



---

***BUDGET 2024 OCH  
EKONOMISK PLAN 2025-  
2026  
ULRICEHAMNS KOMMUN***

---

# Innehåll

1	Inledning .....	4
1.1	Tillsammans mot framtiden .....	4
1.2	Politisk organisation och kommunala bolag .....	5
1.3	Förvaltningsorganisation .....	6
1.4	Omvärldsanalys och ekonomiska förutsättningar .....	6
	Omvärldsanalys.....	6
	Analys av kommunens ekonomi .....	7
	Ekonomisk prognos 2023.....	7
1.5	Budget 2024 – Ulricehamnsalliansens förslag .....	8
2	Mål och uppdrag.....	8
2.1	Mål för god ekonomisk hushållning 2024.....	8
	Fokus på dem vi är till för.....	9
	Hållbar tillväxt .....	10
	Attraktiv arbetsgivare .....	11
	Finansiella mål .....	12
2.2	Uppdrag till förvaltningen från politiken .....	13
3	Budget 2024 och ekonomisk plan 2025–2026 .....	14
3.1	Driftbudget .....	14
	Budgetförutsättningar 2024.....	14
	Förändring av riktade statsbidrag (mnkr).....	15
	Uppräkning av de ekonomiska ramarna .....	15
	Utökade anslag 2024 .....	16
	Övriga anpassningar .....	16
	Driftbudget 2024 per anslagsbindningsområde .....	17
	Ekonomisk plan 2025–2026.....	18
3.2	Investeringsbudget/investeringsplan 2024–2026 .....	19
	Faser för beräkning av investeringsutgifter vid fleråriga lokalprojekt .....	21
	Kommentarer investeringsbudget/investeringsplan 2024–2026 .....	22
3.3	Resultatbudget .....	31
3.4	Finansieringsbudget .....	32
3.5	Balansbudget .....	33
4	Koncernen .....	35
4.1	Avkastningskrav på bolagen med mera .....	35
	Ulricehamns Stadshus AB .....	35
	Stubo AB.....	35
	Ulricehamns Energi AB .....	36
	Näringsliv Ulricehamn AB.....	36
4.2	Finansieringsramar.....	37
	Nyupplåning och omsättning av lån till och med 2024-12-31.....	37
4.3	Resultatbudget för koncernen Ulricehamns Stadshus AB 2024 .....	38
4.4	Budget 2024 .....	39
	Ulricehamns Stadshus AB .....	39
	Stubo AB.....	42
	Ulricehamns Energi AB .....	46
	Näringsliv Ulricehamn AB.....	50

4.5	Investeringsbudget/investeringsplan koncernbolagen 2024–2026 .....	53
	Specifikation på investeringsobjekt överstigande 5 mnkr .....	54

**Bilagor:**

*Taxor*

*Omvärldsbevakning*

*Lokalförsörjningsplan*

# 1 Inledning

## 1.1 Tillsammans mot framtiden

Ulricehamnsalliansens andra budget under mandatperioden 2023 – 2026 präglas åter av ansvarstagande och stabilitet.

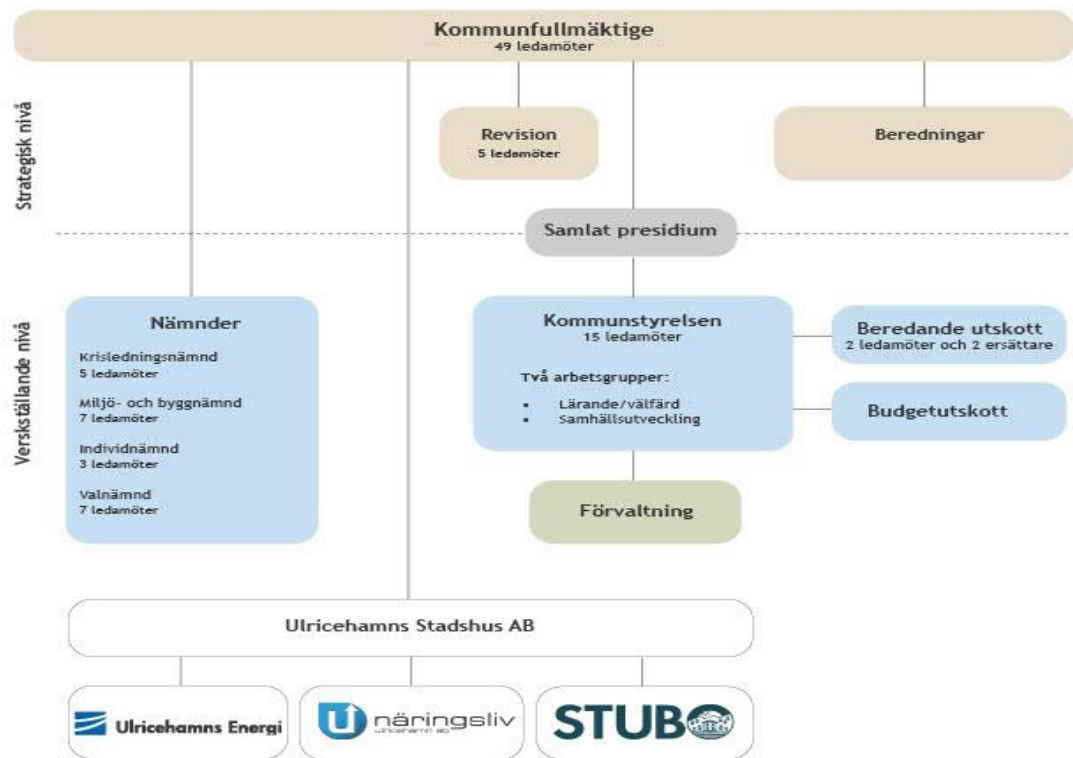
Det är med stor ödmjukhet och ansvarskänsla vi presenterar 2024 års budget för Ulricehamns kommun. Denna budget är resultatet av en noggrann och genomtänkt process där vi har strävat efter att balansera våra ekonomiska mål med vårt åtagande att skapa en blomstrande och inkluderande kommun.

2024 representerar en fortsättning på vår strävan att förverkliga vår vision för Ulricehamns kommun. Vi är fast beslutna att fortsätta att utveckla vår kommun på ett sätt som främjar våra invånare och näringsliv. Vi inser att vi står inför utmaningar, men vi ser också möjligheter att bygga en ännu starkare och mer livskraftig kommun.

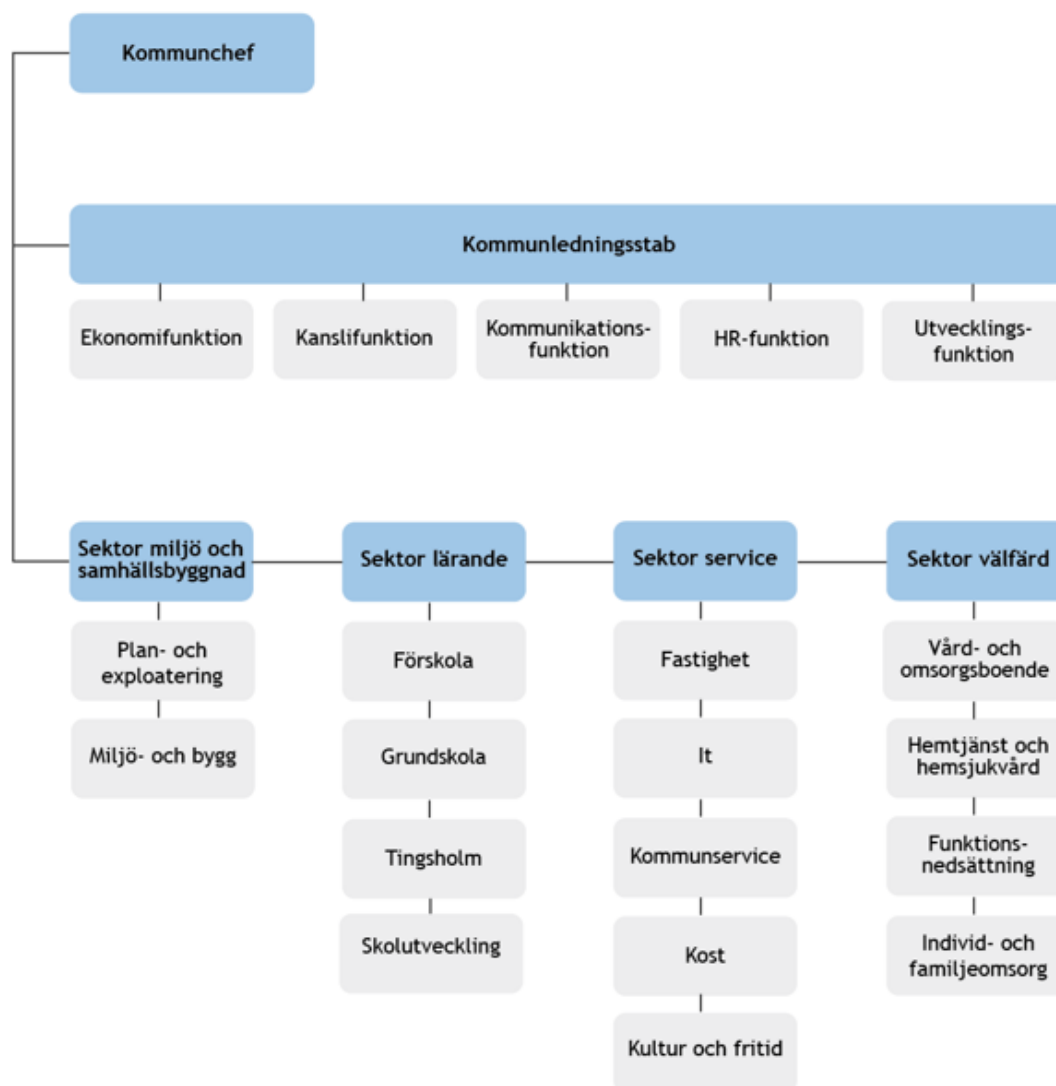
Vi har gjort en ordentlig översyn av våra investeringar, vårt åtagande gentemot våra medborgare och våra insatser för att upprätthålla en sund ekonomi. En balansgång som visar påtagliga utmaningar för så väl kommunen som samhället i stort.

Vi ser fram emot att tillsammans med våra invånare, näringsliv och föreningsliv fortsätta att bygga en bättre framtid för alla i Ulricehamns kommun.

## 1.2 Politisk organisation och kommunala bolag



## 1.3 Förvaltningsorganisation



## 1.4 Omvärldsanalys och ekonomiska förutsättningar

### Omvärldsanalys

Världen förändras och bland annat kommuner blir allt mer beroende av omvärlden och beslut som fattas på internationell och nationell nivå. Bland de utmaningar som kommunen står inför kan nämnas ett nytt ekonomiskt läge i och med lågkonjunktur, en ökad utsatthet i och med klimatförändringar och ökade krav och förväntningar på verksamheterna.

Framtiden innebär också nya möjligheter, nya digitala lösningar samt nya och fler invånare när fler upptäcker de fördelar Ulricehamns kommun har att erbjuda som bostadsort. För Ulricehamns kommun innebär framtiden både en utmaning att lösa kompetensförsörjningen men också en möjlighet att utveckla dem som redan arbetar i kommunen och underlätta för dessa att jobba mer och längre.

I bilaga till budgetdokumentet redovisas de övergripande trender som påverkar förutsättningarna för den mångfasetterade verksamhet som Ulricehamns kommun bedriver. Exempel på sådana trender är globalisering, demografi, klimatförändringar, teknik och värderingar. I omvärldsbilagan redovisas även bedömningar och analyser avseende ekonomiska förutsättningar, befolkningsutveckling, personalförsörjning med mera.

### **Analys av kommunens ekonomi**

Kommunforskning i Västsverige (KFi) gör varje år så kallade finansiella profiler på kommunerna i bland annat Västra Götalands län. I årets rapport, baserad på 2022 års bokslut, konstateras att Ulricehamn har ett fortsatt kontrollerat finansiellt läge med tillfredsställande underliggande löpande resultat. Soliditeten är bland de högsta i länen (Västra Götaland och Halland), budgetföljsamheten är god och de finansiella nettotillgångarna är positiva.

Trots de tre senaste årens goda resultatnivåer är det av största vikt att kommunen fortsätter att arbeta med att skapa och bibehålla ett stabilt finansiellt utrymme, eftersom de närmaste åren fortfarande förväntas bli tuffa på grund av att alla kommuner står inför utmaningar som hög inflation, ökade pensionskostnader, högre investeringsvolym, arbetskraftsbrist och ökade verksamhetsbehov hänförliga till befolkningsförändringar. Detta innebär att kostnaderna för kommunala tjänster kommer att öka snabbare än tidigare. Prognoser framöver visar att skatteunderlagets tillväxt inte räcker för att möta uppräknade kostnadsdrivande faktorer. En viktig del för att minimera skattehöjningar och/eller minimera nedskärningar är att effektivisera verksamheten genom att göra goda analyser som visar på olika effektiviseringsmöjligheter.

