

Halmstads Lokala Parti's Budget och Planeringsdirektiv 2023–2027



***”... En ansvarsfull budget i balans
med både stora satsningar
och motkrav ... ”***

**Halmstads Lokala Parti
2022-12-07**

Innehållsförteckning

Förord	2
Förslag till beslut	3
Grundläggande principer för vår budget	5
Våra mål	7
Mål 1 - Halmstad en effektiv och välskött kommun	8
Mål 2 - Ett förbättrat företagsklimat	11
Mål 3 - Ett utökat medborgarperspektiv och medborgardialog	13
Mål 4 - Trygghet och framtidstro för alla	16
Mål 5 - Våra bostadsområden i Halmstad	19
Mål 6 - Natur- och klimatutmaningar	22
Budget	24
Finansiella mål	24
Kommunen	26
Skattesats - kommunen	26
Uppräkningsfaktorer och gränsvärden - kommunen	26
Resultatutjämningsreserv - kommunen	26
Resultatbudget - kommunen	28
Balansbudget - kommunen	29
Kassaflödesbudget - kommunen	30
Noter	30
Kommunala bolag	33
Helägda bolag – Koncernen Halmstads Rådhus AB	33
Koncernresultat – koncernen Halmstads Rådhus AB	34
Resultatbudget – koncernen Halmstads Rådhus AB	34
Noter till kommunala bolag	34
Förklaring av driftanslag	37
Specifikation av driftanslag	41

Förord

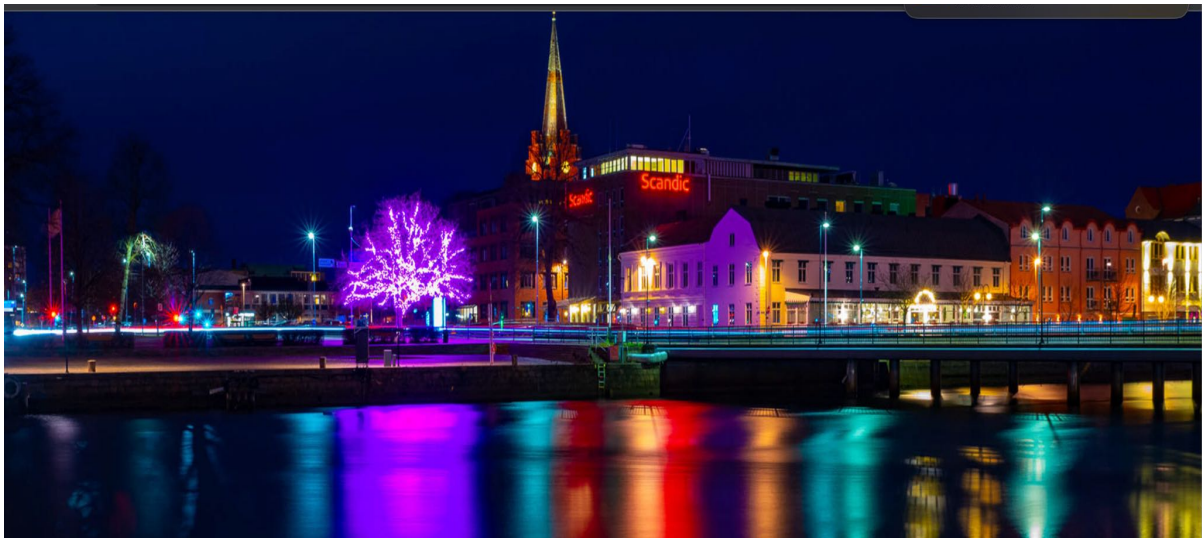
Halmstads kommun har de bästa förutsättningarna.

Staden växer, vi har en högskola, en stor hamn, naturen & havet, turisterna och en flygplats. Vi har ett rikt diversifierat näringsliv och god ekonomi. Halmstad är en länsstad mellan Göteborg och Malmö.

Halmstad har unika förutsättningar som de flesta kommuner bara kan drömma om. I vår budget tar vi vara på dessa fördelar, samtidigt som vi lyssnar på stadens invånare och ställer krav på hur vi styr kommunen. Vi vill skapa en hållbar utveckling av Halmstad väl förankrad bland våra invånare.

Vår budget är en tvärpolitisk budget som verkar fokuserat för Halmstads bästa.

Budgeten skall vara lösningsorienterad med respekt för fakta och sunt förnuft. Vi vill inte att Halmstad skall fastna inte i ideologiska låsningar och politiska blockstrider och låta detta begränsa vårt budget och vår framtid tillsammans.



Förslag till beslut

Halmstads Lokala Parti föreslår att kommunfullmäktige beslutar att ...

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

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

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

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

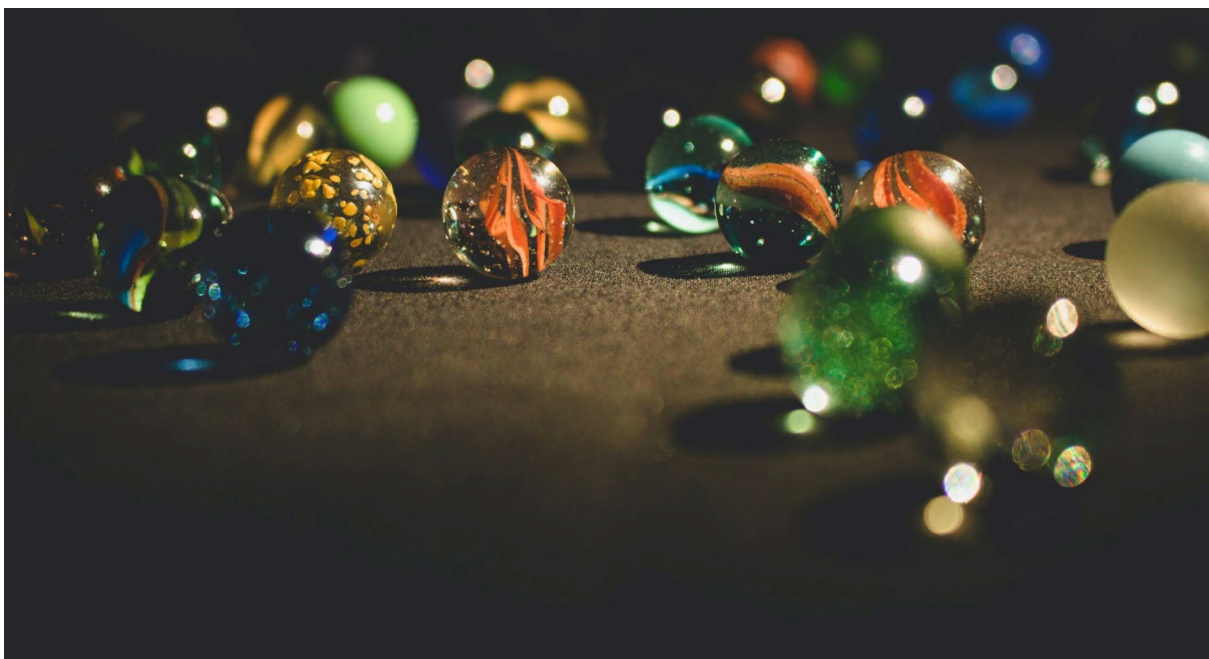
... medge servicenämnden rätt att fatta beslut om omdisponering av investerings anslaget "Oförutsedda investeringsbehov vid verksamheter med sluten redovisning" för att tillmötesgå köpande förvaltningars önskemål,

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

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

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

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



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

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

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

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

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

... 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,

... 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,

... 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,

... 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.

