



Budget för Alingsås kommun 2025–2027

Antagen av kommunfullmäktige 2024-11-06 § 152

alingsas.se

All verksamhet utgår från Vision 2040

Kommunens vision är grundbulten i arbetet vi gör tillsammans i Alingsås. Den ska genomsyra alla verksamheter och vara känd för alla medarbetare. Visionen utgör den långsiktiga styrningen och gemensamma riktningen för hela kommunen.

"Alingsås är Västsveriges vackraste kulturstad i en levande bygd. Genom nytänkande, engagemang och tillgänglighet skapar vi livskvalitet för alla."

För att låta visionen få kraft i hela samhället har fem fokusområden tagits fram som tydliggör de särskilda inriktningar som fokus bör ligga på för att nå kommunens vision. Fokusområdena ska vara vägledande för både politiker och chefer i styrningen av kommunen, och genomsyrar såväl politiska mål som verksamheternas egna mål.

- Vackra miljöer
- Livskvalitet
- Experimentlust
- Omställning
- Tillsammans

Vision 2040 antogs av kommunfullmäktige den 28 mars 2018, § 55

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, på kort och lång sikt. God ekonomisk hushållning kan ses utifrån två dimensioner; en finansiell och en verksamhetsmässig. Finansiellt innebär god ekonomisk hushållning att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Verksamhetsperspektivet för god ekonomisk hushållning handlar om att bedriva sin verksamhet ändamålsenligt. Kommunallagen fastslår vidare att kommunerna ska ange mål för god ekonomisk hushållning.

För att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning ska en majoritet av de finansiella målen samt verksamhetsmålen vara uppfyllda vid årsbokslutet.

Ytterligare en viktig finansiell aspekt är det strukturella resultatet, vilket är resultatet rensat från poster av tillfällig karaktär. Dessa poster bidrar tillfälligt till ett bättre resultat. Bland dessa poster återfinns bland annat reavinster från tomtförsäljningar, vinster i värdepapper samt kommunens redovisningseffekt i och med fullfundsmodellen. Det strukturella resultatet bör minst uppgå till tre procent för att möta upp kommunens kommande finansieringsbehov. Måttet utgör inte ett mål för god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

- Årets resultat ska uppgå till minst 4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgraden för årets investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till minst 100 procent
- Nettokostnaden ska inte öka i snabbare takt än summan av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Soliditeten för kommunkoncernen ska vara oförändrad eller öka

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

- Alingsås kommuns effektivitetsindex för förskola ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner
- Alingsås kommuns effektivitetsindex för kommunal grundskola ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner
- Alingsås kommuns effektivitetsindex för kommunal gymnasieskola ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner
- Alingsås kommuns effektivitetsindex för LSS (boende och daglig verksamhet) ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner
- Alingsås kommuns effektivitetsindex för ekonomiskt bistånd ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner
- Alingsås kommuns effektivitetsindex för äldreomsorg ska vara över genomsnittet för Sveriges kommuner

Kommunens mål

Kommunfullmäktige har utifrån vision 2040 ett övergripande mål – Att bli Sveriges mest effektiva kommun.

Sveriges mest effektiva kommun

Den offentliga sektorn i Sverige går mot en utmanade framtid med ett utökat behov av kommunal service samtidigt som resurserna kommer vara mindre. Om Alingsås kommun ska kunna garantera en hög välfärd och samtidigt kunna nå vision 2040 så behöver ett omställningsarbete genomföras. Av den anledningen har Alingsås ett övergripande mål – att bli Sveriges mest effektiva kommun.

Målet innebär att Alingsås ska ha en så hög kvalitet som möjligt utifrån kommunens förutsättningar.

För att Alingsås ska nå detta mål behöver kommunen ha bättre resultat än andra liknande kommuner och samtidigt ha kostnader som inte överstiger kommunens referenskostnad, det vill säga den kostnad verksamheter förväntas ha utifrån sina förutsättningar. Att infria detta mål åligger samtliga nämnder, bolag och verksamheter och berör samtliga områden som kommunen ansvarar för. En förutsättning för att det ska kunna infrias är ett aktivt arbete med metoder för ständiga förbättringar utifrån respektive grunduppdrag.

Hur arbetet framskrider med att bli Sveriges mest effektiva kommun, är något som kontinuerligt behöver analyseras. Detta sker genom ordinarie uppföljning av verksamheternas kostnader och resultat från erkända kvalitetsnyckeltal.

Finansiella tabeller

Resultatbudget			
mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettokostnader	-2 911	-2 982	-3 076
Avskrivningar	-121	-135	-145
Skatteintäkter	2 499	2 602	2 711
Generella statsbidrag och utjämning	737	742	745
Finansiella intäkter	125	143	147
Finansiella kostnader	-199	-220	-226
Årets resultat	129	151	156
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	4,0	4,5	4,5

Balansbudget			
mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	2 700	3 382	4 038
Omsättningstillgångar	4 933	4 767	4 941
Summa tillgångar	7 633	8 149	8 978
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	1 904	2 055	2 210
Avsättningar	1 150	1 085	1 028
Långfristiga skulder	3 320	3 749	4 478
Kortfristiga skulder	1 259	1 260	1 262
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	7 633	8 149	8 978

Kassaflödesbudget			
mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kassaflöde från den löpande verksamheten	276	363	87
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-636	-803	-787
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	400	700
Årets kassaflöde	-360	-40	0

Driftbudget			
tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Vård- och omsorgsnämnden	976 743	1 008 000	1 048 149
Socialnämnden	256 303	263 632	272 988
Kultur- och utbildningsnämnden	375 945	389 152	405 245
Barn- och ungdomsnämnden	1 058 516	1 087 638	1 123 341
Bygg- och miljönämnden	17 342	17 775	18 344
Tekniska nämnden	85 139	87 268	90 060
Exploatering	233	239	247
Kommunstyrelsen	118 535	121 498	125 386
Överförmyndarnämnden	5 379	5 513	5 690
Summa kommunbidrag	2 894 135	2 980 715	3 089 450

Investeringsbudget					
tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Vård- och omsorgsnämnden	5 800	5 800	5 800	5 800	5 850
Socialnämnden	800	800	800	800	800
Kultur- och utbildningsnämnden	12 420	12 340	8 500	7 700	7 800
Barn- och ungdomsnämnden	21 990	18 590	22 290	18 990	17 990
Tekniska nämnden	75 695	74 304	74 256	72 274	74 730
Kommunstyrelsen	106 790	144 853	136 350	142 080	89 625
VA	393 070	531 320	530 250	513 900	554 100
Avfall	19 230	14 600	9 000	10 200	11 200
Summa investeringar	635 795	802 607	787 246	771 744	762 095