### **Ekonomisk prognos 2023**

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för 2023 uppgår till 52,6 mnkr. Den ekonomiska prognosen är 26,8 mnkr högre än budgeterat resultat på 25,8 mnkr. Totalt prognostiseras ett resultat på 10,5 mnkr över budget för verksamheterna inom kommunstyrelsens förvaltning. Utfallet för finansförvaltningen bedöms bli 16,3 mnkr högre än budget. Prognosen innebär en positiv avvikelse, 23,1 mnkr, avseende skatter och statsbidrag. Exploateringsintäkter (efter avdrag för kostnader) förväntas uppgå till 6,2 mnkr när året är slut med en budgetavvikelse på 2,2 mnkr då det finns budgeterat 4,0 mnkr. Utfallet när det gäller avskrivningar och kapitalkostnader förväntas bli 4,0 mnkr bättre än budgeterat då investeringarna har varit lägre än budgeterat. I prognosen för finansförvaltningen ingår även ett överskott för finansiella intäkter och kostnader på knappt 9,1 mnkr. Pensionskostnader och sociala avgifter visar tillsammans ett underskott på 3,5 mnkr. Till sist redovisas ett underskott i finansförvaltningen på 18,6 mnkr som avser nedskrivning av projektet för stadsbiblioteket då det 2023-06-21 togs ett beslut i kommunfullmäktige att projektet skulle avslutas.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras uppgå till 221,2 mnkr. Den budgeterade investeringsvolymen för 2023 uppgår till 719,1 mnkr. Investeringarna under årets åtta första månader uppgår till 140,9 mnkr.

## 1.5 Budget 2024 - Ulricehamnsalliansens förslag

Ulricehamnsalliansens förslag till budget innebär ett budgeterat ekonomiskt resultat 2024 på 20,0 mnkr, vilket motsvarar 1,1 procent av intäkterna från skatter och utjämning. Denna resultatnivå innebär att det tillförs cirka 102,0 mnkr från den löpande verksamheten som kan användas för att finansiera investeringar. Den föreslagna investeringsbudgeten för 2024 summeras till 548,8 mnkr. Därutöver beräknas det bli aktuellt att ombudgetera 30 mnkr från investeringsbudgeten 2023.

Ulricehamnsalliansens förslag bygger på bedömningar avseende de ekonomiska förutsättningarna, skatteunderlag, befolkningsutveckling med mera. Förslaget bygger också på prognoser och bedömningar om behoven i kommunens verksamheter. Det finns alltid en osäkerhet om hur behoven utvecklas även om ambitionen är att ha så stor säkerhet som möjligt i underlaget. I Ulricehamnsalliansens budget är regeringens budgetproposition för 2024 beaktad.

Ulricehamnsalliansens förslag till justeringar av de ekonomiska ramarna bygger också på de underlag avseende behov och åtgärder som har kommunicerats i budgetutskottet under budgetarbetets gång.

## 2 Mål och uppdrag

### 2.1 Mål för god ekonomisk hushållning 2024

Kommuner ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom till exempel helägda bolag. Kommunfullmäktige ska fastställa mål för god ekonomisk hushållning.

En viktig utgångspunkt för målen är det kommunalpolitiska handlingsprogrammet som har beslutats av kommunfullmäktige. Utgångspunkter i övrigt för Ulricehamns kommuns mål för god ekonomisk hushållning:

#### *Fokus på ett begränsat antal områden*

Mål fastställs inte för samtliga verksamheter. Fokus har valts på ett antal verksamhetsområden där det finns en tydlig strävan att förbättra resultaten. Det betyder inte att andra verksamheter är mindre viktiga. Uppföljning av resultaten inom samtliga verksamheter sker bland annat via Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) arbete med Kommunens Kvalitet i Korthet, Agenda 2030 med mera.

#### *Fokus på förbättring och långsiktighet*

Absoluta målvärden anges inte för samtliga mål. Fokus har valts på att resultaten ska förbättras jämfört med tidigare uppnådda resultat. Ett antal mål, där det har varit möjligt och lämpligt, har formulerats så att uppföljning sker utifrån ett flerårsperspektiv.

När det gäller målet avseende resultaten i årskurs nio är det långsiktiga målet att samtliga elever ska lämna skolan med godkända betyg och behörighet till något program på gymnasiet, men i det mer kortsiktiga årsperspektivet är målet att resultaten ska förbättras.



Målen för god ekonomisk hushållning i Ulricehamns kommun utgår från följande målområden:

*Fokus på dem vi är till för*

*Hållbar tillväxt*

*Attraktiv arbetsgivare*

*Finansiella mål*

## **Fokus på dem vi är till för**

Målen berör framförallt det arbete som sker inom förvaltningsorganisationen. Kommunen ska ha ett gemensamt förhållningssätt till brukare/kunder och alltid sätta dem i centrum. Hög tillgänglighet och ett gott bemötande är viktiga delar i ett sådant förhållningssätt. Kommunens verksamhet ska vara effektiv och hålla hög kvalitet.

Mål	Mått/mätetal	Utfall 2022	Målvärde 2024
Andel behöriga elever till något program på gymnasiet ska öka i förhållande till föregående läsår	Andel behöriga elever i årskurs 9 till något program på gymnasiet (%)	81,1%	Högre än utfallet för 2023 i %
Tingsholm, andelen elever med examen ska öka		56,32%	Högre än utfallet för 2023
Verkställighetstid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enligt LSS § 9.9 ska minska i förhållande till föregående år	Verkställighetstid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde	83 dagar	Färre dagar än utfallet för 2023
Hemtjänst, träffa max 12 (olika) personal på en 14-dagarsperiod		16	12

## Hållbar tillväxt

Kommunkoncernen har en viktig roll att fungera som katalysator för att olika organisationer och verksamheter i hela Ulricehamns kommun ska fungera tillsammans och därigenom skapa attraktivitet, tillväxt och en hållbar utveckling.

Mål	Mått/mätetal	Utfall 2022	Målvärde 2024
Befolkningen i Ulricehamns kommun ska öka med minst fem procent sett över en femårsperiod	Befolkningsökning i procent över en femårsperiod	3,5%	≥5%
Samtliga nybyggda kommunala fastigheter ska uppfylla uppställda hållbarhetskriterier för "Gröna lån"	Andelen nybyggda kommunala fastigheter som uppfyller uppställda hållbarhetskriterier för "Gröna lån" i procent	100%	100%
Antalet nya lägenheter som produceras av Stubo AB ska öka med minst 100 sett över en femårsperiod	Stubo AB ska ha pågående eller antagna detaljplaner som möjliggör minst 100 nya bostäder	100 st	≥100 st
Företagsklimatet i Ulricehamns kommun ska förbättras i förhållande till föregående år	Sammanfattande omdöme av företagsklimatet i kommunen enligt Svenskt Näringslivs enkätundersökning  Företagarnas sammanfattande omdöme av myndighetsutövningen i kommunen enligt SKR:s servicemätning Insikt (NKI)	3,37  73,7	≥3,62 (2023 års utfall)  Högre än utfallet för 2023

## Attraktiv arbetsgivare

I ett framtidsperspektiv är en stark och tydlig personalpolitik som lyfter fram och stärker de olika personalgrupperna i kommunen av största vikt. Målsättningar att öka det hållbara medarbetarengagemanget och att hålla den totala sjukfrånvaron på en låg nivå är här viktiga delar för att kunna vara en attraktiv arbetsgivare.

Mål	Mått/mätetal	Utfall 2022	Målvärde 2024
Den totala sjukfrånvaron för kommunalt anställda ska minska i förhållande till föregående år	Sjukfrånvaro för kommunalt anställda i procent	7,9%	Lägre än utfallet för 2023 i %
Antalet medarbetare med långtidssjukfrånvaro (mer än 59 dagar) ska minska i förhållande till föregående år	Antalet medarbetare i genomsnitt med långtidssjukfrånvaro (mer än 59 dagar)	113,7 st	Lägre än utfallet för 2023 i antal medarbetare
Personalomsättningen av första linjens chefer ska minska i förhållande till föregående år	Personalomsättningen i procent av första linjens chefer	23,8%	Lägre än utfallet för 2023 i %
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska öka i förhållande till föregående år	Medarbetarengagemang (HME) totalt i Ulricehamns kommun - Totalindex	78,9 Index	Högre index än utfallet för 2023
Andelen heltidsarbetande ska öka	Andelen heltidsarbetande månadsavlönade i procent	76,2%	Högre än utfallet för 2023 i %

## Finansiella mål

Det finns fyra finansiella mål avseende god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen. Två av målen avser kommunen och två mål avser bolagen (UEAB och Stubo). Stubo AB och UEAB är de bolag i kommunkoncernen som har mest betydande ekonomisk omsättning och balansomslutning. Dessa bolags ekonomiska utveckling har därför betydelse för hela kommunkoncernens ekonomiska utveckling.

Mål	Mått/mätetal	Utfall 2022	Målvärde 2024
Det ekonomiska resultatet exklusive jämförelsestörande poster ska uppgå till minst 1,1 procent av intäkterna från skatteintäkter och kommunal utjämning	Det ekonomiska resultatet exklusive jämförelsestörande poster i procent av intäkterna från skatteintäkter och kommunal utjämning.	4,4%	≥1,1%
Kommunens nyupplåning för finansiering av investeringar ska uppgå till högst 650 mnkr	Nyupplåning, mnkr	0 mnkr	≤650 mnkr
Stubo AB ska över en löpande femårsperiod generera en avkastning på minst 5 procent på fastighetsinnehavets marknadsvärde	Avkastning i procent på fastighetsinnehavets marknadsvärde.	5,0%	≥5%
UEAB ska generera en avkastning på minst 5 procent på justerat eget kapital	Avkastning i procent på justerat eget kapital.	11,0%	≥5%

## 2.2 Uppdrag till förvaltningen från politiken

### Utredning simhallen:

Förvaltningen får i uppdrag att göra en nulägestutredning av Simhallens status, för att få fram uppdaterade siffror när det kommer till hur länge den håller och när åtgärder behöver komma till stånd. Förvaltningen ska också titta på om det finns renoveringsmöjligheter och kostnader kopplade till det, alternativt kostnad för att bygga en ny simhall.

### Målbild Lassalyckan:

Förvaltningen får i uppdrag att tillsammans med politik, näringsliv och föreningsliv arbeta fram en långsiktig plan för den framtida vidareutvecklingen av Lassalyckan-området.

### Aktivitetsskåp:

Förvaltningen får i uppdrag att utreda ett inköp av tre aktivitetsskåp. Aktivitetsskåpens innehåll främjar nyfikenhet, spontanitet och jämlik tillgång att delta i lekar, spel och idrott i den offentliga miljön. Förvaltningen ska också återkomma med lämplig placering för skåpen.

### Program för utemiljö:

Förvaltningen får i uppdrag att ta fram ett program för Ulricehamns kommuns utemiljö så att medborgare eller besökare, oavsett vart befinner sig i kommunen, känner igen sig i de offentliga materialvalen.

### Varumärket Ulricehamn:

Det är dags att Ulricehamns kommun tar ett helhetsgrepp när det kommer till hur vi bygger och använder vårt varumärke. Detta för att stärka oss som ort men även vårt näringsliv och föreningsliv. Genom att ha ett genomtänkt och strategiskt varumärkesarbete kan vi ytterligare stärka oss på den nationella arenan.

Därför får förvaltningen i uppdrag att ta fram en strategi för varumärket Ulricehamn.

### Timmele - Förskola och grundskola

F-6-skolan i Timmele har renoveringsbehov, och när det ska projekteras för en ny högstadieskola är det rimligt att se över alla byggnader i området.

Förvaltningen får därför i uppdrag att utreda konsekvenserna av att skapa en F-9-skola.

Förvaltningen får också i uppdrag att utreda en eventuell sammanslagning av de två förskolorna i Timmele. Båda uppdragen ska titta på de organisatoriska och ekonomiska konsekvenserna.

# 3 Budget 2024 och ekonomisk plan 2025-2026

## 3.1 Driftbudget

### Budgetförutsättningar 2024

Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Världsekonomin har behövt hantera flera stora utbudsstörningar under kort tid, både på grund av pandemin och som resultat av Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Oron för nya störningar är fortsatt stor. Hur energipriserna kommer att utvecklas kommande vinter är en sådan osäkerhetsfaktor

Inflationen bedöms falla tillbaka och nå Riksbankens inflationsmål under andra hälften av nästa år. Prisökningarna är fortfarande höga, men inte lika höga, vilket förklarar den inflationsnedgång som kan ses nu och som kommer att fortsätta även under nästa år.

Att inflationen tydligt kommer ned mot inflationsmålet nästa år innebär att räntenivån kommer sänkas under nästa år. Räntenivåerna de kommande åren väntas dock förbli varaktigt högre än vad som gällt de senaste åren, innan den branta ränteuppgång som inleddes 2022. För Ulricehamns kommun innebär det höjda ränteläget en budgeterad ökning av räntekostnaderna med drygt 5 mnkr jämfört med vad som budgeterats för 2023.

Fortsatt ökande pensionskostnader är också en faktor. Till en viss fördyring i och med det nya pensionsavtalet ska läggas en klart större fördyring genom den uppräknings som sker med inflationen. För Ulricehamns kommun innebär det sammantaget en kostnadsökning på cirka 35 mnkr att lägga till den ökning på 44 mnkr som budgeterades för 2023.