Grundläggande principer för vår budget

Vi levererar en **budget som är i balans**. Vi vill ta ansvar för Halmstad.

Vi gör i budgeten **stora satsningar på välfärd, trygghet, näringsliv, ett ökat medborgarperspektiv, samt satsningar i alla våra bostadsområden**, men samtidigt vill vi ställa högre krav på kommunen att vårda skatteintäkterna och sträva efter att **vara en effektiv och välskött kommun**.

En effektiv och välskött kommun fokuserar på rätt saker, når uppsatta mål och är rädd om de resurser som man blir tilldelade. Det kan handla om att värna om vår viktiga personal och bli en attraktiv arbetsgivare, men även tillse att vi använder vår budget på ett varsamt sätt. Frigjorda resurser kan sedan användas till bland annat bättre omsorg och skola, ökad trygghet och fler jobb. Allt detta är speciellt viktigt då omvärlden är osäker, räntor och inflation ökar och invånarna känner sig oroliga inför framtiden. Då måste vi agera ansvarsfullt.



Det är även **viktigt att man förtydligar vad som ska uppnås i kommunen** och att man tillsammans **för en öppen dialog med invånarna** om vilka mål man vill uppnå och hur. Man måste välja rätt verktyg och modell för att jobba smartare med bibehållen kvalitet och god personalpolitik. **Politikernas beslut måste kommuniceras till de som berörs med stöd av kommunens personal.**

Våra föreslagna investeringar och ökade anslag föregås oftast av en förstudie för att underbygga våra satsningar och för att förstå konsekvensen av våra beslut och vara tydliga i vad som skall uppnås. Detta gör att politiken blir mer

involverad i processen och mer medveten av effekterna samt konsekvenserna av sina beslut. **Vi får förhoppningsvis en mer politikerstyrd kommun.**

En effektiv kommun är också en kommun som levererar de investeringar politikerna beslutar om. Tagna beslut skall också verkställas inom de tidsramar som är beslutade. Det är något som kommunen kan bli bättre på.

Vårt mål med budgeten har varit att **många av satsningarna skall tillsammans ge en bredare effekt och uppfylla flera av våra mål samtidigt.**



Våra mål

Vi har i vår budget satt upp **sex viktiga mål** som tar Halmstad dit vi vill.

Varje mål har sedan förslag om hur målen ska uppnås.

Vi beskriver våra prioriterade och utökade anslag, samt vilka förstudier som skall föregå våra utökade investeringsförslag och satsningar.

Totalt ger vi kommunen ytterligare ca 152 MSEK i anslag utöver tjänstepersonernas egen budget och vi gör ytterligare investeringar på 513 MSEK under anslagsperioden.

Trots alla satsningar har vi en budget i balans och vi når våra mål för Halmstad.

Våra uttalade mål är;

- En mer effektiv och välskött kommun
- Ett förbättrat företagsklimat
- Ett utökat medborgarperspektiv och medborgardialog
- Trygghet och framtidstro för alla i Halmstad kommun
- Våra bostadsområden i Halmstad kommun
- Natur och klimatutmaningar i kommunen

Sammanfattningsvis ger detta följande totala budget 2023-2027 efter justeringar

Årtal (mnkr)	2023	2024	2025	2026	2027
Förändrat upplåningsbehov, ack.	152	404	1 402	2 462	4 114
Resultatkrav, 2 % av skatter/bidrag	153	141	146	151	156
Nytt resultat efter HsLP:s justeringar	4	1	214	203	167

Mål 1 - Halmstad en effektiv och välskött kommun

En allt större del av befolkningen kommer vara äldre eller unga. Dessa grupper har större behov av välfärdstjänster. Samtidigt har de inte samma möjlighet att skapa skatteintäkter. Och i dag är det även ett hårt finansiellt tryck på den kommunala sektorn.

Vi vill verka för att de positiva effekterna av effektivisering går till bättre omsorg, skola eller inom andra områden som är prioriterade. Effektivitet är inte något fult. Då fokuserar man på rätt saker, når uppsatta mål, samtidigt som samma resurser jobbar smartare och mer effektivt. Överskottet kan användas till bättre omsorg och skola, ökad trygghet och fler jobb.

Mer värde för skattepengarna är nödvändigt för att undvika onödigt höga skattehöjningar. Därför är det viktigt att man förtydligar vad som ska uppnås i kommunen och att man tillsammans för en diskussion om vilka mål man vill uppnå och hur.



Exempelvis finns det inom äldreboenden en idé om att överutnyttjande av personalen skulle vara effektivt. Det är fel. Det leder snarare till fler sjukskrivningar och det driver kostnader. Risken är även att de anställda slutar

och förlorad kompetens kostar pengar. Man måste välja rätt verktyg och modell för att jobba smartare med bibehållen kvalitet och god personalpolitik.

Det finns med andra ord en potential till att jobba effektivare. Insikter och inspiration finns att hämta från de föredömliga kommunerna. De effektiva kommunerna har ofta tydliga mål, fungerade ansvarsfördelning och de håller i skattepengarna. De är bra på upphandling och de värnar konkurrens på lika villkor för både kommun och privat sektor.



Detta ställer krav på politikerna. Förändrat ledarskap, stabilitet och kontinuitet är viktigt. Man måste möta verkligheten och skapa insikter. Man kan inte bara vara en arg och besviken politiker. Man måste samarbeta, men också lägga sina ideologier lite åt sidan.

Om alla kommuner hade samma kostnadsnivå, som genomsnittet av de effektiva kommunerna i Sverige, så uppgår den totala effektiviseringspotentialen i välfärdens verksamheter till cirka 40 miljarder kronor i Sverige, enligt en rapport från Svenskt Näringsliv.

Halmstad är i grunden en bra kommun, med outnyttjade förutsättningar att lyckas.

Vi vill verka för att de positiva effekterna av effektivisering bland annat går till bättre omsorg och skola. Till en ökad trygghet och fler arbetstillfällen.



