

# Ekonomisk långtidsplan

---

2016-2018 (2020)



## Innehåll

<b>Ekonomisk långtidsplan 2016-2020</b> .....	3
Budgetens innehåll och uppbyggnad .....	3
Ekonomi och verksamhetsstyrning i Gnosjö kommun .....	3
<b>Vision och inriktningsmål</b> .....	3
<i>Vision</i> .....	3
<i>Inriktningsmål</i> .....	3
<b>Finansiella mål</b> .....	4
Ekonomiska förutsättningar .....	5
Modell för finansiell analys .....	6
<i>Resultat</i> .....	7
<i>Kapacitet</i> .....	8
<i>Risk</i> .....	8
<i>Kontroll</i> .....	9
Resultaträkning/kassaflödesanalys/Balansräkning .....	10
Långtidsplan .....	13
<b>Driftförändringar 2017-2018 (20)</b> .....	13
<b>Investeringar 2016-2018 (20)</b> .....	15

# Ekonomisk långtidsplan 2016-2020

## Budgetens innehåll och uppbyggnad

Enligt kommunallagen 8 kap 5§ skall budgeten innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år och där budgetåret skall vara periodens första år.

Syftet med en långtidsplan är att få en överblick över den framtida utvecklingen för att åstadkomma bättre styrmöjligheter och därmed en möjlighet att anpassa verksamheterna efter de behov och resurser som finns. Långtidsplanen är en ytterst viktig del i styrningen av kommunens verksamheter på lång sikt.

I årsbudgetdokumentet finns redovisat hur de målen skall genomföras för kommunen som helhet samt att det under respektive nämnd/utskott redovisas den ekonomiska resurstilldelning samt hur nämnden skall bidra till att de målen uppnås. Långtidsplanen sätter fokus på större förändringar under de kommande åren utifrån dagens förutsättningar.

## Ekonomi och verksamhetsstyrning i Gnosjö kommun

Gnosjö kommuns budgetprocess har sin utgångspunkt utifrån det av kommunfullmäktige antagna strategiska styrdokumentet. Processen innebär framtagande av vision och inriktningsmål.

Verksamheterna skall sedan ta fram mätbara verksamhetsmål vilka har en koppling till fullmäktiges inriktningsmål.

Väl förankrade verksamhetsmål i kombination med ekonomiska ramar ger bättre förutsättningar för att förebygga ekonomisk obalans.

## Vision och inriktningsmål

### Vision

Gnosjö möjligheternas anda
----------------------------

### Inriktningsmål

Inriktningsmålen delas in under fyra perspektiv: ekonomi, personal, brukare/invånare och verksamhet.

#### Ekonomi

- att arbeta för ett effektivt resursutnyttjande där befintlig kompetens tas tillvara

#### Personal

- att vara en attraktiv arbetsgivare

#### Brukare/invånare

- att välkomna alla till en attraktiv kommun
- att Gnosjö kommun ska vara en attraktiv kommun för alla barnfamiljer
- att verka för ökad brukarmedverkan
- att inspirera till nya näringsgrenar och arbeta för en väl utbyggd infrastruktur
- att vara aktiv i miljö- och klimatfrågor

- att förbättra dialogen med kommuninvånarna
- att arbeta för ökad inflyttning till kommunen

### Verksamhet

- att värna om och utveckla det livslånga lärandet
- att kommunens kärnverksamheter (skola, vård och omsorg) skall bedrivas med god kvalitet
- att Gnosjö kommun ska verka för ett rikt kulturliv
- att Gnosjö kommun ska vara en attraktiv kommun för turister

## Finansiella mål

Det är viktigt att det finns en medveten balans mellan finansiella resurser, verksamhetsvolym och kvalitet och att de finansiella målen står för en långsiktig strategi avseende kommunens finansiella utveckling. Det är utifrån det finansiella läget och de finansiella målen som beslutet skall tas om den totala budgetramen inför 2016. För att erhålla en långsiktig god ekonomisk hushållning är det nödvändigt att de finansiella målen även beaktas och efterlevs under långtidsperioden 2017-2020.