Givet den globala inbromsningen av tillväxten 2023 kommer världshandeln att bromsa in än mer 2023 och 2024. Den svenska arbetsmarknaden har dock visat sig motståndskraftig. Men ju svagare efterfrågan blir desto svårare och dyrare för företagen blir det att behålla överflödiga personal, vilket till slut kommer ge en försvagning på både arbetsmarknaden och lönebildningen.

För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. En svagare arbetsmarknad andra halvåret 2023 bedöms dock leda till en inbromsning av lönesumman. Under 2024 bromsar ökningen av skatteunderlaget in än mer och ligger då klart under en historisk genomsnittlig ökning. Den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR (Sveriges Kommuner och Regioner), som kom i början av oktober, visar i nominella termer på en skatteunderlagstillväxt på ungefär det historiska genomsnittet. För Ulricehamns kommun innebär detta, beräknat på en befolkningsökning med 100 invånare, en prognostiserad ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag med 89 mnkr. I reala termer, med hänsyn tagen till kostnadsökningar, ser det dock betydligt värre ut. 2023 står också ut som ett historiskt unikt svagt år – det reala skatteunderlaget beräknas då minska med drygt 2 procent. Även 2024 visar prognosen på en real nedgång av skatteunderlaget, men fallet blir då 0,5 procent, således betydligt mildare än i 2023.

Efter tre resultatmässigt starka år går Ulricehamns kommun ändå in i denna lågkonjunktur med ett positivt utgångsläge. Men den snabba och ganska drastiska försämringen av förutsättningarna blir ändå utmanande att hantera. Ulricehamns kommun har stora planerade investeringar de kommande åren, både i den kommunala verksamheten och i de kommunala bolagen. Utfallen av dessa projekt kommer att ha stor betydelse för den finansiella utvecklingen framåt.

Regeringens budgetproposition för 2024 är beaktad.

## Förändring av riktade statsbidrag (mnkr)

Sektor	Statsbidrag	Belopp
Välfärd	Ny socialtjänstlag (bemanningssatsning)	0,5
Välfärd	Civilt försvar inom socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården	0,6
Välfärd	Psykiatri och psykisk hälsa	0,1
Välfärd	Öka antalet specialistundersköterskor	-0,1
Välfärd	Återhämtningsbonus	-2,7
Välfärd	Motverka delade turer i äldreomsorgen	-5,9
Välfärd	Subventioner familjehemsplaceringar	-0,4
Lärande	Kunskapsbidraget (tidigare likvärdig skola)	0,6
Lärande	Skolsociala team	0,1
Kommunledningsstab	Kommuner och regioners arbete med krisberedskap och civilt försvar	0,2

## Uppräkning av de ekonomiska ramarna

Ulricehamns kommun har i grunden en relativt stark ekonomisk ställning. Kommunen befinner sig nu i ett läge där verksamheterna i delårsbokslutet per den 31 augusti prognostiserar ett samlat överskott mot budget med 10,5 mnkr.

I budget 2024 kompenseras verksamheterna för ökade arbetskraftskostnader och ökade kostnader för ”övrig förbrukning”. Uppräkningen baseras på det prisindex för kommunal verksamhet som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) redovisar per 5 oktober 2023. Arbetskraftskostnaderna beräknas öka med 3,8 % medan kostnaderna för övrig förbrukning beräknas öka med 2,9 %. Totalt kompenseras verksamheterna med 66,7 mnkr för beräknade kostnadsökningar.

Justeringar görs också för demografiska förändringar som påverkar verksamheternas kostnader. Detta sker främst inom verksamheterna förskola, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorgen. Nettojusteringen för detta är 9,1 mnkr.

De ekonomiska ramarna justeras också för vissa förändringar som skett från 2023 till 2024. Till 2024 justeras för att extrakostnader försvinner för visionsarbetet och för inhyrning av moduler vid ombyggnationerna av Hössna och Vegby skolor. Dessutom minskas den post som avsätts centralt för oförutsedda kostnader. Totalt har justeringar gjorts med -9,2 mnkr.

Ökningen av skatteintäkterna med 88,9, som beskrivits ovan, påverkar finansförvaltningens ram positivt medan ökade kostnader till följd av investeringar samt för räntor och pensioner om totalt 43,0 mnkr påverkar ramen negativt.

## **Utökade anslag 2024**

I Ulricehamnsalliansens förslag till utökade anslag har kostnader som härrör från tidigare fattade politiska beslut prioriterats. Därmed kompenseras för kostnadsökningar inom sektor lärande för inhyrning av moduler till Gällstad skola och för utökat antal tjänster för skolsköterska och kurator. Sektor service kompenseras för två avtalade IOP (Ideellt och Offentligt Partnerskap) och kommunledningsstaben kompenseras för extra driftkostnader kopplade till det nya ärendehanteringssystemet, som infördes under 2023.

## **Övriga anpassningar**

De ekonomiska förutsättningarna för 2024, med ett minskat reallt kostnadsutrymme, kommer innebära extra höga krav på verksamheterna. Det ständiga kravet på kommunens olika verksamheter att hela tiden anpassa sig för att möta förändrade behov och nya förutsättningar innebär att det blir än mer viktigt att verksamhetsutveckling och effektiviseringsarbete bedrivs i den löpande verksamheten. Effekten av nödvändiga effektiviseringsåtgärder och de ständiga förbättringar som görs, hanteras på en övergripande nivå i Ulricehamnsalliansens förslag till budget. För att kunna genomföra budgetutökningar enligt ovan och uppnå ett resultat för god ekonomisk hushållning krävs effektiviseringar samt viss omfördelning av resurser inom det ekonomiska utrymme som gäller för 2024. Därför sänks de ekonomiska ramarna motsvarande cirka 1,0 procent av omsättningen, vilket motsvarar 17,2 mnkr.



Mot bakgrund av ovanstående utökas de ekonomiska ramarna från och med 2024 enligt tabell nedan.

Mnkr	Budget 2023	Skatteintäkter och generella statsbidrag	Kostnadsökningar	Demografi	Justering från 2023	Utökade anslag 2024	Effektivisering 1 %	Budget 2024
Kommunledningsstab	111,7		2,2		-0,4	0,1	-0,8	112,8
- KS oförutsett	10,3				-5,3			5,0
- Lönepott	-2,2		48,6					46,4
Sektor miljö och samhällsbyggnad	80,4		2,4				-0,8	81,9
Sektor välfärd	625,1		4,0	9,8			-6,6	632,3
Sektor lärande	737,9		6,3	-0,6	-3,5	2,0	-6,7	735,4
Sektor service	101,9		3,2	-0,1		0,2	-2,3	102,9
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>1665,1</b>		<b>66,7</b>	<b>9,1</b>	<b>-9,2</b>	<b>2,3</b>	<b>-17,2</b>	<b>1716,7</b>
Revision	1,5		0,1					1,6
Finansförvaltning/övrigt	1692,4	88,9	-43,0					1738,3
<b>Totalt resultat</b>	<b>25,8</b>							<b>20,0</b>

## Driftbudget 2024 per anslagsbindningsområde

I detta dokument fastställs endast driftbudgeten per anslagsbindningsområde, dvs till kommunstyrelsen som helhet respektive till revisionen och till finansförvaltningen som helhet. Den slutliga budgetfördelningen till de olika verksamheterna inom kommunstyrelsens sektorer kommer att göras i kommunstyrelsens internbudget, vilken vanligtvis fastställs i februari budgetåret.

Belopp i mnkr	
Kommunstyrelsen	-1 716,7
Revision	-1,6
Finansförvaltning/övrigt (intäkt)	1 738,3
<b>Årets resultat</b>	<b>20,0</b>

## Ekonomisk plan 2025-2026

### Beräknade kostnadsökningar 2025-2026

I den ekonomiska planen för åren 2024 och 2025 har en uppräknings skett för beräknade kostnadsökningar med utgångspunkt från SKR:s antaganden om löne- och kostnadsutvecklingen de aktuella åren. I den ekonomiska planeringen ingår också kostnader för förväntad helårseffekt av prioriteringar enligt ovan.

Kostnadsökningarna beräknas uppgå till cirka 90,2 mnkr år 2025 och 110,0 mnkr år 2026.

#### Belopp i mnkr

	2025	2026
Lönekostnadsökningar	45,0	47,0
Prisökningar och indexeringar netto	22,2	28,0
Demografiska förändringar (preliminärt)	10,0	10,0
Kostnadsökningar till följd av investeringar (avskrivningar och räntekostnader)	10,0	16,0
Övriga driftskostnadsökningar till följd av investeringar	3,0	9,0
<b>Summa</b>	<b>90,2</b>	<b>110,0</b>

### Finansförvaltningen 2025-2026

Den ekonomiska planen för åren 2024 och 2025 bygger på en beräkning av skatter och utjämnings baserad på SKR:s senaste skatteunderlagsprognos (SKR cirkulär 23:41, 2023-10-05). Beräkningarna är baserade på antagandet att kommunens invånarantal ökar med cirka 100 invånare år 2025 och 100 invånare år 2026.

Finansnettot de kommande åren beräknas bli negativt på grund av högre räntekostnader samt en hög förväntad investeringstakt. Hög investeringstakt innebär att avskrivningskostnaderna beräknas öka. Nettointäkterna inom finansförvaltningen ökar med 62 mnkr år 2025 och 63 mnkr år 2026.

## 3.2 Investeringsbudget/investeringsplan 2024-2026

Projekt som ej är upphandlade markeras med x.

\*Projekt som är av årligen återkommande art eller med ett nära i tid liggande startdatum. Dessa kommer inte att behöva sökas ut separat utan beslutas i samband med att budgeten fastställs i kommunfullmäktige.

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total 2024 -2026
<b>Sektor Service</b>							
<u>Fastighet</u>							
Skola 7-9 i Timmele	1			5,0			5,0
Ny skola 7-9 i Lövåsen	1			x	x	x	x
Skola 7-9 Stenbocksskolan	1			5,0			5,0
Ny skola F-6 i Ulricehamn	3	x	x	X	x	x	x
Ny förskola Dalum	1	x	x	x	x		x
Samverkanshus vård- och omsorgsboende/förskola Gällstad	1	x	x	x	x	x	x
Ombyggnation gruppbostad Nillas väg	1	x	x	x	x		x
Ombyggnation gruppbostad Karlslätt	1	x	x	x			x
Utökning personalutrymmen Lassalyckan	1			x			x
Ny gruppbostad (Bergsäter)	1	x	x	x	x		x
Ny gruppbostad (Sanatorieskogen)	1	x			x	x	x
Nybyggnad boendedelar Ryttershov	3	x	x	x	x	x	x
Boende socialpsykiatri	1	x	x	x	x	x	x
Ny förskola Trädet	1	x		x	x		x
Lokaler för hemsjukvård och hemtjänst i Dalum	1					x	x
Ny förskola i Blidsberg (förstudie)	1				x	x	x
Om- och tillbyggnad reception Höjdgatan	1	x	x	x			x
Kulturhus	1	x		x			x
Utökade lokaler Gällstad skola	1	x		x			x
Ny byggnad för omklädning tennisbanor	1	x				x	x
Mobil reservkraft				2,0	*	2,0	4,0
Laddinfrastruktur				1,0	*	1,0	3,0
Energieffektivisering				10,0	*	15,0	45,0
Tillgänglighetssanpassning				2,0	*	2,0	6,0
Reinvesteringar fastigheter - utbyte av komponenter				23,0	*	25,0	78,0
Lokalanpassning Älmestad förskola				1,2	*		1,2
Tak-/väderskydd Ängsgårdens förskola Timmele				0,3	*		0,3
Passersystem Tvärreds förskola				0,3	*		0,3
Etablering multiarena Dalum				0,3	*		0,3
Diverse projekteringar				1,0	*	1,0	3,0
Parkeringshus	1	x		x	x		x
<u>Kultur och fritid</u>							
Skatepark, upprustning/renovering					x		x
Utveckling av kommunala fritidsanläggningar				1,9	*	1,9	5,7