Våra anslag i sammanfattning;

-
- ☐ Omorganisation och utökad satsning på näringslivsenheten
 - ☐ Förstudie och bemanning av skola för att uppnå fler lärare i klassrummet
 - ☐ Förstärkning av ramanslag för detaljplansarbete
 - ☐ Förstudie och ökad digitalisering 🌟
 - ☐ Förstudie och bättre samordning av lokalansvar och fastighetsservice
 - ☐ Kompetensförsörjning av bygg och miljö
-

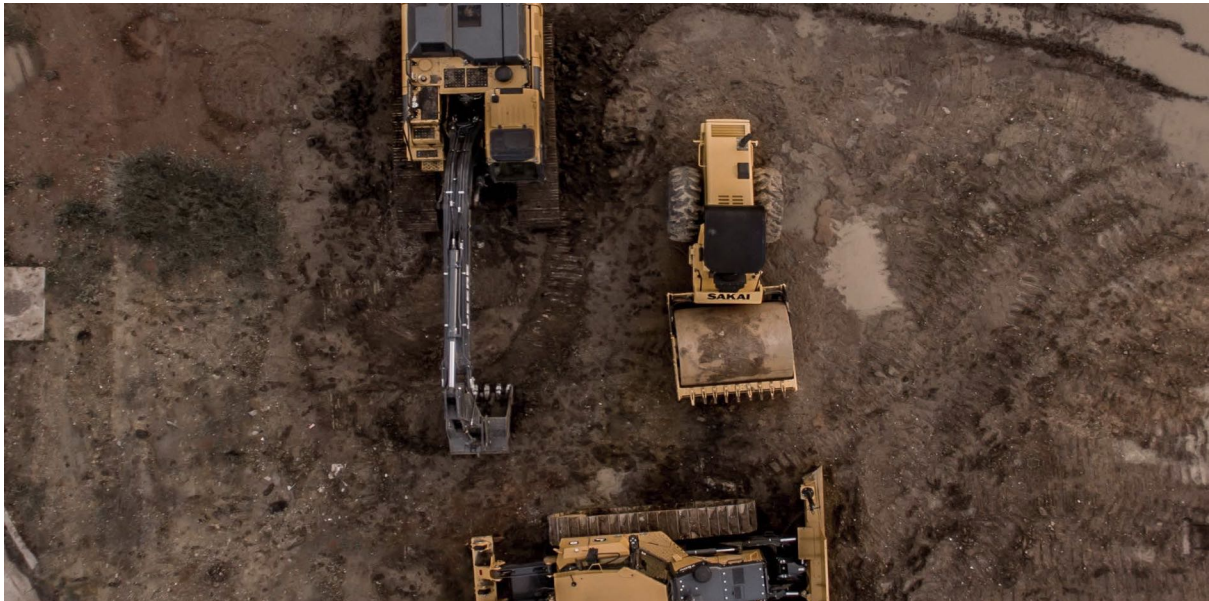
🌟 " rätt använt kan digital verksamhetsutveckling vara ett av verktygen för att skapa en effektiv och välskött kommun.

Vi ökar därför anslaget med 33,5 mnkr under anslagsperioden till digitalisering "

Mål 2 - Ett förbättrat företagsklimat

Med ett bra företagsklimat i kommunen blir det lättare att starta och utveckla företag. Fler invånare kommer i arbete. Bidragen minskar och skatteintäkterna ökar. Integrationen ökar och segregationen minskar.

Halmstads kommun har de bästa förutsättningarna för ett gott företagsklimat.



Under innevarande mandatperiod har Halmstads företagsklimat rasat till ett av de sämsta företagsklimaten i Sverige, plats 246 av 290. Detta samtidigt som våra grannkommuner, vilka har betydligt sämre förutsättningar än Halmstad, ligger i topp.

Bekymmersamt är även att flera nationella etableringskonsulter i dag avråder sina kunder att etablera sig i Halmstad. Detta är allvarligt. Halmstad är inte längre attraktiv som etableringsort.

Man kan fråga sig vad som händer när man åker över kommungränsen från Halmstad (246) till Falkenberg (10).

Den omorganisation som skedde av kommunens näringslivsenhet i början av mandatperioden gav ingen effekt. Flera nyckelpersoner på den gamla näringslivsenheten sa upp sig och sökte andra arbeten. Omsättningen av tjänstemän i näringslivsenheten har fortsatt varit hög.

Vi måste helt börja om från noll. Nuvarande system, struktur kan inte lagas eller repareras. En grupp av "kluriga" människor bör sättas samman för att förutsättningslöst bygga upp en ny näringslivsenhet från grunden.

Nyckeln är hur man organiserar näringslivsenheten:

Näringslivsenheten måste ha mandat från politiken att arbeta på självständigt och långsiktigt.

- Näringslivsenheten skall inte präglas av myndighetskultur.
- Tyngdpunkten i arbetet skall ligga på operativa frågor. Inte endast strategiska.
- En väg in. Samla allt näringslivsarbete på ett ställe.
- Näringslivsenheten skall vara en självständig enhet och inte ligga under någon annan förvaltning.
- Ledaren för näringslivsenheten skall tillåtas vara drivande och orädd. Ingen toppstyrning. Tillitsbaserat ledarskap.
- Näringslivsenheten skall ha en bred kontaktyta mot näringslivet:
- Uppsökande verksamhet. Varje dag skall ett företag besökas.
- En förening likt Falkenbergs Näringsliv bör skapas.
- En god kontakt med förvaltningen som kontrollerar marken i kommunen:
- Näringslivsenheten skall kunna arbeta horisontellt i den kommunala organisationen.
- Det bästa företagsklimatet kan endast skapas tillsammans med näringslivet.

Våra anslag i sammanfattning;

-
- ☐ Fond för trygghetsskapande åtgärder
 - ☐ Utökat samarbete högskolan och utveckling studentbostäder
 - ☐ Omorganisation och utökad satsning på näringslivsenheten 🌟
 - ☐ Förstärkning av ramanslag för detaljplansarbete
 - ☐ Utökad turtäthet och busshållplatser för att binda ihop bostadsområde med centrum
 - ☐ Kompetensförsörjning av bygg och miljö
-

🌟 *“ En omorganisation och utökad satsning på en stark och **självständig näringslivsenhet** är en av flera prioriterade åtgärder för att skapa ett bra företagsklimat på riktigt. Vi anslår därför 33 mnkr extra under anslagsperioden för att **stärka kommunens näringslivsenhet** ”*

Mål 3 - Ett utökat medborgarperspektiv och medborgardialog

Allt fler invånare i Halmstad känner inte att de folkvalda politikerna förvaltar deras förtroende mellan valen. Vi måste modernisera demokratin.



Halmstad behöver en långsiktig vision om att jobba mer tillsammans och närmare de som påverkas av olika politiska beslut. De som bor i Halmstads olika bostadsområden, näringslivet, våra äldre, lärare med flera måste känna att de är en del i besluten som tas.

Politiker, Tjänstepersoner och medborgare skall arbeta mer tillsammans för framtidens kommun. För detta måste vi skapa förutsättningar.

Om vi skulle sammanfatta frågan ett enda ord, så är det medborgarperspektiv.

Det handlar om en riktig samverkan och dialog med medborgarna – även mellan valen.

Det handlar inte om att vi skall ha folkomröstningar varje lönehelg eller digitala omröstningar på nätet.

Det handlar om att:

- Förändra kulturen i rådhuset. Lokalpolitikernas främsta uppgift är medborgarperspektivet.
- Samverka, föra dialog och förankra innan det klara förslaget går ut på remiss.
- Skapa samverkans- och referensgrupper tillsammans med organisationer och invånare.

- Det bästa företagsklimatet kan endast skapas tillsammans med näringslivet.
- Den bästa skolan kan endast byggas tillsammans med våra lärare och rektorer.
- Den bästa vården för våra äldre kan bara skapas tillsammans med vårdpersonal och anhöriga.
- Våra bostadsområden skall utvecklas tillsammans med de boende och samhällsföreningar i området.