### **1. Förändring av eget kapital skall vara positiv och med inriktningen att den ska uppgå till lägst 2 % av skatteintäkterna.**

*Förändringen för varje enskilt år beslutas i november i samband med 3 årsplanen*

Förändringen av eget kapital visar årets resultat. Om årets totala intäkter för kommunen överstiger årets totala kostnader (inkl avskrivningar och extraordinära kostnader) blir förändringen positiv. I företagsekonomiska termer uttrycks förändringen av eget kapital som vinst eller förlust.

### **2. Soliditeten, inkl den del av pensionsskulden som ligger i balansräkningen bör ligga inom intervallet 50 – 55%. Dock lägst 50%.**

Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel, dvs eget kapital. Summa eget kapital ställs i relation till kommunens totala tillgångar. Soliditetsutvecklingen är beroende dels av årets resultat (förändring av eget kapital) och dels av finansieringen av tillgångsförändringar. Om tillgångarna ökar i snabbare takt än det egna kapitalet sjunker soliditeten. För att få oförändrad soliditet eller höjd soliditet måste resultatet förbättras genom ökade intäkter eller minskade kostnader, och/eller att tillgångsökningen begränsas.

### **3. Alla investeringar skall finansieras med egna medel.**

Nybyggnation undantas

### **4. Den långfristiga låneskulden skall vara högst 40 mkr år 2030**

Att minska kommunens skulder innebär ett ökat handlingsutrymme och lägre finansiella kostnader

God ekonomisk hushållning innebär för Gnosjö kommun att

- verksamheten bedrivs effektivt i enlighet med visionen och inriktningsmålen
- de finansiella målen uppnås

## Ekonomiska förutsättningar.

### Kommunala skatteunderlaget

Regeringens räkningar med betydligt mindre ökning av skatteunderlaget 2014 än såväl SKL som Ekonomistyrningsverket. Skillnaden förklaras av att regeringen gör en försiktigare bedömning på flera punkter, bland annat när det gäller utvecklingen av lönesumman, arbetsmarknadsersättningar och pensionsinkomster.

Regeringen räknar vidare med högre ökningstal för skatteunderlaget än SKL under flera av prognosåren, främst till följd av större sysselsättningsökning och snabbare ökning av pensionsinkomster. Men det spelar också roll att grundavdragen ökar snabbare efter 2016 i SKL:s prognos.

Även Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos visar större ökning av skatteunderlaget i år än SKL:s. Det beror delvis på att ESV räknar med något fler arbetade timmar och större lönehöjningar, men också på större pensionsinkomster och större effekt av utfasningen av avdrag för pensionsparande. Att SKL förutser större skatteunderlagstillväxt än ESV för 2016 förklaras framförallt av större ökning av både arbetade timmar och timlön. Det finns också skäl att påpeka att ESV inte kunnat beakta höstens budgetproposition eftersom deras prognos gjordes innan propositionen presenterades.

**Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser. Procentuell förändring**

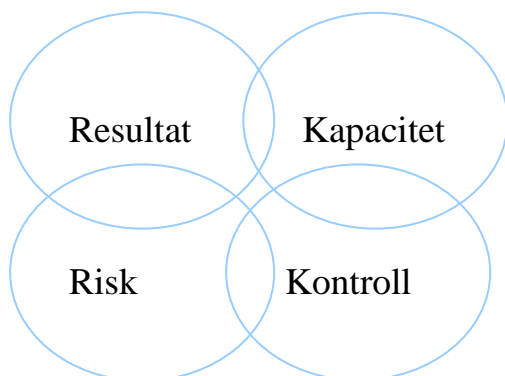
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
SKL, okt	3,2	4,7	5,4	4,4	4,6	4,3
Reg, sep	2,9	5,0	5,3	5,2	4,7	3,9
ESV, sep	3,2	5,4	4,7	4,4	4,5	4,2
SKL, aug	3,2	4,8	5,6	4,3	4,3	4,2

### Utdebitering

Skatteberäkningarna för perioden 2016-2020 är baserad på att utdebiteringen kvarstår på 22,24 % samt att befolkningen kvarstår på 9 500 invånare per år under hela planeringsperioden.

## Modell för finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används fyra rubrikområden som benämns **resultat och kapacitet** samt **risk och kontroll**.



### 1. Finansiellt resultat

Här analyseras periodens resultat samt balansen mellan intäkterna och kostnaderna. En analys görs även över årets investeringar och deras utveckling och finansiering.