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total 2024 -2026	
Pott för offentlig gestaltning				1,5	*	1,5	1,5	4,5
Ny brygga i trä/betong småbåtshamn				0,8	*			0,8
Ny sarg B-hall						1,6		1,6
Ny ismaskin							1,7	1,7
Container/moduler till Sommarvågen				0,6	*			0,6
Belysning C-plan							1,8	1,8
Byte av konstgräs C-plan							3,5	3,5
Konstgräsplan utanför centralorten				x		x		x
<b><u>Kommunservice</u></b>								
Städmaskiner				0,4	*	0,6	0,5	1,5
Parker och lekplatser				1,4	*	1,4	1,4	4,2
Lekplatsreovering				3,8	*	3,8	3,8	11,4
Projektering och ombyggnad Grodparken/Stureparken				3,0		0,5		3,5
Renovering grönytor Trappgatan				0,2	*			0,2
<b><u>Kost</u></b>								
Diverse investeringar inom köksverksamheten				1,2	*	1,2	1,2	3,6
<b><u>It</u></b>								
Investeringar i It-utrustning				16,2	*	24,4	26,8	67,4
<b>Sektor MSB</b>								
Markförvärv och/eller exploateringsverksamhet				20,0		20,0	20,0	60,0
Genomförande av detaljplaner				11,4		12,5	4,0	27,9
Gator, vägar och trafikåtgärder				14,9		10,5	10,5	35,9
Entré Ulricehamn				12,0		3,0		15,0
Utbyggnad av industriområde Rönnåsen etapp 2				50,0		70,0		120,0
Centrumutveckling, ombyggnation Storgatan				10,0		7,0	7,0	24,0
Utbyggnad av bostadsområde Sanatorieskogen 1:3				18,5		15,0		33,5
Utbyggnad av bostadsområde Lövåsen				2,0		20,0	20,0	42,0
<b>Sektor välfärd</b>								
Välfärdsteknik				5,4		5,4	1,7	12,5
Inventarier ombyggnationer gruppboendestäder				0,3		0,3		0,6
Inventarier nybyggnad boendedelar Ryttershov				0,5		2,0	2,5	5,0
Inventarier nya gruppboendestäder						0,5	0,5	1,0
Inventarier samverkanshus Gällstad				0,3			4,7	5,0
Inventarier boende socialpsykiatri							0,5	0,5
<b>Sektor lärande</b>								
Utrustning digitala nationella prov				0,6				0,6
Inventarier ny skola F-6 Ulricehamn						1,0	15,0	16,0
Inventarier samverkans hus Gällstad				0,3			1,3	1,6

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total 2024-2026
Inventarier ny förskola Dalum					1,0		1,0
Inventarier ny förskola Trädet					0,7		0,7
<b>Övrigt</b>							
Diverse verksamhetsinventarier				4,0	*	4,0	16,0
Ej kända projekt				3,0	3,0	3,0	9,0
<b>TOTALT INVESTERINGSBUDGET/INVESTERINGSPLAN</b>							
<b>2024-2026</b>		<b>1 650,5</b>	<b>72,5</b>	<b>563,8</b>	<b>806,4</b>	<b>563,5</b>	<b>1 933,7</b>
<b>Prognos ombudgetering från 2023 års budget</b>				<b>30,0</b>			<b>30,0</b>
<b>Total investeringsbudget/investeringsplan 2024-2026</b>				<b>593,8</b>	<b>806,4</b>	<b>563,5</b>	<b>1 963,7</b>

*Investeringsutgifter när det gäller mark- och exploateringsverksamhet medför intäkter vid försäljning. Utgifter för IT-investeringar delas med Tranemo kommun. Tranemo kommun finansiera cirka 36%*

## Faser för beräkning av investeringsutgifter vid fleråriga lokalprojekt

Förvaltningen använder fyra olika faser vid beräkning av investeringsutgifter för fleråriga lokalprojekt. Faserna är: indikationsfasen, bedömningsfasen, beräkningsfasen och genomförande. Nedan följer en kort beskrivning av de olika faserna:

### Indikationsfasen (1)

I indikationsfasen utförs beräkningen på övergripande projektinformation vad avser mängder och baseras på schabloner. Till exempel antal barn, lägenheter, kvadratmeter.

Den projektspecifika informationen kompletteras med erfarenhetsdata från liknande projekt. Förstudie genomförs.

Indikationen kan ha en differens uppemot 25–30% i relation till total investeringsutgift beroende på typ av projekt (ny-, om- eller tillbyggnad) och komplexitet. Detta under förutsättning att projektinformationen inte förändras.

### Bedömningsfasen (2)

I bedömningsfasen genomförs förprojektering utifrån projektdirektiv. Skisser tas fram. Bedömningen utförs fortfarande genom schabloner men på mer precis information om utgiftsbetydande faktorer såsom mängd, kvalitet på mark, stomme, eventuellt förvärv med mera.

Den projektspecifika informationen kompletteras med erfarenhetsdata från liknande projekt.

Bedömningen kan ha en differens uppemot 15–25% i relation till total investeringsutgift under förutsättning att projektinformationen inte förändras.

### Beräkningsfasen (3)

I beräkningsfasen utförs beräkningen på mer detaljerad projektinformation. Projektering genomförs och kalkylhandlingar framtagna såsom exempelvis konstruktions- och systemhandlingar.

Underlaget som tas fram ligger till grund för upphandling.

Beräkningen kan ha en differens uppemot 10–15% i relation till total investeringsutgift under förutsättning att projektinformationen inte förändras.

### Genomförandefasen (4)

Upphandling genomförs utifrån framtagna handlingar i enlighet med lagen om offentlig upphandling och kommunens styrdokument.

Den totala investeringsutgiften kan även inom denna fas komma att förändras på grund av ändring-, tillägg- eller avgåendeutgifter (ÄTA-utgifter). Exempelvis genom nya krav på gestaltning, tillägg såsom fler grupperum eller oförutsedda faktorer.

## **Kommentarer investeringsbudget/investeringsplan 2024-2026**

### **Skola 7-9 i Timmele**

Lokalerna i Timmele är i dåligt skick och i stort sett ursprungligt skick från 1980. Behovet att skapa fräscha och anpassade lokaler är stort. Förstudie behöver prioriteras så att nybyggnad är möjlig. Kommer att genomföras i ett partnersamarbete.

Projektet är i indikationsfasen (1).

### **Nya skola 7-9 i Lövåsen**

Beslut har tagits om placering av skolorna i centralorten. En vid Stenbocksskolan och den andra i Lövåsen. En ombyggnation planeras på Stenbocksskolans område. Förstudie genomförs i ett partnersamarbete.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klar under 2027.

### **Skola 7-9 Stenbocksskolan**

Beslut har tagits om placering av skolorna i centralorten. En vid Stenbocksskolan och den andra i Lövåsen. En ombyggnation planeras på Stenbocksskolans område. Förstudie genomförs i ett partnersamarbete.

Projektet är i indikationsfasen (1).

### **Ny skola F-6 i Ulricehamn**

En ny grundskola behövs i Ulricehamn. Fram till den står klar hyrs tillfälliga lokaler vid Ulrikaskolan för att höja kapaciteten. Behovet är en skola för 555 elever inkluderat en särskola för 30 elever. Placering i Sanatorieskogen.

Projektet är i beräkningsfasen (3). Första kalkyl framtagen på programhandlingar. Idrottshall för matchspel samt läktare och tillhörande entré ingår i projektet. Dessa delar ingår inte i funktionsprogrammet för skolan.

Projektet beräknas vara klart under 2026.

### **Ny förskola Dalum**

Förskolan i Dalum planeras för en flytt till lokaler hos Stubo som ska byggas om. Detta kommer att innebära en utökning med 40 platser och kommer att möta behovet i området.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under slutet av 2025.

### **Samverkanshus vård- och omsorgsboende/förskola i Gällstad**

Kommunen behöver bättre lokaler för vård- och omsorgsboende och förskola i Gällstad. Förbättrad boendestandard, lärmiljö och arbetsmiljö kan tillgodoses i en byggnation av ett samverkanshus. Ett nytt vård- och omsorgsboende ger en långsiktig och kostnadseffektiv lösning jämfört med att bygga om det gamla äldreboendet som föreslås avyttras. En förskola i samma byggnad som boendet ger samverkansfördelar. Projekteringen utgår från ett behov om 60 boenden och förskola för 120 barn, vilket är en ökning från 48 boenden och 100 barn. Befintliga förskolor i Gällstad avvecklas. Detaljplan är klar.

Projekteringen behöver göras om i de delar som berörs av belysning och badrum. Dygnsrhythmbelysning ska ersätta nuvarande lösning. Badrum ska inredas med funktionell inredning som höjer brukarens självständighet och därigenom förbättrar arbetsmiljön för personalen.

Projektet är i indikationsfasen (1). Total yta är cirka 8 300 kvadratmeter inklusive vind. Projektet beräknas vara klart under 2026.

### **Ombyggnation gruppbostad Nillas väg och Karlslätt**

Om- och tillbyggnad av fyra äldre gruppbostad är planerad och delvis genomförd. Syftet är att göra dem attraktiva och ändamålsenliga enligt dagens krav på bostäder enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Fällornavägen och Markuslyckedreven har färdigställts. Nillas väg är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klar 2025. Karlslätt är i genomförandefasen (4) och beräknas vara klar under 2024.

### **Utökning personalutrymmen Lassalyckan**

Investeringen möjliggör att utöka personalutrymmen på Lassalyckan. Befintliga personalutrymmen i ishallen är alldeles för små för den personalstyrka som idag bemannar Lassalyckan. Nuvarande pentry och omklädningsrum är för trånga. Idag arbetar fem personer på Lassalyckan men inom kort förväntas personalstyrkan öka med ytterligare någon person. Personalen behöver större omklädningsrum, pentry samt kontorsutrymme för fler än en person i taget. Förändringen innebär också att samla Lassalyckans anläggningspersonal på ett och samma ställe.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klar under 2024.

### **Ny gruppbostad (Bergsäter)**

Nybyggnad av gruppbostad enligt LSS på 6 platser. Planerad att ligga på Bergsäter. Ett område som detaljplaneras för bostäder, äldreboende, förskola med mera.

Projektet är i indikationsfasen (1). Gruppboenden planeras inrymma 6 lägenheter. Total yta är cirka 600 kvadratmeter. Projektet beräknas vara klart under 2025.

### **Ny gruppboende (Sanatorieskogen)**

Nybyggnad av gruppboende enligt LSS på 6 platser. Planerad att ligga i Sanatorieskogen. Ett område som detaljplaneras för bostäder, skola med mera. Planeras att ersätta gruppboenden på Tåmarksgatan.

Projektet är i indikationsfasen (1). Gruppboenden planeras inrymma 6 lägenheter. Total yta är cirka 600 kvadratmeter. Projektet beräknas vara klart under 2026.

### **Nybyggnad boendedelar Ryttershov**

Antalet platser för särskilt boende i Ulricehamns tätort behöver utökas. Ryttershov kommer efter nybyggnationen att inrymma 85 lägenheter för 89 boende. Utökning med 15 lägenheter. Ombyggnad av befintligt G-H-hus, rivning av A-F-hus och nyproduktion av 9 nya avdelningar. Kommer att byggas i etapper för att möjliggöra kvarboende.

Dygnsrytmbelysning ska installeras. Badrum ska inredas med funktionell inredning som höjer brukarens självständighet och därigenom förbättrar arbetsmiljön för personalen.

Projektet är i beräkningsfasen (3). Ombyggnationen omfattar cirka 3 000 kvadratmeter och nyproduktionen 7 400 kvadratmeter. Projektet beräknas vara klart under 2028.

### **Boende socialpsykiatri**

Behov av ytterligare 12 lägenheter i ett boende liknande det som kommunen hyr på Jönköpingsvägen 2. Bedöms vara svårt att hitta en liknande byggnad som kommunen kan hyra.

Projektet är i indikationsfasen (1). Antal lägenheter är som två stycken gruppboenden LSS. Cirka 1 000 till 1 200 kvadratmeter. Projektet beräknas vara klart under 2026.

### **Ny förskola i Trädet**

Tidsbegränsat bygglov för befintlig förskola löper ut. Lokalerna finns i inhyrd modul i dåligt skick. Tanken är att köpa en ny modulbyggd förskola som placeras inom befintlig detaljplan i närheten av den gamla. Detta för att kunna möjliggöra en framtida flytt av byggnaden om behovet av förskoleplatser i Trädet minskar.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas kunna stå klart under 2025.

### **Lokaler för hemsjukvård och hemtjänst i Dalum**

I samband med att behovet av hemtjänst och hemsjukvård ökar behöver verksamheten fler personal och ytterligare kontorsplatser. Utredning pågår i syfte att lösa verksamhetens behov i befintliga lokaler på Parkgården.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under 2026.

### **Ny förskola i Blidsberg**

Förskolan i Blidsberg finns idag i Stubos lokaler. Den politiska målsättningen är att förskolan ska samlokaliseras med skolan i Blidsberg. Förstudie om det är möjligt genomförs under 2023. Sannolikt behöver en ny detaljplan upprättas för att en tillbyggnad ska vara möjlig.



Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas kunna stå klart under 2027.

### **Om- och tillbyggnad reception Höjdgatan**

Investeringen möjliggör att befintlig entré med tillhörande reception kan utvecklas för att kunna arbeta på ett mer professionellt sätt. Det är framför allt arbetsmiljö, säkerhet och tillgänglighet som motiverar en ombyggnad.

Förvaltningsbyggnaden har många arbetsplatser och konferenslokaler. Receptionen är en central punkt som besökare och medarbetare passerar i en strid ström under dagen. Nuvarande placering av reception ger svårigheter att möta kund som är på besök eller konferensdeltagare. I receptionens uppdrag finns att se till att besökare skriver in sig i huset på en besökslista. Många går förbi eller tar trappan direkt upp till våning 2, vilket gör att antalet personer som befinner sig i huset är oklart vid en eventuell evakuering. Avsikten med denna investering är också att höja säkerheten för medarbetare på Höjdgatan genom att få kontroll på att inte någon obehörig tar sig in och rör sig fritt i byggnaden. Säkerheten för de anställda i receptionen är idag kraftigt begränsad. Överfallslarm och reträttväg vid eventuella överfall eller hot finns inte.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under 2027.