Om samverkan och dialogen med invånarna och organisationer stärks under anslagsperioden kommer också politikerföraktet att minska.



Våra anslag i sammanfattning;

- ☐ Förstudie centrumutveckling i alla våra bostadsområden och i området kring Stora torg
 - ☐ Trafiksäkerhetsarbete och infrastrukturarbete i våra bostadsområden
 - ☐ Utökad turtäthet och busshållplatser för att binda ihop bostadsområde med centrum och utred andra transportmöjligheter såsom tåg
 - ☐ Förstudie och utökad samverkan mellan kommunen och företrädare för medborgare, näringsliv, skola och våra bostadsområden ☀️
 - ☐ Ökade anslag till "Skolan mitt i byn", för att bryta segregation och förbättra integration
 - ☐ Ökade anslag till "Women on Wednesday" för att bryta segregation och förbättra integration
-

☀️ " Det bästa företagsklimatet kan endast skapas
tillsammans med näringslivet.

Den bästa skolan kan endast byggas tillsammans med våra
lärare och rektorer.

Den bästa vården för våra äldre kan bara skapas tillsammans
med vårdpersonal och anhöriga.

Våra bostadsområden skall utvecklas tillsammans med de
boende och samhällsföreningar i området.

**Vi anslår därför medel i vår budget för att anställa
tjänstepersoner som löpande skall ha dialog och samverka
med dessa intressegrupper "**

Mål 4 - Trygghet och framtidstro för alla

Många i Halmstad kommun känner en ökad otrygghet - verklig eller upplevd. Denna utveckling har en negativ påverkan på vårt liv och vår livskvalité, och därmed vår framtidstro. Denna trend har pågått under lång tid, men är i sig inget unikt för Halmstad. Vi vill förbättra den lokala situationen i Halmstad Kommun och genom olika insatser försöka vända denna olyckliga och negativa trend.



I vår samhällsplanering behöver utgå från att bryta den segregation vi har i Halmstad. Det finns utmaningar med både skol- och boendesegregation och kommunen måste förstå problematiken och utifrån kunskap och känd forskning. Vi måste tänka både smart och strategiskt när vi planerar nya och befintliga bostadsområden, men även när vi vidtar andra typer av aktiviteter.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling och trygghet. Investeringar i hälsa behöver göras genom förebyggande insatser med modern och effektiv vård för alla i samhället.

Halmstads kommun ska ha en äldreomsorg med hög och likvärdig kvalitet. Vi vill satsa på personalen som ser till att våra äldre, som jobbat ett helt arbetsliv, kan känna sig trygga med den vård som ges.

Undersökning visar att den svenska skolan blir alltmer uppdelad. Föräldrarnas genomsnittliga utbildningsbakgrund och socioekonomiska faktorer har störst påverkan på elevernas skolresultat. Detta måste man ha i beaktande när man tar fram en plan för skolan i Halmstad och fördelar resurserna mellan enheterna.



Vårt förslag till åtgärder för att tillsammans skapa ett tryggare Halmstad med ökad framtidstro och lägre segregation.;

Upplevd och verklig trygghet

- **Tillse att öka den upplevda och verkliga tryggheten i hela kommunen, i alla våra bostadsområden.**
- Tillse att det finns ordningsvakter i centrum och montera fler övervakningskameror på utsatta platser.
- Vi vill att kommunen satsar på belysning av mörka gång- och cykelstråk - i och mellan bostadsområden. Öka belysningen på aktivitetsytor och utvalda gröna lungor i våra bostadsområden.
- Vi vill även ge föreningar och andra initiativ som verkar för en minskad segregation utökade bidrag för att skapa ett mindre segregerat Halmstad som är bättre på integration.

Skolan

- Inga effektiviseringskrav och full täckning för kostnadsökningar.

Våra äldre

- Spridning av äldreboenden på fler platser i kommunen, inte bara i de centrala delarna av Halmstad.
- Fri kollektivtrafik för de som fyllt 66.

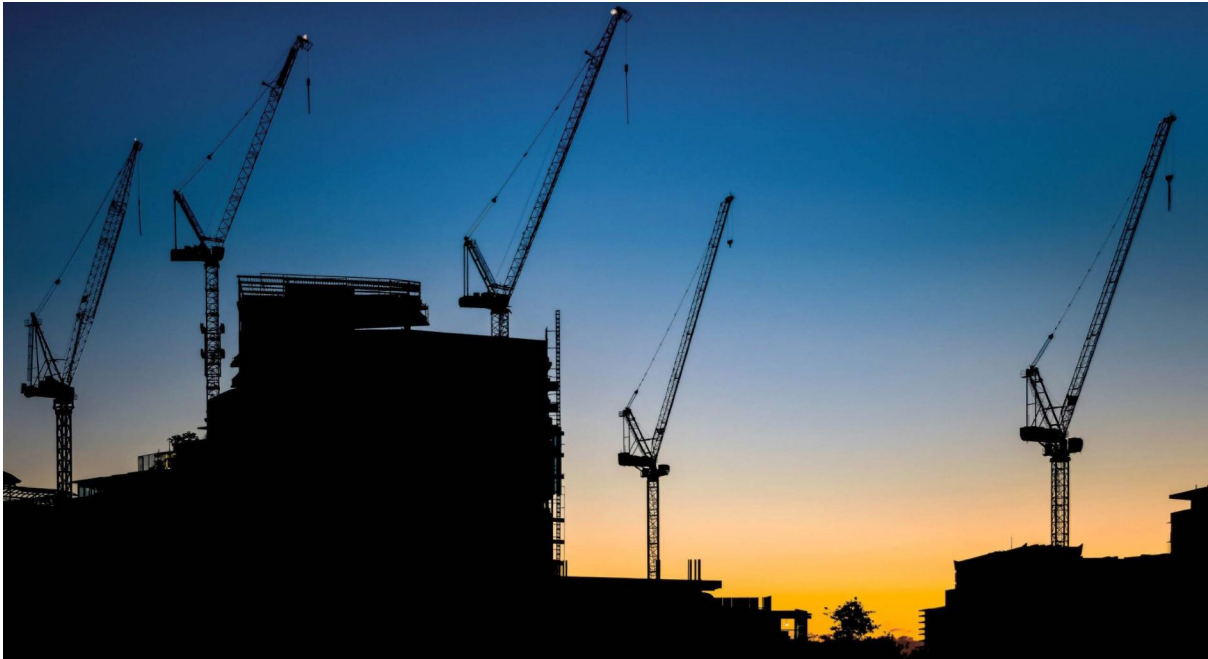
Våra anslag i sammanfattning;