#### Nyckeltalen som redovisas här är;

- Period resultat och prognostiserat resultat
- Periodens investeringar och prognostiserade årsnivå

### 2. Kapacitet

Här redovisas kommunens finansiella motståndskraft på lång sikt. Ju starkare kapacitet kommunen har desto mindre känslig blir kommunen för konjunkturedgångar.

#### Nyckeltalen som redovisas här är;

- Soliditet
- Skuldsättning
- Långfristiga skulder

### 3. Riskförhållande

Under den tredje aspekten bedöms hur kommunen klarar att möta finansiella problem på kort och medellångt perspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem.

#### Nyckeltalen som redovisas här är;

- Likviditet
- Finansiell risk
- Borgensåtaganden
- Pensionsåtaganden

### 4. Kontroll

Under den fjärde och sista aspekten mäts hur de finansiella målen efterlevs och planer följs.

#### Nyckeltalen som redovisas här är;

- Måluppfyllelse
- Avstämning av balanskravet

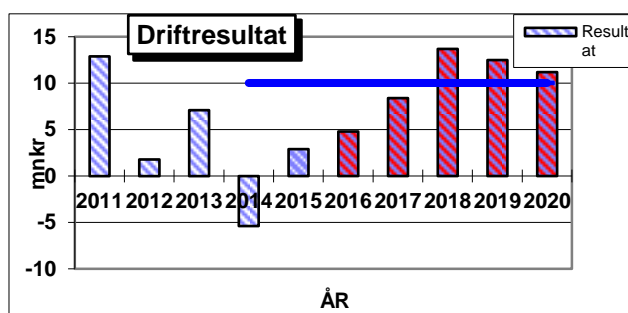
## Resultat

### INLEDNING

Kommunen har två finansiella mål under denna rubrik:

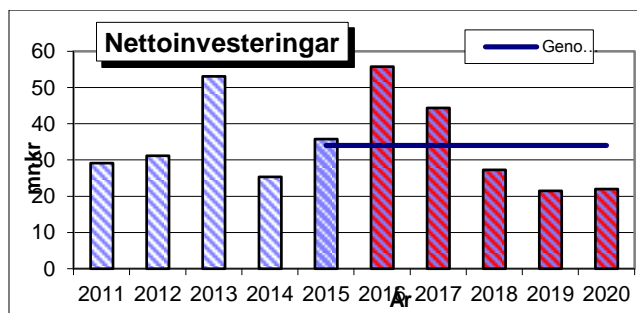
- Förändring av eget kapital skall vara positivt och med inriktningen att den ska uppgå till lägst 2% av skatteintäkterna.
- Alla investeringar skall finansieras med egna medel

Båda finansiella mål uppnås under planperioden förutsatt att 2015 års budgeterade resultat uppnås samt att det görs anpassningar med 5 mnkr fr om år 2017 samt ytterligare 7 mnkr fr om år 2018.



### Investeringsnivån

I relation till det finansiella målet att resultatet under planperioden 2016-2020 skall uppgå till 10 mnkr, måste investeringsnivån anpassas till ett genomsnitt på maximalt 35 mnkr/år. En högre nivå innebär på sikt att en större del av skatteintäkterna går till finansiella kostnader och en mindre del till verksamhetskostnader.



Enligt långtidsbudgeten 2016-2018 (20) uppgår den genomsnittliga investeringsnivån till 34 mnkr

förutsatt att investeringsnivån sänks till ca 20 mnkr fr om år 2019.

Med denna anpassning efterlevs de finansiella målen avseende lånebehov samt att investeringar ska finansieras med egna medel.

## Kapacitet

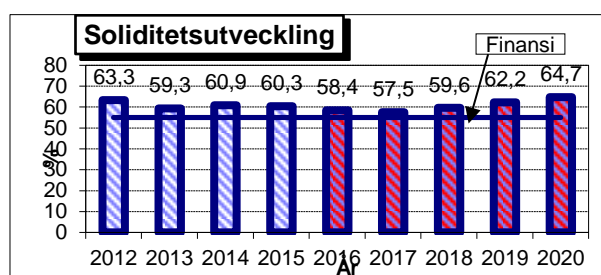
Kommunen har två finansiella mål under denna rubrik:

- Soliditeten (inkl den del av pensionsskulden som ligger i balansräkningen) bör ligga inom intervallet 50-55%. Dock lägst 50 %.
- Den långfristiga låneskulden skall vara högst 40 mnkr år 2030.