### **Kulturhus**

Nuvarande stadsbibliotek ligger i före detta Nämndhuset som är en byggnad i dåligt skick och en avvecklingsfastighet.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under 2028.

### **Utökade lokaler Gällstad skola**

När förskolan flyttat sin verksamhet till samverkanshuset i Gällstad behöver de gamla lokalerna anpassas till skollokaler.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under 2027.

### **Ny byggnad för omklädning tennisbanor**

Befintlig byggnad utdömd på grund av omfattande mögelangrepp. Behöver uppföras en ny. Endast möjligt om en ny detaljplan för tennisbanorna tas fram.

Projektet är i indikationsfasen (1) och beräknas vara klart under 2027.

### **Mobil reservkraft**

Två till tre mobila reservkraftaggregat upphandlas under 2024. Parallellt genomförs ombyggnad av elinstallationerna i de prioriterade byggnaderna.

### **Laddinfrastruktur**

Nya krav från Boverket i nyproduktion men även i befintliga verksamhetsfastigheter. I de befintliga ska det finnas minst en laddningspunkt om det finns över 20 parkeringsplatser. Kommunen behöver ta fram en plan för utbyggnad av laddinfrastruktur. Tanken är att projektera fram ett underlag för installation i befintliga fastigheter under 2023 och därefter påbörja upphandling och installation. Genomförs löpande.

## **Energieffektivisering**

Energieffektiviserande åtgärder i byggnader som medför energibesparingar under lång tid och samtidigt höjer den tekniska statusen i kommunens byggnader. Hit hör investeringar i ny ventilation med hög återvinningsgrad, värmepump, injustering av värmesystem, LED-belysning och tilläggsisolering. Ny enhet som ska arbeta proaktivt med energibesparing kommer markant att öka behovet av investeringar.

## **Tillgänglighetsanpassning**

Tillgänglighetsanpassningar utifrån beredningen för delaktighet. Inventering av kommunens fastigheter är genomförd. Lagändringen som trädde i kraft 2015 innebär att bristande tillgänglighet är en form av diskriminering. Brister framgår av inventeringen och måste åtgärdas. Tanken är att genomförandet av åtgärderna ska pågå löpande. Kalkyler kommer att tas fram för att kunna bedöma omfattningen och därigenom kunna avgöra hur mycket medel som behöver avsättas.

## **Reinvesteringar fastigheter - utbyte av komponenter**

Från och med räkenskapsår 2015 tillämpas komponentavskrivning i Ulricehamns kommun. Om en fastighets/byggnads betydande delar har väsentligt olika nyttjandeperioder måste en fastighet/byggnad delas upp i komponenter. Tillkommande komponenter och utbyte av komponenter ska läggas till anskaffningsvärdet. Eventuellt återstående restvärde på en ersatt komponent ska då skrivas ned. Löpande underhåll ska kostnadsföras. Planerat underhåll, som inte redovisas som komponent, avser i första hand målningsunderhåll, markarbeten och underhåll av tekniska installationer.

## **Lokalanpassning Älmestad förskola**

Anpassningar enligt behovsuppdrag. Omdisponering av lokalerna, förbättra lekplatsutrustningen och nytt förråd. Ny brandskyddsdocumentation beställd. Oklart vilka åtgärder som behöver vidtas. Om bygglov behöver sökas kommer troligen krav ställas på bland annat handikappolett som kräver projektering och ökad utgift med 0,2 mnkr.

## **Tak-/väderskydd Ängsgårdens förskola Timmele**

Ängsgårdens förskola, som ligger i Timmele, är i behov av väderskydd för att barnen ska kunna sova ute. Det finns väderskydd på andra förskolor.

## **Passersystem Tvärred förskola**

Tvärreds förskola är i behov av ett passagesystem för sju dörrar för att öka säkerheten. Vid nyproduktion monteras liknande passagesystem.

## **Etablering multiarena Dalum**

Planeras för placering vid skolan.

## **Diverse projektering**

Det uppstår mindre projekt under året som inte är budgeterade.

## **Parkeringshus**

Behov finns att öka antalet centrumnära parkeringsplatser för att främja utvecklingen och öka tillgängligheten till stadskärnan. Investeringen ska föregås av en utredning för att hitta den optimala placeringen.

## **Skatepark upprustning/renovering**

Under 2025 planeras en större utbyggnad i betong av skateparken. Nuvarande skatepark har blivit för liten sett till antal användare och behöver därför uppdateras.

## **Utveckling av kommunala fritidsanläggningar**

Ulricehamns kommuns nätverk av spår och leder kräver ständiga anpassningar för att leva upp till sitt rykte. För att kunna upprätthålla en god kvalitet behöver insatser ibland genomföras med kort varsel. Idrotts- och friluftslivet är i ständig utveckling och för att hänga med behöver maskiner och annan utrustning uppgraderas/bytas ut med jämna mellanrum. Uppdatering och utveckling av sim- och sporthallen ingår också samt att nuvarande kvartersidrottsplatser behöver rustas upp. Platserna behöver uppdateras med exempelvis utegym och konstgräs för att bli en aktivitetsplats som attraherar flera.

Även upprustning av friluftsbaden ingår. Det behövs kontinuerliga reinvesteringar för att bibehålla kvalitet och säkerhet för besökare vid friluftsbad. Bryggornas flytelement behöver kontinuerligt ses över och dåliga delar bytas ut, eller helt ersättas med nya. Nya flytelement har också ett skalskydd så att microplaster inte hamnar i vattendrag. Även livräddnings- och lekutrustning i huvudsak utanför centralorten behöver bytas ut.

Idag finns det två tillgänglighetsanpassade badplatser i kommunen, Rånnaväg samt Sturebadet. Fler badplatser behöver förstärkas med både ramp och toaletter för att öka utbudet.

## **Pott för offentlig gestaltning**

Beräknas utifrån vilka investeringar som ska göras årligen. Enligt beslutad riktlinje för offentlig gestaltning (1%-regeln). 0,2 mnkr tas från investeringsbudgeten för att användas till inköp av konstkonsult, ta fram skisser, underhåll och annan drift. Från och med 2024 uppgår beloppet för offentlig gestaltning till 1,5 mkr årligen. Detta för att vara i fas med vad som är rimligt att hinna med. Sidoordnad beräkning görs för att se till att det inte över tid tillförs för lite eller för mycket medel.

## **Ny brygga i trä/betong i småbåtshamn**

Kön blir allt längre för att erhålla en plats i kommunens småbåtshamn. Den kan delvis tillskrivas effekterna av pandemin, men den förutan, skulle väntetiden för en båtplats vara flera år i relation till tillgång och efterfrågan. Tanken är att lägga i en ny brygga norr om befintliga bryggor vid nämndhuset med en kapacitet på cirka 42 platser. Investeringen kan bli aktuell under förutsättning av att erforderliga miljötillstånd lämnas för åtgärden.

## **Ny sarg B-hall**

Sargen i B-hallen bör bytas 2025. Den köptes 2013 begagnad och nu är det svårt att få reservdelar till den. Planen är att byta ut sargen i A-hallen och flytta den till B-hallen. Då erhålls en uppgraderad matchsarg med de nya reglerna på sarg i A-hallen.

## **Ny ismaskin**

Nuvarande ismaskin är drygt 11 år gammal men i praktiken är den 15–16 år då den betjänar två ishallar. Maskinen har nu kommit till den förslitningsnivå då reparations- och underhållskostnaderna blir allt högre från år till år. Det är angeläget med en ny maskin till 2025 för att garantera driftsäkerhet i anläggningen.

## **Container/moduler till Sommarvågen**

För att slippa hyra container/moduler varje år är det på sikt bättre att investera i egna containrar/moduler. Det underlättar för planering såväl som genomförande samt kan komma andra verksamheter till godo. Container/moduler kommer kunna hyras ut övrig tid av året till föreningar med flera.

## **Belysning C-plan Lassalyckan**

För att kunna bereda föreningar möjlighet att träna fotboll tidig vår och sen höst när det är mörkt bör C-plan kompletteras med belysning. Utredning av belysning för B-plan pågår.

## **Byte av konstgräs C-plan Lassalyckan**

2026 är konstgräset på C-plan 15 år gammalt. En konstgräsplan beräknas ha en livslängd på cirka 10 år vid fullt utnyttjande och på grund av skaderisken är det hög tid att byta.

## **Konstgräsplan utanför centralorten**

Under de senaste åren har behovet av konstgräsplaner ökat utanför centralorten. Investeringen är svår att bära för en enskild förening. Tanken är att bygga på kommunal mark och att ett driftavtal skrivs med en förening som ansvarar för driften. Projektet har påbörjats då ärendet fanns med i investeringsbudgeten för 2023. Ansökan om planbesked har skickats in till MSB. Detaljplan och projektering startar under 2024 och konstgräsplanen förväntas färdigställas under 2025.

## **Städmaskiner**

Det pågår ett aktivt arbete med övergång från leasing till egen maskinpark. Utbytet beräknas att ske under några år. Utöver utbyten behövs fler maskiner i takt med att nya objekt tillkommer. Serviceavtal ska kopplas till inköpen vid upphandling, vilket beaktas i investeringskalkyl.

## **Parker och lekplatser**

Årliga medel för upprustning och utveckling av parker samt utbyten av markutrustning i utemiljöer. Totalt finns 59 lekplatser på kommunal parkmark. Mindre upprustningar av lekplatser sker utifrån anmärkningar i den årliga säkerhetsbesiktningen. Som exempel kan nämnas:

- Planering av träd utifrån miljöförbättringar och utveckla stadsträdspopulationen.
- Inköp av utrustning för komplettering och utbyte av trasigt material.
- Kompletteringar och utbyte av växtmaterial.
- Renovering och utbyte av nedsliten parkutrustning.
- Renovering av grusade parkvägar.

## **Lekplatsrenovering**

En plan för renovering/utbyte har tagits fram för renovering av kommunens 59 lekplatser och förslaget är att tre lekplatser ska renoveras per år. Denna åtgärd kommer att behövas i många år för att de små kommuninvånarna ska få lekmiljöer att utvecklas i.

Förskoleverksamheten involveras i planeringsarbetet för att få med barnens perspektiv utifrån barnkonventionen.

## **Projektering och ombyggnad av Grodparken/Stureparken**

I samarbete med sektor MSB arbetas ett underlag fram under 2023 för att sedan upprustning/ombyggnad ska kunna genomföras under 2024–2025. I projektet ingår grönytor med träd och planteringar, markutrustning samt gångstråk till bro mellan Stureparken och strandpromenaden.

## **Renovering av grönytor Trappgatan.**

Växtytorna runt Trappgatan har under en längre tid varit nedgångna och flertalet klagomål har inkommit. I renoveringen ingår maskinarbeten, byte av jord och nytt växtmaterial.

## **Diverse investeringar inom köksverksamheten**

Investeringsmedlen kommer att användas till att förnya eller komplettera den utrustning som idag finns i köken. Det kan till exempel röra sig om diskmaskiner, kombiugnar, kokgrytor, kyl, frys samt packmaskiner.

## **Investeringar i It-utrustning**

Investeringsmedlen används till löpande inköp avseende datorer, plattor och skrivare som hyrs ut till verksamheten i Ulricehamn och Tranemo. Dessutom investeras i teknisk infrastruktur för It-driften. Exempelvis servrar, lagring, switchar och trådlösa accesspunkter.

## **Markförvärv och exploateringsverksamhet**

Årligen avsätts medel för markförvärv och exploateringsverksamhet. Medlen ska användas för att utöka den kommunala markreserven för att möjliggöra planläggning av nya bostads- och verksamhetsområden samt mark för kommunal service.

## **Genomförande av detaljplaner**

Årligen avsätts medel för genomförande av detaljplaner. Medlen används för att genomföra åtgärder på allmän platsmark som kommunen ansvarar för i framtagna detaljplaner.

## **Gator, vägar och trafikåtgärder**

Årligen avsätts medel för investeringar i gator, vägar och trafikåtgärder. Medel går årligen åt till att asfaltera gator samt för trafiksäkerhetsåtgärder där även statlig medfinansiering söks. Övriga medel används för specifika projekt som planeras och prioriteras i dialog med politiken.

Medel för att asfaltera gator kommer efter en beläggningsinventering att öka de kommande åren för att åstadkomma en godtagbar standard på kommunens vägnät.

## **Entré Ulricehamn**

Medel för projektering utbyggnad av Entré Ulricehamn. Projektet är avhängt hur Trafikverket ställer sig till att kommunen tar över väghållaransvaret för del av sträckan.

## **Utbyggnad av industriområde Rönnåsen etapp 2**

Medel för projektering och utbyggnad av kommunala anläggningar såsom gata, gång- och cykelväg samt park- och naturmark. Medel avses också användas för att ta hand om överskottsmassor i närområdet för att sedan användas under utbyggnaden.