- ☐ Fond för trygghetsskapande åtgärder i hela kommunen, i alla våra områden 🌟
 - ☐ Förstudie och bemanning av skola för att uppnå fler lärare i klassrummet
 - ☐ Förstudie centrumutveckling i alla våra bostadsområden och i området kring Stora torg
 - ☐ Fri kollektivtrafik för de som fyllt 66
 - ☐ Kulturförvaltning ges utökat anslag för språk & integration
 - ☐ Utökad studiemöjlighet efter skoltid från Åk 2-9
 - ☐ Flexibel hemtjänst - ge äldre och anhöriga större påverkansmöjlighet på hur hemtjänst planeras
 - ☐ Socialförvaltningen ges utökat anslag för förebyggande mot våld i hemmet, missbruk, gängrelaterat våld, stöd till avhopparverksamhet, etc.
 - ☐ Ökade anslag till "Skolan mitt i byn", för att bryta segregation och förbättra integration
 - ☐ Ökade anslag till "Women on Wednesday" för att bryta segregation och förbättra integration
-

*" För att öka tryggheten och den upplevda tryggheten i alla våra delar av kommunen, så vill vi bland annat **öka anslagen till "Fond för trygghetsskapande åtgärder" med ytterligare 81,7 mnkr under anslagsperioden tillsammans med andra trygghetsåtgärder "***

Mål 5 - Våra bostadsområden i Halmstad

Halmstad och dess bostadsområden har fortfarande ett starkt varumärke. Stranden och havets närvaro är tydlig och en given faktor för trivsel. Våra bostadsområden är grunden trygga och väl fungerande, en idyll för hjärta och själ. Grönområden och natursköna omgivningar med möjlighet för friluftaktiviteter bidrar till en bra livsmiljö.



Halmstad är en kommun som människor traditionellt sett velat flytta till och inte ifrån. **Men detta kan komma att förändras om vi inte slår vakt om våra bostadsområden.**

Halmstad har förutsättningar som de flesta kommuner bara kan drömma om. Trots detta hittar man de senaste åren Halmstad långt ner på jämförande listor mellan kommuner.

Många bostadsområden har de senaste 10-20 år växt kraftigt men den kommunala infrastrukturen och den kommunala servicen har inte hängtt med.

Förvaltning och utveckling av den kommunala infrastrukturen och den kommunala servicen i våra bostadsområden har det senaste decenniet varit så eftersatt att den närmast kan liknas vid vanstyre.

Lekplatserna är för få, busshållplatser saknas, skolorna är för trånga, aktivitetsytor saknas. Underhållet är undermåligt och många hål gapar i asfalten i vår gator. Såväl den upplevda som den verkliga otryggheten ökar år för år.

Den skulden som byggts upp till våra bostadsområden och investerings behoven är för stor för att lösas under en mandatperiod.

Det är lätt att ha fokus på centrum men man glömmer då våra yttre bostadsområden - glöm inte bort landsbygden.

- Vi vill implementera dialog och samverkan, under hela anslagsperioden, med de boende i våra bostadsorter genom att rekrytera en bostadsutvecklare / kommunikatör som regelbundet under året skall ha samverkan och dialog med de boende i våra bostadsområden
- Såväl den upplevda som de verkliga tryggheten måste öka i våra bostadsområden
- Utveckla våra växande bostadsområden. Med ett fullgott bostadscentrum och fullgod kommunal infrastruktur, kommunal service och kommersiell service
- En översyn av trafiksituationen i våra bostadsområden måste göras
- Bygg senioranpassade bostäder i våra bostadsområden
- Utveckla det lokala näringslivet i våra bostadsområden
- En översyn av våra gröna lungor och aktivitetsytor kopplade till våra bostadsområden måste göras
- Det är konsekvent för få lekplatser, avsaknad av idrottsanläggningar eller anläggningar som är underdimensionerade, skolorna är konsekvent underdimensionerade, busshållplatserna är för få och turtätheten är för dålig.

Våra anslag i sammanfattning;

- ☐ Utökad samarbete högskolan och utveckling studentbostäder
 - ☐ Förstärkning av ramanslag för detaljplansarbete
 - ☐ Utveckla bostadsområden med fokus på kommersiell- och kommunal service.
 - ☐ Utökning av antalet lekplatser/aktivitetsytor
 - ☐ Minska asfalts skulden
 - ☐ Förstudie centrumutveckling i alla våra bostadsområden och i området kring Stora torg
 - ☐ Förbättrad trafikplanering och kommunal infrastruktur i våra bostadsområden ☀
 - ☐ Utökad turtäthet och busshållplatser för att binda ihop bostadsområde med centrum
 - ☐ Förstudie och utökad samverkan mellan skola, elever och föräldrar
 - ☐ Flexibel hemtjänst - ge äldre och anhöriga större påverkansmöjlighet på hur hemtjänst planeras
-

*“ En översyn av trafiksituationen till och från våra bostadsområden måste göras. **Vill vi bland annat öka anslagen med ytterligare 41 mnkr under anslagsperioden och vi anslår i vår budget extra 512 mkr i investeringar för att komma tillrätta med den eftersatta kommunala infrastrukturen i våra bostadsområden ”***

Mål 6 - Natur- och klimatutmaningar

Vi har ett ansvar som kommun att verka för bättre förutsättningar för att den negativa utvecklingen avstannar och dessutom vänder. Det skall ske genom att klimatfrågan tas på allvar i alla beslut kommunen tar. Man måste verka för en hållbar utveckling av kommunen. Vi vill lämna över en hållbar stad till kommande generationer.



- Vi vill skapa god tillgång till laddinfrastruktur och drivmedelsstationer för fossilfria bränslen.
- Agera i stället för att reagera gällande PFAS/PFOA.
- Sök samarbeten inom länet för att genomföra gemensamma investeringar i syfte att främja natur- och klimatutmaningar.
- Vi vill att Halmstad flygplats fortsätter sin utveckling av framtidens drivmedel.

Våra anslag i sammanfattning;

- ☐ Förstärkning av ramanslag för detaljplansarbete
 - ☐ Trafiksäkerhetsarbete och infrastruktur i våra bostadsområden
 - ☐ Fri kollektivtrafik för de som fyllt 66
 - ☐ Utökad turtäthet och busshållplatser för att binda ihop bostadsområde med centrum
 - ☐ PFAS utredning och åtgärder 🌟
-

*“ Agera gällande PFAS i Kistingebäcken och eventuellt vid försvarets område vid flygplatsen. En översyn och hantering av problemet bör göras även innan man finner det skyldige.
Vill vi bland ge ett anslag med 9,2 mnkr under anslagsperioden ”*

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. Generellt innebär det att kommunens 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 Mål: 135 mnkr Budget: 4 mnkr	Soliditetsmålet 2023 Mål: 50 % Budget: 59 %	Investeringsmålet 2023 Mål: 75 % * Budget: 54 % *
--	--	--

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

I detta kapitel avhandlas kommunens finansiella mål. 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.

Resultatmålet för kommunen uttrycks på följande vis:

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

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

Resultatmålet om 2 procent av skatter och bidrag innebär ett resultat om 135 mnkr år 2023. Kommunens budgeterade resultat 2023 uppgår till 4 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 kommunen uttrycks på följande vis:

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

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 kommun 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.

Kommunens målsättning i föreliggande planeringsdirektiv är att soliditeten inte ska understiga 50 procent under år 2023, vilket uppnås då soliditeten budgeteras till 59 procent

Investeringsmålet för kommunen uttrycks på följande vis:

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

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.

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.