Av dessa finansiella mål uppnås soliditetsmättet och troligtvis mättet för låneskuldens storlek år 2030. Det sistnämnda målet förutsätter dock ett aktivt arbete med att driftresultatet samtliga år ska uppgå till minst 10 mnkr samt att investeringsnivån ej överstiger 35 mnkr/år.

## Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långfristiga finansiella utrymme och visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital, eller hur stor del av investeringarna som har finansierats med sparade skattemedel.



Det finansiella målet är att Soliditeten inte ska vara lägre än 50 procent. Detta mål uppnås för perioden 2016-2018 (20). En förutsättning för att målet uppnås är att resultatet som ett genomsnitt får åren under planeringsperioden uppgår till minst 10 mnkr samt att investeringsnivån som genomsnitt ej ligger över 34 mnkr under denna period.

## Skuldsättning

Med nuvarande förutsättningar och under förutsättning att 2015 års investeringsbudget ej överskrids kommer låneskulden under åren 2015-2020 att minska med 5 mnkr. Om förutsättningarna enligt denna långtidsplan uppnås kommer låneskulden år 2020 att vara sänkt till 75 mnkr.

Om de finansiella målen för driftresultat samt att investeringarna ej överstiger 35 mnkr kommer låneskulden år 2030 vara lägre än 40 mnkr.

Det finns ett lånebehovet under åren 2015-2017 för att upphöra år 2018.

## Risk

Kommunen har inget finansiellt mål under denna rubrik.

## Kassalikviditet

Likviditet som beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt kan visas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder, kassalikviditet. Bokslut 2014 visade en kassalikviditeten på 72 % och denna nivå kommer att förbättras under planperioden. Detta scenario försämrar därmed inte kommuns riskexponering.

## Likviditet (mnkr)

31/12	Budget 2016	Utblick 2017	Utblick 2018	Utblick 2019	Utblick 2020
Kassalikviditet %	74	77	78	78	77
Likviditet mnkr	4	8	9	9	8

Ovanstående sammanställning visar att likviditeten ligger från 4 till 9 mnkr även om låneskulden har minskat med 5 mnkr år 2016-2020. En positiv bild av likviditetsutvecklingen vilket visar att det finns möjlighet att uppnå det finansiella målet avseende låneskuld år 2030.

## Finansiell risk

I och med att kommunen har en lånenivå som sjunker samt att möjligheten finns att utnyttja checkkrediten så är den finansiella risken mycket låg.

## Borgensåtagande

Det totala borgensåtagandet var 177 mnkr 2014-12-31 och avsåg i huvudsak kommunala bolag. I och med att borgensåtagandet i huvudsak avser kommunala bolag är risken låg.

## Pensionsåtagande

Pensionskostnaden beräknas öka från 25 mnkr år 2016 till 32 mnkr år 2020. Den totala pensionsskulden beräknas till 178 mnkr år 2019



vilket är en marginell ökning i förhållande till år 2015 då skulden beräknas vara 176 mnkr.

### **Befolkningsförändring**

Då de i budgeten ingående skatteintäkterna har beräknats förutsätts att invånarantalet under perioden 2016-2018 (20) ligger kvar på 9 500 invånare.

Historiskt har invånarantalet sjunkit och det är därför viktigt att beakta att det ligger en risk i denna beräkning, en risk i form av att skatteintäkterna kan bli lägre.

## **Kontroll**

### **Finansiella mål och verksamhetsmål**

God ekonomisk hushållning innebär för Gnosjö kommun att de finansiella målen samt inriktningsmålen uppnås.

Finansiella mål:

- Förändring av eget kapital skall vara positivt och med inriktningen att den ska uppgå till lägst 2% av skatteintäkterna.
- Alla investeringar skall finansieras med egna medel

- Soliditeten (inkl den del av pensionsskulden som ligger i balansräkningen) bör ligga inom intervallet 50-55%. Dock lägst 50 %.
- Den långfristiga låneskulden skall vara högst 40 mnkr år 2030.