## **Centrumutveckling, ombyggnation Storgatan**

Medel för projektering och ombyggnad för att tillgänglighetsgöra centrum samt ge möjlighet för verksamheter utmed Storgatan att anlägga uteserveringar.

## **Utbyggnad av bostadsområde Sanatorieskogen 1:3**

Medel för projektering och utbyggnad av kommunala anläggningar såsom gata, gång- och cykelväg samt park- och naturmark.

## **Utbyggnad av bostadsområde Lövåsen**

Medel för projektering och utbyggnad av kommunala anläggningar såsom gata, gång- och cykelväg samt park- och naturmark.

## **Välfärdsteknik**

Investeringen möjliggör fortsatt god vård och omsorg med tillfredställande säkerhet och mobilitet. 2024 och 2025 innefattar bland annat installation av larmsystem, hotellås och låssystem på två gruppboendestäder som planeras att byggas om.

## **Inventarier ombyggnationer gruppboendestäder**

Inventarier till om- och tillbyggnader av äldre gruppboendestäder.

## **Inventarier nybyggnad boendedelar Ryttershov**

Inventarier till utökning av platser på vård- och omsorgsboende Ryttershov.

## **Inventarier nya gruppboendestäder**

Inventarier till nya gruppboendestäder.

## **Inventarier samverkanshus Gällstad**

Inventarier till nytt vård- och omsorgsboende i Gällstad.

## **Inventarier boende socialpsykiatri**

Inventarier till ytterligare 12 lägenheter i ett boende liknande det som kommunen hyr på Jönköpingsvägen 2.

## **Utrustning digitala nationella prov**

Skapa tekniska förutsättningar för att digitala nationella prov ska kunna genomföras. Accesspunkter och hörlurar.

## **Inventarier ny skola F-6 i Ulricehamn**

Inventarier till de nya lokalerna.

## **Inventarier samverkanshus Gällstad**

Inventarier till de nya lokalerna.

## **Inventarier ny förskola i Dalum**

Inventarier till de nya lokalerna.

## **Inventarier ny förskola Trädet**

Inventarier till de nya lokalerna.

## Diverse verksamhetsinventarier

Löpande anskaffningar till verksamheten.

## Ej kända projekt

Medel för angelägna investeringar som aktualiseras under löpande budgetår.

### 3.3 Resultatbudget

Belopp i mnkr	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	282,5	252,4	259,7	266,5	273,2
Verksamhetens kostnader	-1 781,0	-1 856,9	-1 960,8	-2 023,0	-2 117,0
Avskrivningar/Nedskrivningar	-79,8	-101,2	-82,0	-85,0	-91,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 578,3</b>	<b>-1 705,7</b>	<b>-1 783,1</b>	<b>-1 841,5</b>	<b>-1 934,8</b>
Skatteintäkter	1 218,8	1 274,7	1 304,0	1 369,0	1 427,8
Generella statsbidrag och utjämnning	439,0	469,7	501,6	480,2	484,6
Finansiella intäkter	13,1	23,3	28,5	31,0	35,0
Finansiella kostnader	-22,9	-9,4	-31,0	-41,0	-48,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>69,7</b>	<b>52,6</b>	<b>20,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-35,4</b>

## 3.4 Finansieringsbudget

Belopp i mnkr	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	69,7	52,6	20,0	-2,3	-35,4
Ej rörelsekapitalpåverkande poster mm	85,8	101,2	82,0	85,0	91,0
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>155,5</b>	<b>153,8</b>	<b>102,0</b>	<b>82,7</b>	<b>55,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nettoinvesteringar mm	-203,8	-257,3	-429,4	-596,2	-496,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-203,8	-257,3	-429,4	-596,2	-496,3
Övrigt kassaflöde	-143,4	95,0	327,4	513,5	440,7
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-191,7</b>	<b>-8,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## 3.5 Balansbudget

Belopp i mnkr	Utfall 221231	Prognos 231231	Budget 241231	Plan 251231	Plan 261231
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	2,5	2,7	2,5	2,3	2,6
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	985,2	1 049,6	1 089,6	1 119,6	1 189,6
-Maskiner och inventarier	84,7	109,5	129,5	159,5	189,5
-Övriga materiella anläggningstillgångar	205,0	300,0	500,0	700,0	1 000,0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 274,9</b>	<b>1 459,1</b>	<b>1 791,1</b>	<b>1 979,1</b>	<b>2 379,1</b>
Finansiella anläggningstillgångar	984,3	1 015,0	1 155,0	1 355,0	1 555,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 261,7</b>	<b>2 476,8</b>	<b>2 876,6</b>	<b>3 336,4</b>	<b>3 936,7</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	<b>2,4</b>	<b>2,3</b>	<b>2,1</b>	<b>1,9</b>	<b>1,8</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
-Förråd/lager	10,5	7,1	7,1	10,0	10,0
-Fordringar	163,0	112,5	114,6	110,0	120,0
-Kassa och bank	30,0	40,0	40,0	40,0	40,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>203,5</b>	<b>159,6</b>	<b>161,7</b>	<b>160,0</b>	<b>170,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 467,6</b>	<b>2 638,7</b>	<b>3 040,4</b>	<b>3 498,3</b>	<b>4 108,5</b>

	Utfall 221231	Prognos 231231	Budget 241231	Plan 251231	Plan 261231
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
-Årets resultat	69,7	52,6	20,0	-2,3	-35,4
-Resultatutjämningsreserv	51,4	51,4	51,4	51,4	51,4
-Övrigt eget kapital	1 460,4	1 530,1	1 582,7	1 602,7	1 600,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 581,5</b>	<b>1 634,1</b>	<b>1 654,1</b>	<b>1 651,8</b>	<b>1 616,4</b>
<b>Avsättningar</b>					
-Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18,1	15,7	17,2	17,7	17,9
-Andra avsättningar	17,8	5,8	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>35,9</b>	<b>21,5</b>	<b>17,2</b>	<b>17,7</b>	<b>17,9</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	533,9	663,0	990,4	1 503,9	1 944,6
Kortfristiga skulder	316,3	320,1	378,7	324,9	529,6
<b>Summa skulder</b>	<b>850,2</b>	<b>983,1</b>	<b>1 369,1</b>	<b>1 828,8</b>	<b>2 474,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>2 467,6</b>	<b>2 638,7</b>	<b>3 040,4</b>	<b>3 498,3</b>	<b>4 108,5</b>

## 4 Koncernen

### 4.1 Avkastningskrav på bolagen med mera

I ägardirektiven för bolagen anges att avkastning, utdelning, justeringar för marknadsmässig ränta med mera ska fastställas i samband med budget. För budgetåret 2024 fastställs dessa enligt följande:

#### **Ulricehamns Stadshus AB**

##### **Avkastning**

Inget avkastningskrav ställs på bolaget.

##### **Utdelning**

Inget utdelningskrav ställs på bolaget. Avkastningen balanseras i bolaget.

##### **Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift**

Fastställs till 0,38% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

##### **Övrigt**

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid. Bolagets verksamhet finansieras med koncernbidrag som erhålls från Ulricehamns Energi AB.

#### **Stubo AB**

##### **Avkastning**

Bolaget ska generera god totalavkastning dels genom att stärka det årliga ekonomiska resultatet, dels genom att förvalta bolagets fastigheter så att det sker en tillväxt av marknadsvärdet på fastighetsbeståndet.

Bolaget ska över en löpande femårsperiod generera en avkastning på minst fem procent på fastighetsinnehavets marknadsvärde.

Med avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde avses årets resultat, exklusive räntekostnader och avskrivnings-/nedskrivningskostnader, i relation till det genomsnittliga marknadsvärdet under perioden.

##### **Utdelning**

Inget utdelningskrav ställs på bolaget. Avkastningen balanseras i bolaget.

##### **Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift**

Fastställs till 0,48% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

## Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid.

## Ulricehamns Energi AB

### Avkastning

Marknadsmässigt avkastningskrav fastställs baserat på 5% av justerat eget kapital enligt 2022 års bokslut. Omräknat för latent skatteskuld innebär detta att bolagets justerade egna kapital vid bokslutet 2022 har uppgått till cirka 465 mnkr. Detta innebär att bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt år 2024 ska uppgå till lägst 23,3 mnkr.

### Utdelning och koncernbidrag

Bolaget ska lämna koncernbidrag med 12,1 mnkr. (2023: 11,5 mnkr). I övrigt ställs inget utdelningskrav utan resterande avkastning balanseras i bolaget.

### Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Fastställs till 0,21% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

## Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid.

## Näringsliv Ulricehamn AB

### Avkastning

Inget avkastningskrav ställs på bolaget.

### Utdelning

Inget utdelningskrav ställs på bolaget. Eventuell avkastning balanseras i bolaget.

### Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Fastställs till 0,40% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

## Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid. Bolagets verksamhet finansieras i huvudsak med koncernbidrag som erhålls från Ulricehamns Energi AB.

## 4.2 Finansieringsramar

I samband med budget fastställer kommunfullmäktige en årlig limit för kommunkoncernens totala upplåning. Limiten fördelas till Ulricehamns kommun och kommunens bolag via kommunens internbank.

Kommunfullmäktige har tidigare fattat beslut om finansieringsramar för 2023:

	Limit koncernkonto 2023 (mnkr)
Ulricehamns Energi AB	433,0
Stubo AB	415,0
NUAB	3,0
Ulricehamns kommun	168,0
Ulricehamns Stadshus AB	86,0
Brf Parkgården	46,0
<b>Summa</b>	<b>1 151,0</b>

### Nyupplåning och omsättning av lån till och med 2024-12-31

Aktuell låneskuld per 2023-09-30 för samtliga bolag inom koncernen och Brf Parkgården uppgår till 735,1 mnkr. Eftersom kommunen lånar ut egna medel och likvida medel från NUAB om 54,3 mnkr till bolagen uppgår kommunkoncernens totala låneskuld till 680,8 mnkr.

Ulricehamnsalliansens förslag till finansieringsramar till och med 2024-12-31 innebär att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunkoncernens skulder, med totalt 644,2 mnkr till och med 2024-12-31.

Ulricehamnsalliansens förslag till finansieringsramar innebär även att kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning inom kommunen, samtliga bolag inom koncernen och Brf Parkgården.

	Limit på koncernkonto 2024 (mnkr)	Aktuell låneskuld 2023-09- 30	Ram för nyupplåning till och med 2024-12-31
Ulricehamns Energi AB	475,0	305,3	
Stubo AB	415,0	300,0	
NUAB*	3,0	-8,1	
Ulricehamns kommun*	300,0	-46,2	
Ulricehamns Stadshus AB	86,0	86,0	
Brf Parkgården	46,0	43,8	
<b>Summa</b>	<b>1 325,0</b>	<b>680,8</b>	<b>644,2</b>

\* Utlåningen 2023-09-30 överstiger inlåningen med 54,3 mnkr.

## 4.3 Resultatbudget för koncernen Ulricehamns Stadshus AB 2024

	<u>Stadshus AB</u>	<u>Stubo</u>	<u>UEAB</u>	<u>NUAB</u>	<u>KONCERNEN</u>
Belopp i tkr					
Rörelsens intäkter	412	96 664	349 782	1 000	447 858
Rörelsens kostnader	-612	-89 238	-306 134	-10 700	-406 684
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-200</b>	<b>7 426</b>	<b>43 648</b>	<b>-9 700</b>	<b>41 174</b>
<u>Finansiella poster:</u>					
Ränteintäkter	0	200	35	0	235
Räntekostnader	<u>-2 200</u>	<u>-11 100</u>	<u>-13 300</u>	<u>0</u>	<u>-26 600</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 400</b>	<b>-3 474</b>	<b>30 383</b>	<b>-9 700</b>	<b>14 809</b>
<u>Bokslutsdispositioner</u>					
Erhållna koncernbidrag	2 400			9 700	12 100
Lämnade koncernbidrag			-12 100		-12 100
Obeskattade reserver			-18 183		-18 183
<b>Resultat före skatt</b>	<b>0</b>	<b>-3 474</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-3 374</b>

## 4.4 Budget 2024

### Ulricehamns Stadshus AB

Ulricehamns Stadshus AB är ett av Ulricehamns kommun helägt aktiebolag. Ulricehamns Energi AB (UEAB), Stubo AB samt Näringsliv Ulricehamn AB (NUAB) är helägda dotterbolag till Ulricehamns Stadshus AB.

Koncernens bolag ska i samverkan med kommunen arbeta för att realisera de mål och uppdrag som fastställs av kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Bolagen ska aktivt medverka i arbetet för att befolkningsmålet ska kunna uppnås.

Ulricehamns kommun är i en tillväxtfas. Utvecklingen av Rönnåsen, pågående och planerade nya bostadsområden är viktiga tillväxtfaktorer.

Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolagen ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.

Koncernbidrag från UEAB beräknas för 2024 kunna erhållas med 12,1 mnkr varav 9,7 mnkr kommer att överföras till NUAB.

Det budgeterade ekonomiska resultatet före skatt 2024 uppgår till cirka -3,4 mnkr.

## Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>INTÄKTER</b>			
Försäljning	413	412	412
Övriga intäkter	0	0	0
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>413</b>	<b>412</b>	<b>412</b>
<b>KOSTNADER</b>			
Personalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	-629	-612	-612
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-629</b>	<b>-612</b>	<b>-612</b>
<b>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</b>	<b>-216</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
Summa avskrivningar	0	0	0
Summa rörelsekostnader	-629	-612	-612
<b>RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-216</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	4 900	0	0
Ränteintäkter	0	0	0
Räntekostnader	-609	-1 800	-2 200
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>4 291</b>	<b>-1 800</b>	<b>-2 200</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>4 075</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 400</b>
<b>Koncernbidrag</b>			
Erhållet koncernbidrag	500	2 000	2 400
Lämnat koncernbidrag	0	0	0
<b>Summa koncernbidrag</b>	<b>500</b>	<b>2 000</b>	<b>2 400</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>4 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Övriga bokslutsdispositioner			
Skatt	-41		
<b>RESULTAT EFTER SKATT</b>	<b>4 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0	0
-Maskiner och inventarier	0	0	0
-Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiella anläggningstillgångar	286 275	286 275	286 275
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>286 275</b>	<b>286 275</b>	<b>286 275</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
-Förråd/lager	0	0	0
-Fordringar	407	300	300
-Kassa och bank	7 776	2 800	2 745
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>8 183</b>	<b>3 100</b>	<b>3 045</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>294 458</b>	<b>289 375</b>	<b>289 320</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
-Bundet eget kapital	10 000	10 000	10 000
-Fritt eget kapital	193 441	193 075	193 075
-Årets resultat	4 534	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>207 975</b>	<b>203 075</b>	<b>203 075</b>
Obeskattade reserver	145	145	145
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>145</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	86 000	86 000	86 000
Kortfristiga skulder	338	155	100
<b>Summa skulder</b>	<b>86 338</b>	<b>86 155</b>	<b>86 100</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>294 458</b>	<b>289 375</b>	<b>289 320</b>

## Stubo AB

Hyresförhandlingen utgår från trepartsöverenskommelsens beräkningsmodell och arbetssätt. Sveriges Allmännyttta, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna Sverige har enats om grunderna för de årliga förhandlingarna. Första förhandlingsåret var 2023.

Hyresförhandlingen för 2024 har ännu inte påkallats. För att möta de kraftiga kostnadsökningarna samt det stora underhållsbehovet har bolaget behov av kraftigt höjda hyror men för denna budget har en höjning på 5,0% från och med 2024-01-01 bedömts som rimlig.

Den ekonomiska uthyrningsgraden för bostäder har beräknats till 98%. Vakansen för lokaler beräknas till 0,6 mnkr då flera servicelokaler är outhyrda. Intäkter och kostnader för under året tillskapade lägenheter fyra lägenheter med beräknat färdigställandedatum 1 mars 2024 är beaktade i budgeten.

Nedan återfinns kommentarer kring några av posterna i budgeten:

Resultatet före skatt 2024 är budgeterat till -3,5 mnkr varav utrangeringar avser 3,9 mnkr. Omsättningen beräknas uppgå till cirka 96,7 mnkr. Det egna kapitalet beräknas till cirka 164 mnkr och soliditet på 33%. Medelvärdet av soliditeten bland företag inom Sveriges Allmännyttta år 2022 är 34% och företagsstorlek 100–1 999 där Stubo ingår är soliditeten 23%. Belåningsgraden för fastigheter, vilken är beräknad på nettoskulden av koncernkrediten, beräknas till 63% (riket 63%). Räntetäckningsgraden beräknas till 0,7%. Räntekostnaderna för 2024 är beräknade efter en medelränta på 3,63%, varav kreditkostnaderna uppgår till 0,48% för kommunens borgensåtagande. Räntan baseras efter ränteprognoz daterad augusti 2023. Den genomsnittliga krediten under året beräknas per 2024-12-31 uppgå till 305 mnkr. Pågående och kommande investeringar för 2024 ryms inom beviljad finansieringsram om 415 mnkr som är antagen av kommunfullmäktige. Avkastningen för perioden beräknas till 5,2%. Ett genomsnitt för åren 2020–2024 är 5,2%.

Driftskostnader beräknas öka med 6% för fastighetsskötsel och administration, vatten och avlopp 17%, renhållning 8%, elnät 10% samt fjärrvärme 8% från och med 2024-07-01. Lönekostnaderna för 2024 beräknas höjas, efter löneparternas riktmärke, med 3,3% från och med den 1 april 2024. Bolaget har ett rörligt elavtal och påverkas direkt av förändringar på elmarknaden. Prognosen för den rörliga elkostnaden under 2024 beräknas till 1 kr per kWh. Därutöver tillkommer skatter och avgifter. Central administration beräknas öka 2024 med 8% för bland annat konsultation vid energieffektivisering.

Byggnaderna på Stockrosvägen planeras att rivs hösten 2023. I det fall byggnaderna är helt rivna vid årsskiftet kommer dessa att utrangeras med 3,4 mnkr 2023. Då det finns en osäkerhet kring om byggnaderna kommer att vara helt rivna 2023 har utrangeringen beaktats i budgeten 2024. Utöver utrangeringen av byggnaderna på Stockrosvägen har utrangeringar för fastigheten Sydafrika 8 beaktats med 0,5 mnkr, vilket innebär en total utrangering om 3,9 mnkr för 2024. Utrangeringar återfinns under posten övriga driftkostnader.

Underhållet beräknas uppgå till 15 mnkr och avser fastighetsunderhåll och energieffektivisering, vilket är en sänkning med 2 mnkr från 2023. Byggekostnadsindex (BKI) för flerbostadshus, som avser årsförändringen av byggekostnaderna, har ökat med 9% i augusti 2023 (13,8% augusti 2022 och 7,0% augusti 2021) och beräknas öka men i minskad

takt 2024. Nivån på underhållet är dock avhängt på utfallet av årets hyresförhandling med Hyresgästföreningen.

Planprocess för del två av Stockrosen 1 (övre delen av fastigheten, Stockrosvägen) pågår. Nuvarande byggnader på Stockrosvägen planeras att rivas under hösten 2023 för att möjliggöra nybyggnation. Det pågår även en detaljplaneprocess för "gamla torget i Dalum".

En ombyggnation på Storgatan 36 från en lokal till fyra lägenheter, relining samt byte av fönster pågår och förväntas färdigställas mars 2024.

Under 2024 fortsätter arbetet i enlighet med lagd plan, vilket innebär fokus på framtida nyproduktion och förbättringar i befintligt fastighetsbestånd.

Viktiga planerade förändringar i verksamheten:

- På Stockrosen 1, etapp två, ändring av detaljplanen pågår för att möjliggöra nybyggnation. Detaljplanen förväntas vinna laga kraft hösten 2023. Beslut om rivning av befintliga byggnader på Stockrosvägen och projektering av nybyggnation ska därefter fattas.
- Satsningen på ökad trygghet och trivsel i bostadsområdets fortsätter med ytterligare förbättringar i utemiljöer, översyn av belysningar såväl utomhus som i trappuppgångar och källare, installation av passersystem samt modernisering av tvättstugor.
- Arbetet med att minska energiförbrukningen i fastigheterna fortsätter med såväl åtgärder i byggnadernas klimatskal som åtgärder i fastigheternas värmesystem samt datoriserad driftövervakning.

Ulricehamns kommuns positiva utveckling och befolkningstillväxt är grunden för en god efterfrågan på bostäder. Stubo AB planerar långsiktigt att nyproducera lägenheter för att möta kommunens tillväxt. Även befintligt fastighetsbestånd kräver stora investeringar. Beräknad underhållsskuld där även komponentbyten beaktas är 774 kr/kvm per år för de kommande tio åren. Sammantaget innebär detta att bolaget är i en investeringsintensiv period. I takt med ökade investeringar ökar även bolagets belåningsgrad. Ränte- och konjunkturutveckling tillsammans med utvecklingen på bostadsmarknaden blir avgörande faktorer för bolagets ekonomi på både kort och lång sikt.

## Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>INTÄKTER</b>			
Försäljning	82 990	89 808	94 164
Övriga intäkter	2 922	3 700	2 500
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>85 912</b>	<b>93 508</b>	<b>96 664</b>
<b>KOSTNADER</b>			
Personalkostnader	-15 391	-16 022	-16 551
Övriga kostnader	-50 011	-55 677	-59 249
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-65 402</b>	<b>-71 699</b>	<b>-75 800</b>
<b>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</b>	<b>20 510</b>	<b>21 809</b>	<b>20 864</b>
Avskrivningar	-10 833	-12 411	-13 438
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-10 833</b>	<b>-12 411</b>	<b>-13 438</b>
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-76 235</b>	<b>-84 110</b>	<b>-89 238</b>
<b>RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER</b>	<b>9 677</b>	<b>9 398</b>	<b>7 426</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	36	0	0
Ränteintäkter	42	200	200
Räntekostnader	-3 154	-6 747	-11 100
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-3 077</b>	<b>-6 547</b>	<b>-10 900</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>6 600</b>	<b>2 851</b>	<b>-3 474</b>
<b>Koncernbidrag</b>			
Erhållet koncernbidrag	0	0	0
Lämnat koncernbidrag	0	0	0
<b>Summa koncernbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>6 600</b>	<b>2 851</b>	<b>-3 474</b>
Övriga bokslutsdispositioner	0	0	0
Skatt	-1 790		
<b>RESULTAT EFTER SKATT</b>	<b>4 810</b>	<b>2 851</b>	<b>-3 474</b>

## Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	494 955	483 245	477 714
-Maskiner och inventarier	1 614	2 598	1 789
-Övriga materiella anläggningstillgångar	1 272	7 183	10 149
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>497 841</b>	<b>493 026</b>	<b>489 652</b>
Finansiella anläggningstillgångar	242	242	242
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>498 083</b>	<b>493 268</b>	<b>489 894</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
-Förråd/lager	0	0	0
-Fordringar	30 514	3 259	3 300
-Kassa och bank	0	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>30 514</b>	<b>3 259</b>	<b>3 300</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>528 597</b>	<b>496 527</b>	<b>493 194</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
-Bundet eget kapital	52 529	52 529	52 529
-Fritt eget kapital	107 226	112 036	114 885
-Årets resultat	4 810	2 851	-3 474
<b>Summa eget kapital</b>	<b>164 565</b>	<b>167 416</b>	<b>163 940</b>
Obeskattade reserver	4 118	4 200	4 200
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>4 118</b>	<b>4 200</b>	<b>4 200</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	337 947	304 714	305 053
Kortfristiga skulder	21 967	20 197	20 001
<b>Summa skulder</b>	<b>359 914</b>	<b>324 911</b>	<b>325 054</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>528 597</b>	<b>496 527</b>	<b>493 194</b>

## Ulricehamns Energi AB

Ulricehamns Energi AB har alltjämt en ökad efterfrågan på utbyggnad av infrastruktur. Nya områden tillkommer och förstärkning av befintliga anslutningar efterfrågas. Den positiva utvecklingen i Ulricehamns kommun påverkar investeringsnivån men även driftskostnaderna för bolaget. Samtidigt förväntas efterfrågan på energileveranser under 2024 fortsatt vara återhållsamma, vilket beror på det allmänna konjunktur- och inflationsläget. Under året förväntas leverantörspriserna på bland annat energi, metaller, plast och skogsråvara stiga kraftigt, men även komponenter och fordon. Kostnadsökningarna är i dagsläget inte kända fullt ut varför det är svårt att veta om kompensation finns i de nu aviserade taxa-/prisjusteringarna till kund. Leveranstiderna från leverantörer förväntas fortsatt vara långa och osäkra.

För att möta efterfrågan ingår i budgeten en fortsatt hög investeringsnivå för 2024–2026. Som exempel kan nämnas ombyggnad av Storgatan, Rönnåsen 2 och utbyggnaden av Sanatorieskogen och Lövåsen samt nytt område i Gällstad. Fritidshusområdet vid Mogden ska anslutas till VA-nätet samt arbete med ny vattentäkt i Högagärde fortsätter de kommande åren. Till detta kommer också nödvändiga förstärkningar av nuvarande elnät drivet av ökad efterfrågan. Arbetet med uppgradering till nya smarta elmätare pågår drivet av nya lagkrav. Lagkrav inom avfall driver investeringar gällande fastighetsnära insamling från flerbostadshus, övertagande av återvinningsstationer samt införandet av flerfackskärsl för avfallsinsamling. Dessutom finns behov av att bygga ut kontoret på Karlsnäsvägen på grund av trångboddhet. Till detta kommer renovering och ombyggnad av fordonsverkstaden.

Visionen ”Bredband till alla” kvarstår och nu är målet att erbjuda mer än 99% av kommunens alla hushåll och företag fiberanslutning till 2024. De områden som återstår befinner sig på landsbygden och anslutning till rimlig kostnad möjliggörs med hjälp av bidrag från Post- och telestyrelsen. Samtidigt med nedgrävning av fiber markförläggs också elnätets äldre luftledningarna.

Kommande Energi- och miljöcenter (EMC) finns med i budgeten för kommande åren och kommer så göra tills nytt avloppsreningsverk kan tas i drift. Under 2024 kommer arbetet att fortgå med driftsättning av ny fjärrvärmepanna med tillhörande flisförråd. Parallellt pågår tillståndsprocessen för nytt avloppsreningsverk.