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 inte medel 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	-6 365	-6 588	-6 583	-6 735	-6 945
därav pensionskostnader	-378	-405	-657	-707	-523	-504	-546
Av- och nedskrivningar	-463	-489	-554	-599	-637	-702	-751 1.
Verksamhetens nettokostnad	-6 087	-6 252	-6 919	-7 187	-7 221	-7 437	-7 696 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	-160	-144	90	105	86
Finansiella intäkter	413	231	193	193	193	194	195 4.
Finansiella kostnader	-13	-343	-29	-47	-70	-96	-114 5.
Resultat efter finansnetto	530	211	4	1	214	203	167
Årets resultat	530	211	4	1	214	203	167
<i>Justering enligt balanskrav:</i>	<i>-245</i>	<i>275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
därav realisationsresultat	-69	-18	0	0	0	0	0
därav realiserade vinster/förluster v-papper	-177	293	0	0	0	0	0
Årets res efter balanskravsjusteringar	285	486	4	1	214	203	167
Medel från/till Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	285	486	4	1	214	203	167
Nyckeltal							
Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter	98	95	102	102	99	99	99
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto i % av skatter	91	97	100	100	97	97	98
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	0,1	0,0	2,9	2,7	2,1

Balansbudget - kommunen

Alla belopp i mnkr.

	<i>Bokslut</i> 2021	<i>Prognos</i> 2022	<i>Budget</i> 2023	<i>Plan</i> 2024	<i>Plan</i> 2025	<i>Plan</i> 2026	<i>Plan</i> 2027 Not.
<i>Tillgångar</i>							
Anläggningstillgångar	9 453	10 294	11 142	12 240	13 835	15 234	15 974
Omsättningstillgångar	3 198	2 928	2 829	2 898	2 991	3 053	3 086
därav likvida medel	231	194	35	42	71	68	34
S:a tillgångar	12 651	13 222	13 971	15 138	16 826	18 287	19 060
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>							
Årets resultat	530	211	4	1	214	203	167
Eget kapital	9 123	9 653	9 864	9 868	9 869	10 083	10 286
S:a eget kapital	9 653	9 864	9 868	9 869	10 083	10 286	10 453
Avsatt till pensioner	204	205	215	223	225	227	232 ^{6.}
Långfristiga skulder	1 100	1 300	1 800	2 600	3 700	4 700	5 050
Kortfristiga skulder	1 694	1 853	2 089	2 446	2 819	3 075	3 325
därav kortfristig upplåning	300	500	1 000	1 800	2 900	3 900	4 250
S:a skulder och avsättningar	2 998	3 358	4 104	5 269	6 744	8 002	8 607
S:a Eget kapital, avsättningar och skulder	12 651	13 222	13 971	15 138	16 826	18 287	19 060
<i>Ansvarsförbindelser</i>							
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
<i>Nyckeltal</i>							
Soliditet	76	75	71	65	60	56	55
Soliditet inkl pensionsskuld o skatt	63	62	59	55	51	48	48
Skuldsättningsgrad i %	22	24	28	33	39	43	44
Genomsnittlig räntekostnad i %	0,5	10,9	0,8	0,9	1,1	1,2	1,4

Kassaflödesbudget - kommunen

Alla belopp i mnkr.

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027 Not.
Driftredovisning							
Årets resultat	530	211	4	1	214	203	167
Avskrivningar	463	489	554	599	637	702	751
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	568	609	853	907	924
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	553	594	839	893	910
Investering och finansiering							
Investeringsnetto, inkl värdepapper	-750	-1 330	-1 403	-1 697	-2 233	-2 101	-1 491
Upplåning	2	200	500	800	1 100	1 000	350 ^{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	-713	-587	-810	-896	-944
Förändring likvida medel inv & fin	-821	-1 015	-713	-587	-810	-896	-944
Årets kassaflöde	-269	-37	-160	7	29	-3	-34
Nyckeltal							
Intern finansiering av nettoinvesteringar i %	117	75	40	36	38	43	62
Intern finansiering av nettoinvesteringar, exklusive affärsdrivande, i %	136	87	54	48	51	51	79

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 kommuninnevånarnas erlagda kommunalskatt, samt bidrag och avgifter inom kostnads-, inkomst- och LSS-utjämningssystemen. 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 4 250 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 – koncernen Halmstads Rådhus AB

Alla belopp i mnkr

HALMSTADS RÅDHUS AB - KONCERN	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	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	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	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 till kommunala bolag

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.

Förklaring av driftanslag

Inledning

Enbart ändrade driftanslag förklaras.

D=Drift. I=Investering

Anslag 641.(D)

Grundskola och barnomsorg. Enligt kommunens förslag ett anslag om 11.730.000 tkr + verksamhetsförändring om 125.700 tkr över planperioden. Vi förstärka detta med 34.600 tkr över planperioden. I summan finns anslag till "skolan mitt i byn" om 6.200 tkr.

Anslag 770. (D)

Äldreomsorg. Enligt kommunens förslag ska nämnden få ett anslag på totalt 6.86.449 tkr + verksamhetsförändring om 40.600 tkr över planperioden. Vi förstärka detta med 8.500 tkr över planperioden.

Anslag 011. (D)

Kommunstyrelsen. Enligt kommunens förslag ett anslag om 201.645 tkr + verksamhetsförändring om 70.930 tkr över planperioden. Vi förstärka detta med 21.000 tkr över planperioden till främst till en Fond för trygghetsskapande åtgärder och till ett utökat samarbete med Högskolan och satsning på studentbostäder.

Anslag 051. (D+I)

Drift:

Samhällsbyggnad. Enligt kommunens förslag ska de få ett anslag på totalt 144.664 tkr + verksamhetsförändring om 1.500 tkr över planperioden.

Vi förstärka Samhällsbyggnad med 81.700 tkr över planperioden till förstärkning av ramanslag angående detaljplan, utveckling av båda bostadsområden, kommersiella lokal områden samt samhällsservice.

Investering:

I sista delen av budgetperioden investera vi i Sannarp, nytt stadium/hotell mm 90.000 tkr.

Anslag 203. (I)

IT, ökat digitalisering. I planperioden investeras 5.000 tkr

Anslag 209. (I)

Förvaltningsfastigheter. Satsning på ungdomar och deras trygghet, samt stöd till föreningsnärvaro i hela Halmstad 70.000 tkr.

Extra anslag till byggnation, samt förstudie centrumutveckling i alla våra bostadsområden och i området kring Stora torg 12.000 tkr.

Anslag till en större idrottshall med läktarkapacitet i Gullbrandstorp om 50.000 tkr.

Anslag 320. (D+I)

Drift:

Teknik och Fritid, Gator, parker och idrott. Enligt kommunens förslag ska de få ett anslag på om 1.720.000 tkr + verksamhetsförändring över planperioden 22.500 tkr. Vi förstärka detta med 19.500 tkr till utredning, samt trafiksäkerhetsarbete och samordning.

Investering:

Lekplatser/aktivitetsytor investeras i budgetperioden 68.000 tkr.

Fond till trygghetsskapande åtgärder investeras i budgetperioden 82.000 tkr.

Utöver kommunens satsningar minskar vi asfaltsskulden i budgetperioden med 70.000 tkr. För att öka trafiksäkerheten i Halmstad vill vi göra en investering under budgetperioden med 66.000 tkr.

