900	
Tillfälliga evakueringslokaler, ventilationsutbyte	1 200	1 200			
Hyra av tillfälliga lokaler för grundskola, Fyllinge	5 000	5 000	5 000		
Utredning, fotbollsplan och mötesplats, Andersberg	400				
Utredning Söndrums IP	200				
Utredning arena/Örjans vall	400				
Utredning Stora Torg	200				
Anslag 272 Övrig fastighetsförvaltning					
Ökat intäktskrav på skogsförvaltningen	-500	-500	-500	-500	-500

Specifikation av vissa driftanslagsförändringar

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag Klartext	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND					
Anslag 320 Gator, parker och idrott					
Ett levande centrum, fördelning av 1 mnkr mellan Teknik- och fritidsnämnd och Kulturnämnd 2022-2024			-500	-500	-500
Halverad parkeringsavgift Svartmunken, samt familjeparkeringar 2022 och 2023, 1,5 mnkr 2023	-300	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Ökade kostnader för betalningsansvar för dagvatten på allmänplatsmark	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Långsiktiga insatser för barn och ungdomar, Samsynk 2.0, satsningen permanentas med 1 mnkr/år					
Tillfälliga insatser för att återaktivera barn och unga efter pandemin upphör 2023	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Volymförändringar	1 000	2 000	4 000	5 000	6 000
Samordning av lokalansvar och fastighetservice - Hållbar lokalförsörjning, effektiviseringskrav totalt 3,2 mnkr från och med 2023	-300	-300	-300	-300	-300
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-1 100	-2 400	-2 900	-3 400	-4 100
KULTURNÄMND					
Anslag 460 Kulturförvaltning					
Kulturell mötesplats Ranagård	4 350	4 070	4 070	4 070	4 070
Finansiering av Medborgarservice Vallås	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Hyra ny bokbuss	350	350	350	350	350
Årlig bidragsökning enligt avtal med Stiftelsen Hallands Läns museer	250	500	750	1 000	1 250
Ett levande centrum, fördelning av 1 mnkr mellan Teknik- och fritidsnämnd och Kulturnämnd 2022-2024			-500	-500	-500
Långsiktiga insatser för barn och ungdomar, Samsynk 2.0 permanentas med 1,5 mnkr/år					
Volymförändringar	1 000	2 000	2 000	3 000	4 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-1 200	-2 800	-3 000	-3 200	-3 500
BARN- OCH UNGDOMSNÄMND					
Anslag 641 Grundskola och barnomsorg					
Hyra av tillfälliga lokaler för grundskolor, Kattegatt (400 platser)	7 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Insatser med anledning av pandemi, 2 mnkr 2023	-2 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Långsiktiga insatser för barn och ungdomar, Samsynk 2.0 permanentas med 5 mnkr/år	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Ökade kostnader för skolskjuts	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Extra studietid i grundskola åk 4-9	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Volymförändringar	3 000	26 000	26 000	33 000	39 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-12 800	-48 200	-57 500	-60 500	-65 500

Specifikation av vissa driftanslagsförändringar

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag Klartext	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND					
Anslag 131 Ekonomiskt bistånd					
Ekonomiskt bistånd, ökade kostnader	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Anslag 655 Arbetsmarknad, omsorg och utbildning					
Insatser med anledning av pandemi, 1 mnkr år 2023		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Långsiktiga insatser för barn och ungdomar, Samsynk 2.0 permanentas med 2 mnkr/år	500	500	500	500	500
Satsning på Kommunalt aktivitetsansvar (KAA) permanentas med 3 mnkr/år					
Riksidrottsgymnasium, bordtennis	400	1 150	1 150	1 150	1 150
Volymförändringar	4 000	10 000	25 000	31 000	39 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-9 700	-22 300	-28 700	-29 700	-31 400
SOCIALNÄMND					
Anslag 750 Social omsorg					
Övertagande av gruppboenden i kommunal regi	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
Insatser med anledning av pandemi bibehålls varaktigt med 40 mnkr/år					
Långsiktiga insatser för barn och ungdomar, Samsynk 2.0, permanentas med 2,5 mnkr/år	500	500	500	500	500
Förebyggande verksamhet	8 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Volymförändringar	4 000	11 000	17 000	22 000	27 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-3 700	-13 700	-18 900	-19 900	-21 900
HEMVÅRDSNÄMND					
Anslag 770 Äldreomsorg					
Äldreomsorgssatsning: Hållbara scheman och utfasning av delade pass, 10 mnkr 2023, upphör 2026	-5 000	-10 000	-13 000	-15 000	-15 000
Kyla i äldreboende, driftkostnader/ökad hyra	2 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nya äldreboenden, kostnader utöver volym/hemtjänst	10 500	22 500	22 500	32 500	32 500
Nytt korttidsboende, utöver volym/hemtjänst	11 800	23 500	23 500	23 500	23 500
Hyra larm/trygghetstelefoner	2 000	2 200	2 600	3 000	3 000
Volymförändringar	16 000	29 000	46 000	59 000	77 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-14 700	-36 100	-43 400	-44 900	-48 000

Specifikation av vissa driftanslagsförändringar

Alla belopp i tkr

Nämnd/Anslagsområde/Bolag Klartext	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
MILJÖNÄMND					
Anslag 800 Bygg och miljö					
Tillfällig satsning på minskad fågelstörning i centrum upphör	-250	-250	-250	-250	-250
Tillfällig förstärkning av bygglovshandläggningen förlängs till 2027, 2,5 mnkr årligen					
Drift av solkarta för att underlätta solelproduktion, 10 tkr från och med 2023	-40	-40	-40	-40	-40
Volymförändringar	200	600	900	1 200	1 500
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-100	-200	-300	-400	-500
RÄDDNINGSNÄMND					
Anslag 880 Räddningstjänst					
Första insatsperson Väster, 600 tkr årligen från och med 2023	-700	-700	-700	-700	-700
Utveckling av den övergripande ledningen av räddningstjänsten, totalt 450 tkr från och med 2023	250	250	250	250	250
Volymförändringar	500	1 000	2 000	2 000	3 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner	-400	-900	-1 000	-1 100	-1 200
HALMSTADS RÅDHUS AB					
Styrelseutbildningar, koncernen	500				
HALMSTADS FLYGPLATS AB					
Förstärkning pga Covid-19, 100 tkr år 2023	-1 900	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Effektiviseringar och ökade intäkter		-1 900	-2 500	-2 770	-2 770
Flygsäkerhetsåtgärder	500	500	500	500	500
Ökat infrastruktursystemansvar	300	1 000	1 000	1 000	1 000
DESTINATION HALMSTAD AB					
Insatser för evenemang	2 000	3 000	4 000	4 000	4 000
Effektiviseringar och ökade intäkter				-220	-404
HALMSTAD BUSINESS INCUBATOR AB					
Uppväxling av verksamhet	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Effektiviseringar och kostnadsreduktioner				-36	-73