Priset för vatten och avlopp höjs med i genomsnitt 0,8 öre/l, vilket motsvarar en höjning med cirka 17% varav avsättning till VA-fond för framtida investering i nytt avloppsreningsverk utgör 7%. Renhållningstaxan höjs i genomsnitt med 16 kr per månad. Det motsvarar en höjning med 8%. För elnätet beräknas från 2024-01-01 en preliminär höjning med 10%. För fjärrvärmes taxan beräknas från 2024-07-01 preliminärt höjas med 10%. Ytterligare prisjusteringar kan bli aktuellt under året beroende på kostnaden för råmaterial.

Resultatet före skatt och bokslutsdispositioner beräknas uppgå till cirka 30 mnkr varav 12,1 mnkr lämnas i koncernbidrag. Investeringsnivån för 2024 beräknas uppgå till 162 mnkr, 2025 165 mnkr och för 2026 146 mnkr. Soliditeten sjunker och beräknas för 2024 bli cirka 40%. Det genomsnittliga lånebehovet för 2024 beräknas uppgå till 380 mnkr med en lånelimit på 475 mnkr.

Bolagets arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare med hög trivsel och frisknärvaro fortgår med såväl hälsoprojekt som trivselprojekt. För att möta efterfrågan på bolagets produkter har förstärkning av personalresurser skett successivt under 2023 och fortsätter under 2024.

UEAB fortsätter sin digitaliseringsresa och kommer att under 2023–2025 ta nästa steg då ett projekt för ett nytt GIS-system planeras att påbörjas. Även byggnation av internt kommunikationsnät och systemstöd för insamling av mätvärden kommer att påbörjas.

## Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>INTÄKTER</b>			
Försäljning	307 907	297 160	330 782
Övriga intäkter	18 762	16 850	19 000
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>326 669</b>	<b>314 010</b>	<b>349 782</b>
<b>KOSTNADER</b>			
Personalkostnader	-65 240	-70 950	-77 500
Övriga kostnader	-162 712	-160 100	-173 534
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-227 952</b>	<b>-231 050</b>	<b>-251 034</b>
<b>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</b>	<b>98 717</b>	<b>82 690</b>	<b>98 748</b>
Avskrivningar	-44 696	-48 150	-55 100
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-44 696</b>	<b>-48 150</b>	<b>-55 100</b>
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-272 648</b>	<b>-279 200</b>	<b>-306 134</b>
<b>RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER</b>	<b>54 021</b>	<b>34 810</b>	<b>43 648</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter	60	90	35
Räntekostnader	-1 991	-5 700	-13 300
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-1 931</b>	<b>-5 610</b>	<b>-13 265</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>52 090</b>	<b>29 200</b>	<b>30 383</b>
<b>Koncernbidrag</b>			
Erhållet koncernbidrag	0	0	0
Lämnat koncernbidrag	-9 400	-11 500	-12 100
<b>Summa koncernbidrag</b>	<b>-9 400</b>	<b>-11 500</b>	<b>-12 100</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>42 690</b>	<b>17 700</b>	<b>18 283</b>
Övriga bokslutsdispositioner	-36 600	-17 600	-18 183
Skatt	-14		
<b>RESULTAT EFTER SKATT</b>	<b>6 076</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



## Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	6 311	5 515	4 719
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	798 420	803 516	809 215
-Maskiner och inventarier	30 709	42 098	53 486
-Övriga materiella anläggningstillgångar	108 406	199 320	290 234
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>937 535</b>	<b>1 044 934</b>	<b>1 152 935</b>
Finansiella anläggningstillgångar	142	142	142
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>943 988</b>	<b>1 050 591</b>	<b>1 157 796</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
-Förråd/lager	6 274	6 500	4 500
-Fordringar	63 731	65 000	81 000
-Kassa och bank	43	50	10
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>70 048</b>	<b>71 550</b>	<b>85 510</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 014 036</b>	<b>1 122 141</b>	<b>1 243 306</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
-Bundet eget kapital	126 325	126 325	126 325
-Fritt eget kapital	10 987	17 063	17 163
-Årets resultat	6 076	100	100
<b>Summa eget kapital</b>	<b>143 388</b>	<b>143 488</b>	<b>143 588</b>
Obeskattade reserver	405 164	422 764	440 647
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>405 164</b>	<b>422 764</b>	<b>440 647</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	404 450	480 929	582 151
Kortfristiga skulder	61 034	74 960	76 920
<b>Summa skulder</b>	<b>465 484</b>	<b>555 889</b>	<b>659 071</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>1 014 036</b>	<b>1 122 141</b>	<b>1 243 306</b>

## Näringsliv Ulricehamn AB

Utifrån rådande omvärldsfaktorer står bolaget inför ökade kostnader och ovissa kostnadsökningar som berör både personalkostnader och externa kostnader. Digital närvaro ökar driftskostnader av digitala skyltar och besöksmätningpunkter.

Under 2024 kommer fortsatt arbete vara att tillsammans med näringslivet och kommunen stärka företagsklimatet.

Inför 2024 är en central fråga för bolaget en ökad ambitionsnivå när det gäller arbetet med evenemang. Tack vare bra grundarbete under de senaste åren har det funnits ett stort intresse för att förlägga evenemang i kommunen. Det är positivt utifrån flera nyckeltal kopplade till kännedom om Ulricehamn samt turistekonomiska värden. Det skapar även behov av mer struktur i hela kommunkoncernen när det gäller kostnader och arbetstimmar. En evenemangsstrategi är framtagen av NUAB och ska beslutas politiskt. Det finns egentligen behov av en ökad budget på 1 mnkr för att kunna anställa en projektledare för evenemang samt för att kunna bistå fler arrangörer med hjälp och marknadsföring i samband med större event. I dialog med moderbolaget har beslut tagits att inte gå upp med den önskade utökningen av budgeten.

Omvärldsfaktorer som ökad inflation, ökade räntekostnader och oroligheter i världen påverkar näringslivet. Det är en oviss framtid för många och flera företag ser en minskad tillväxt som följd. Det innebär att NUAB hela tiden behöver vara uppdaterade på dagsläget då det svänger snabbt och olika för olika branscher. Det finns ett fortsatt positivt intresse för Ulricehamn som etableringsort och för evenemang. Digitaliseringen driver på omställningstakten ytterligare, både för näringslivet och för NUAB som bolag samt öppnar för nya affärsmodeller och gör andra överflödiga.

## Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>INTÄKTER</b>			
Försäljning	1 385	870	900
Övriga intäkter	0	510	100
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 385</b>	<b>1 380</b>	<b>1 000</b>
<b>KOSTNADER</b>			
Personalkostnader	-5 552	-6 200	-6 100
Övriga kostnader	-4 311	-4 650	-4 386
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-9 863</b>	<b>-10 850</b>	<b>-10 486</b>
<b>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</b>	<b>-8 478</b>	<b>-9 470</b>	<b>-9 486</b>
Avskrivningar	-222	-220	-214
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-222</b>	<b>-220</b>	<b>-214</b>
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-10 085</b>	<b>-11 070</b>	<b>-10 700</b>
<b>RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-8 700</b>	<b>-9 690</b>	<b>-9 700</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
Ränteintäkter	0	0	0
Räntekostnader	0	0	0
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-8 700</b>	<b>-9 690</b>	<b>-9 700</b>
<b>Koncernbidrag</b>			
Erhållet koncernbidrag	8 900	9 500	9 700
Lämnat koncernbidrag			
<b>Summa koncernbidrag</b>	<b>8 900</b>	<b>9 500</b>	<b>9 700</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>200</b>	<b>-190</b>	<b>0</b>
Övriga bokslutsdispositioner	0		0
Skatt	-42		
<b>RESULTAT EFTER SKATT</b>	<b>158</b>	<b>-190</b>	<b>0</b>

## Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar		0	0
-Maskiner och inventarier	1 080	858	644
-Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 080</b>	<b>858</b>	<b>644</b>
Finansiella anläggningstillgångar	5	5	5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 085</b>	<b>863</b>	<b>649</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
-Förråd/lager	0	0	0
-Fordringar	588	500	400
-Kassa och bank	8 865	8 800	8 900
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>9 453</b>	<b>9 300</b>	<b>9 300</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>10 538</b>	<b>10 163</b>	<b>9 949</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
-Bundet eget kapital	300	300	300
-Fritt eget kapital	7 916	8 074	7 884
-Årets resultat	158	-190	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>8 374</b>	<b>8 184</b>	<b>8 184</b>
Obeskattade reserver	0	0	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	2 164	1 979	1 765
<b>Summa skulder</b>	<b>2 164</b>	<b>1 979</b>	<b>1 765</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>10 538</b>	<b>10 163</b>	<b>9 949</b>

## 4.5 Investeringsbudget/investeringsplan koncernbolagen 2024-2026

Projekt Belopp i mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt
<b>Ulricehamns Energi AB</b>				
Elnät	22,8	27,3	30,4	80,5
Gatubelysning	1,7	1,5	1,5	4,7
Fjärrvärme	26,7	13,7	13,8	54,2
Fiber	10,5	5,9	5,5	21,9
VA	67,4	64,2	52,2	183,8
Service	18,4	15,6	16,1	50,1
Miljö	5,8	24,2	12,5	42,5
Övrigt	9,1	13,1	14,0	36,2
<b>Stubo AB</b>				
<b>Nybyggnation</b>				
Förtätning Stockrosen 1, etapp 2	2,0	130,0		132,0
Nybyggnation, Gällstad			22,0	22,0
Ombyggnation och eventuell förtätning, Kullavägen Hökerum			65,0	65,0
<b>Ombyggnation</b>				
Ombyggnation lokaler till lägenheter	7,0	7,0		14,0
Energieffektivisering	3,0	3,0	3,0	9,0
Trygghetsskapande åtgärder och utemiljö	2,0	2,0	2,0	6,0
Fastighetsförbättringar	15,0	15,0	15,0	45,0
Ombyggnation centralorten; Karlslätt (etapp 1 och 2 av 4)		30,0	30,0	60,0
<b>TOTAL INVESTERINGSBUDGET/INVESTIERINGSPLAN 2024-2026</b>	<b>191,4</b>	<b>352,5</b>	<b>283,0</b>	<b>826,9</b>

## Specifikation på investeringsobjekt överstigande 5 mnkr

### UEAB

Avdelning	Vad	När	Belopp (mnkr)
Elnät	Förstärkning och reinvesteringar Ulricehamns tätort	2024-2026	22,0
	Förstärkning och reinvesteringar utanför Ulricehamns tätort	2024-2026	4,0
	Reinvesteringar Vistaholm mottagningsstation	2025-2026	22,0
	Ombyggnad Vist mottagningsstation	2025	6,5
	Nya elmätare	2024	15,3
	It-stöd system	2025-2026	3,5
	Ny traktorgrävare	2026	5,0
Gatubelysning	Större reinvesteringsprojekt	2024-2026	4,7
Fjärrvärme	Nya kunder och ledningsnät	2024-2026	28,4
	EMC värmeproduktion	2024-2025	11,0
	Gällstad ny produktionsanläggning	2026	5,0
Fiber	Fiberanslutningar (9600XX)	2024-2026	5,9
	Landsbygdsfiber (ULF)	2024-2026	5,9
VA	Gågatan etapp 2-4	2024	21,0
	Mogden VA-anslutning	2024-2025	19,5
	Nybyggnad Rönnåsen 2	2024	8,5
	Fjärravlästa vattenmätare	2024-2026	6,6
	Sanatorieskogen	2024-2026	14,3
	Nybyggnad Lövåsen	2024-2026	10,5
	Energi- och miljöcenter (EMC)	2024-2026	43,2
Miljö	Maskinhall	2025	9,0
	Avfallskärl	2025-2026	24,0
Service	Personbilar	2024-2026	38,0
	Tunga fordon, montörsbilar	2024-2026	9,0
Övrigt	Nytt kontor inklusive omklädningsrum	2024-2026	20,5
	Elverk verkstaden	2024	5,0

### Stubo AB

Projekt	Vad	När	Belopp (mnkr)
Förtätning Stockrosen 1, etapp 2	Rivning av befintlig byggnad, 44 lägenheter och nybyggnation, 48 lägenheter. Inväntar detaljplan.	2025	132,0 mnkr
Nybyggnation i Gällstad	Radhus intill samverkanshus. Inväntar detaljplan.	2026	22,0 mnkr
Ombyggnation och eventuell förtätning, Kullavägen Hökerum	Om- och/eller nybyggnation på befintliga bostäder i Hökerum.	2026	65,0 mnkr
Ombyggnation lokaler till lägenheter	På Storgatan 36 (2024) och Hemrydsgatan 4 (2026) med fyra lägenheter i respektive fastighet.	2024-2025	14,0 mnkr
Fastighetsförbättringar	Fönster, stammar, fasader, balkonger med mera.	2024-2026	45,0 mnkr
Ombyggnation centralorten, Karlslätt	Renovering etapp 1, 2, 3 av 4. Förtätning beroende på utfall från planprocess	2025-2026	60,0 mnkr