Anslag 655. (D)

Arbetsmarknad, anslag från kommunen i planperioden 3.558.752 tkr + verksamhetsförändring om 27.400 tkr. Vi vill förstärka anslaget till "Women on Wednesday" med 3.200 tkr.

Anslag 750. (D)

Social omsorg. Enligt kommunens förslag ska nämnden få ett anslag på totalt 4.473.300 tkr över planperioden. Vi förstärka detta med ytterligare 89.000 tkr över planperioden.

Inklusive 45.000 tkr. Socialförvaltningen ges utökat anslag för förebyggande mot våld i hemmet, missbruk, gängrelaterat våld, stöd till avhopparverksamhet, etc. I planperioden minskar kravet om effektivisering 9.000 tkr.

Anslag 770. (D)

Äldreomsorg. Enligt kommunens förslag får de ett anslag om 6.837.000 tkr + verksamhetsförändring om 40.600 tkr. Vi satser över planperioden ytterligare 8.500 tkr till en flexibel hemtjänst i syfte att ge äldre och anhöriga större påverkansmöjlighet på hur hemtjänst planeras.

Anslag 371. (D)

Färdtjänst och kollektivtrafik. Enligt kommunens förslag ges ett anslag om 284.965 tkr. Vi satser över planperioden ytterligare 29.000 tkr till fri kollektivtrafik dygnet om för de som fyllt 66 år.

Öka antal busshållsplatser och turtäthet, samt utred andra transportmöjligheter såsom tåg. Vi satser över planperioden ytterligare 17.000 tkr för att binda ihop hela Halmstad kommun med hjälp av kollektivtrafik. Samlat satsning är 46.000 tkr.

Anslag 460. (D)

Kulturförvaltning. Enligt kommunens förslag får de ett anslag om 715.000 tkr + verksamhetsförändring om 17.400 tkr.

Vi satser över planperioden ytterligare 7.000 tkr för ökad språkintegration.

Anslag 800. (D)

Kulturförvaltning. Enligt kommunens förslag får de ett anslag om 225.000 tkr + verksamhetsförändring om 4.300 tkr. Vi ökar anslaget under planperioden med ytterligare 18.000 tkr. Vi ser dessutom en stor inkomst potential för denna satsning.

Anslag 880. (D)

Räddningstjänst. Krav om optimering / effektivisering över planperioden med 300 tkr.

Specifikation av driftanslag

Specifikation av driftanslag

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

KOMMUNFULLMÄKTIGE	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslag 010 Kommunfullmäktige							
Kostnader	-15 124	-15 720	-16 628	-16 010	-16 010	-16 810	-16 010
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
Nettoko stnad/Anslag	-14 800	-15 460	-16 368	-15 750	-15 750	-16 550	-15 750
SUMMA KOMMUNFULLMÄKTIGE	-14 800	-15 460	-16 368	-15 750	-15 750	-16 550	-15 750
KOMMUNSTYRELSE							
Anslag 011 Kommunstyrelse							
Kostnader	-20 998	-26 543	-31 131	-33 051	-35 191	-35 191	-35 191
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
Nettoko stnad/Anslag	-26 521	-26 543	-31 131	-33 051	-35 191	-35 191	-35 191
Anslag 031 Kommunledning							
Kostnader	-205 688	-207 808	-180 819	-159 257	-169 726	-170 689	-170 789
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
Nettoko stnad/Anslag	-99 072	-124 588	-80 105	-120 025	-130 494	-131 457	-131 557
Anslag 051 Samhällsbyggnad							
Kostnader	-148 403	-71 808	-75 101	-78 333	-94 103	-104 949	-109 023
Därav avskrivningar	-17 183	-17 190	-16 697	-17 186	-16 382	-16 223	-19 498
Därav internränta	-1 032	-1 334	-1 868	-1 911	-1 935	-1 940	-2 239
Intäkter	158 098	46 406	46 169	45 925	44 767	43 789	43 574
Nettoko stnad/Anslag	11 695	-25 402	-28 933	-33 408	-49 336	-61 160	-65 449
Anslag 371 Färdtjänst och kollektivtrafik							
Kostnader	-51 454	-60 493	-71 893	-74 893	-81 893	-81 493	-81 493
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
Nettoko stnad/Anslag	-48 849	-56 993	-68 393	-71 393	-78 393	-77 993	-77 993
Anslag 540 VA-verksamhet							
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
Nettoko stnad/Anslag	-17 222	-4 510	-10 234	-3 139	9 093	19 025	15 215
SUMMA KOMMUNSTYRELSE	-179 969	-238 036	-218 796	-261 016	-284 321	-286 776	-294 975

Specifikation av driftanslag

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

BYGGNADSNÄMND							
Anslag 071 Byggnadsnämnd	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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
Nettoko stnad/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 SAMVERKA							
Anslag 091 Överförmyndarverksamhet	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader			-12 960	-13 310	-13 310	-13 310	-13 310
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
Nettoko stnad/Anslag			-10 454	-10 804	-10 804	-10 804	-10 804
SUMMA ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN			-10 454	-10 804	-10 804	-10 804	-10 804
SERVICENÄMND							
Anslag 200 Servicekontor	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-71 878	-79 244	-52 235	-51 035	-48 935	-48 835	-48 735
Därav avskrivningar	-688	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
Nettoko stnad/Anslag	-28 149	-30 662	-3 404	-2 204	-104	-4	96
Anslag 202 FM- och måltidsservice							
	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-417 628	-434 772	-447 933	-458 078	-468 921	-480 125	-491 736
Därav avskrivningar	-1 620	-2 608	-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
Nettoko stnad/Anslag	9 879	0	0	0	0	0	0
Anslag 203 IT-service							
	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-143 845	-154 808	-157 738	-161 812	-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	154 809	157 738	161 812	170 527	172 329	174 445
Nettoko stnad/Anslag	-123	0	0	0	0	0	0
Anslag 204 Kommuntransport							
	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-66 373	-65 312	-66 819	-68 390	-70 385	-72 090	-74 180
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
Nettoko stnad/Anslag	3 142	500	500	500	500	500	500
Anslag 207 Valförättning							
	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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
Nettoko stnad/Anslag	-2 248	-9 749	-1 055	-7 255	-1 055	-7 255	-1 055
SUMMA SERVICENÄMND	-17 499	-39 911	-3 959	-8 959	-660	-6 759	-459

Specifikation av driftanslag

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

FASTIGHETSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslog 209 Förvaltningsfastigheter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-745 461	-774 478	-795 804	-824 897	-819 491	-868 143	-900 072
Därav avskrivningar	-217 099	-259 622	-249 746	-278 445	-285 775	-332 633	-364 790
Därav internränta	-4 906	-10 230	-16 648	-17 542	-19 906	-23 800	-26 512
Intäkter	728 256	745 235	741 571	771 164	780 859	831 610	866 439
Nettokostnad/Anslog	-17 205	-29 243	-54 233	-53 733	-38 633	-36 533	-33 633

	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslog 272 Övrig fastighetsförvaltning	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-40 175	-40 951	-40 988	-46 780	-50 568	-51 592	-51 469
Därav avskrivningar	-10 336	-10 529	-10 329	-13 085	-14 976	-15 305	-17 199
Därav internränta	-348	-847	-1 064	-4 101	-6 018	-6 712	-4 695
Intäkter	30 601	40 425	40 624	45 851	48 335	48 124	47 456
Nettokostnad/Anslog	-9 575	-526	-344	-910	-2 234	-3 468	-4 013

SUMMA FASTIGHETSNÄMND	-26 780	-29 769	-54 577	-54 643	-40 866	-40 001	-37 646
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslog 320 Gator, parker och idrott	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-368 613	-385 135	-427 363	-429 949	-456 467	-476 803	-489 750
Därav avskrivningar	-60 291	-76 475	-84 657	-88 251	-108 719	-121 649	-127 851
Därav internränta	-1 997	-4 620	-6 025	-5 811	-7 402	-8 711	-9 469
Intäkter	86 659	91 510	91 834	91 869	91 903	91 938	91 973
Nettokostnad/Anslog	-281 954	-303 625	-335 529	-338 081	-364 563	-384 865	-397 778

SUMMA TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	-281 954	-303 625	-335 529	-338 081	-364 563	-384 865	-397 778
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

KULTURNÄMND	Bokslut	Budget*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Anslog 460 Kulturförvaltning	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostnader	-147 569	-146 747	-155 821	-155 964	-156 906	-157 903	-158 894
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/Anslog	-132 979	-136 787	-145 861	-146 004	-146 946	-147 943	-148 934

SUMMA KULTURNÄMND	-132 979	-136 787	-145 861	-146 004	-146 946	-147 943	-148 934
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Specifikation av driftanslag

Nämnd/Anslogsområde/Bolag/Klartext: Alla belopp i tkr.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMND	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslag 641 Grundskola och barnomsorg							
Kostnader	-2 560 815	-2 603 203	-2 657 096	-2 678 582	-2 691 366	-2 728 611	-2 784 388
Därav avskrivningar	-12 330	-17 560	-19 669	-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	-2 375 969	-2 397 455	-2 410 239	-2 447 484	-2 483 261
Anslag 649 Kulturskola							
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	-2 406 880	-2 428 370	-2 441 158	-2 478 415	-2 514 182
UTB- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND							
Anslag 131 Ekonomiskt bistånd							
Kostnader	-80 892	-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 656 Arbetsmarknad, omsorg och utbildning							
Kostnader	-901 076	-908 704	-915 102	-911 318	-920 544	-925 354	-930 473
Därav avskrivningar	-8 022	-8 526	-9 723	-9 295	-7 224	-4 972	-3 616
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	-719 509	-715 726	-724 951	-729 761	-734 880
SUMMA UTB/ARBETSM.NÄMND	-767 021	-787 592	-794 990	-791 207	-800 432	-805 242	-810 361
SOCIALNÄMND							
Anslag 750 Social omsorg							
Kostnader	-1 018 139	-996 484	-1 018 338	-1 009 820	-1 027 668	-1 030 628	-1 033 271
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	-899 167	-890 749	-908 497	-911 457	-914 100
SUMMA SOCIALNÄMND	-874 431	-877 313	-899 167	-890 749	-908 497	-911 457	-914 100

Specifikation av driftanslag

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

HEMVARDSNÄMND	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslog 770 Äldreomsorg							
Kostnader	-1 584 110	-1 520 532	-1 566 398	-1 583 447	-1 589 917	-1 607 386	-1 621 434
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/Anslog	-1 310 800	-1 337 403	-1 400 937	-1 419 186	-1 426 056	-1 443 935	-1 457 973
SUMMA HEMVARDSNÄMND	-1 310 800	-1 337 403	-1 400 937	-1 419 186	-1 426 056	-1 443 935	-1 457 973

MILJÖNÄMND	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslog 800 Bygg och miljö							
Kostnader	-100 817	-105 495	-104 242	-105 438	-107 357	-108 289	-109 458
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	57 865	57 665	58 165	60 665	61 665	63 665
Nettokostnad/Anslog	-45 109	-47 830	-46 577	-47 273	-46 692	-46 624	-45 793
SUMMA MILJÖNÄMND	-45 109	-47 830	-46 577	-47 273	-46 692	-46 624	-45 793

RÄDDNINGSNÄMND	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anslog 880 Räddningstjänst							
Kostnader	-98 008	-101 584	-103 244	-103 729	-104 498	-105 135	-105 521
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/Anslog	-82 202	-87 736	-89 416	-89 901	-90 670	-91 307	-91 693
SUMMA RÄDDNINGSNÄMND	-82 202	-87 736	-89 416	-89 901	-90 670	-91 307	-91 693

ÖVRIGT	Bokslut 2021	Budget* 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Resultatbalanser, löneavtal, oförutsett etc							
Kostnader/intäkter	6 480	-76 952	-142 997	-297 912	-457 329	-616 442	-776 553
Resultatbalans	-	-38 613	-	-	-	-	-
Nettokostnad/Anslog	6 480	-115 565	-142 997	-297 912	-457 329	-616 442	-776 553
SUMMA ÖVRIGT	6 480	-115 565	-142 997	-297 912	-457 329	-616 442	-776 553

PROGNOS	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Prognostiserade budgetavvikelser							
Prognosticerad budgetavvikelse, nämnder	-	221 200	-	-	-	-	-
Prognosticerad budgetavvikelse, övrigt	-	5 500	-	-	-	-	-
Nettokostnad/Anslog	0	226 700	0	0	0	0	0
SUMMA PROGNOS	0	226 700	0	0	0	0	0

Summa Nämndsredovisning	-6 005 274	-6 143 545	-6 567 728	-6 801 073	-7 035 964	-7 288 338	-7 518 219
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Summa Nämnder	-6 011 752	-6 254 680	-6 424 729	-6 503 162	-6 578 635	-6 671 897	-6 741 666
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

FINANSVERKSAMHET	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommungemensamma interna justeringar							
Kalkylmässigt internränta (a)	14 053	23 814	37 124	43 854	52 583	60 922	65 122
Kalkylmässigt intermpålägg pensioner (b)	282 371	272 685	268 921	277 101	285 891	294 170	302 648
Pensionskostnader (c)	-378 383	-405 000	-657 000	-707 000	-523 000	-504 000	-546 000
Nettokostnad/Anslog	-81 959	-108 501	-350 955	-386 045	-184 726	-148 908	-178 230
SUMMA FINANSVERKSAMHET	-81 959	-108 501	-350 955	-386 045	-184 726	-148 908	-178 230

Summa Verksamhetens nettokostnad	-6 087 233	-6 252 046	-6 918 683	-7 187 118	-7 220 690	-7 437 247	-7 696 449
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

* 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 slutet redovisning. För verksamheter med slutet redovisning ingår internränta för kommuninternt upplagda 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 pensionsformåner 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 pensionsskulden 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/Anslogsområde/Bolag/Klartext. Alla belopp i tkr.

HALMSTADS FASTIGHETS AB	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-158 829	-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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostnader	-48 680	-55 800	-57 000	-58 700	-63 100	-68 100	-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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 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