Samtliga finansiella mål uppnås under planperioden 2016-2018 (20) under förutsättning att det görs anpassningar med 5 mnkr fr om år 2017 samt ytterligare 7 mnkr fr om år 2018. Det förutsätter även att investeringsnivån som genomsnitt per år under perioden 2016-2020 uppgår till maximalt 35 mnkr.

### **Inriktningsmålen**

Ett aktivt arbete måste göras för att efterleva inriktningsmålen vilket är en förutsättning i hela budgetarbetet.

## Resultaträkning/kassaflödesanalys/Balansräkning

<b>Resultatbudget</b> (mkr)	<b>Utfall</b> <b>2014</b>	<b>Budget</b> <b>2015</b>	<b>Budget</b> <b>2016</b>	<b>Plan</b> <b>2017</b>	<b>Plan</b> <b>2018</b>	<b>Plan</b> <b>2019</b>	<b>Plan</b> <b>2020</b>
Förändrad verksamhet (inflationsjusterad)				0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Verksamhetens nettokostnader (a,b)</b>	<b>-463</b>	<b>-472</b>	<b>-491</b>	<b>-506</b>	<b>-522</b>	<b>-538</b>	<b>-554</b>
Varav pensionskostnader (c- e)	-20	-23	-25	-26	-26	-26	-26
Avskrivningar	-26	-26	-25	-25	-25	-25	-25
Effektivisering/ omstrukturering				5	12	12	12
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-489</b>	<b>-498</b>	<b>-516</b>	<b>-525</b>	<b>-534</b>	<b>-550</b>	<b>-566</b>
Skatteintäkter+	484	503	523	536	551	565	580
Generella statsbidrag							
Finansnetto	-1	-2	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Årets resultat</b>	<b>-5</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>13</b>	<b>11</b>

<b>Kassaflödesbudget</b> (mkr)	<b>Utfall</b> <b>2014</b>	<b>Budget</b> <b>2015</b>	<b>Budget</b> <b>2016</b>	<b>Plan</b> <b>2017</b>	<b>Plan</b> <b>2018</b>	<b>Plan</b> <b>2019</b>	<b>Plan</b> <b>2020</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>							
Årets resultat	-5	3	5	8	14	13	11
Avskrivningar	26	26	25	25	25	25	25
Ökning/minskning korta skulder	18						
Ökning/minskning korta fordringar	9						
Rörelsekapitalförändringar							
<b>Medel från löpande verksamheten</b>	<b>13</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>33</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>36</b>
Nettoinvesteringar	-28	-36	-56	-44	-27	-22	-22
<b>Medel från investerings verksamheten</b>	<b>-28</b>	<b>-36</b>	<b>-56</b>	<b>-44</b>	<b>-27</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>
Förändring långfristiga skulder	1	66	20	15	-10	-15	-15
<b>Medel från finansierings verksamheten</b>	<b>1</b>	<b>66</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>-10</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>							
Likv. Medel vid årets början	42	28	11	5	8	9	10
Likv. Medel vid årets slut	28	11	5	8	9	10	8
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-14</b>	<b>-17</b>	<b>-6</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-2</b>

Kassaflödesbudgeten visar hur kommunen finansierar sin verksamhet och sina investeringar. Den beskriver det likvida flödet inom sektorerna, den löpande verksamheten, investeringsverksamheten samt finansieringsverksamheten. Av kassaflödesbudgeten framkommer hur likvida medel förändras mellan åren.

<b>Balansbudget</b> (mnkr)	<i>Utfall</i> 2014	<i>Delårsbok</i> slut 2015	<i>Budget</i> 2016	<i>Plan</i> 2017	<i>Plan</i> 2018	<i>Plan</i> 2019	<i>Plan</i> 2020
<b>Tillgångar</b>							
Anläggningstillgångar	434	400	431	451	454	451	449
Omsättningstillgångar	62	89	83	87	88	88	87
<b>Summa tillgångar</b>	<b>496</b>	<b>489</b>	<b>514</b>	<b>538</b>	<b>542</b>	<b>539</b>	<b>536</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>							
Eget kapital	302	296	301	309	323	335	347
Skulder	194	194	213	229	219	204	189
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>496</b>	<b>490</b>	<b>514</b>	<b>538</b>	<b>542</b>	<b>539</b>	<b>536</b>
<b>Soliditet %</b>	61	60	58	58	60	62	65

**Långtidsplan**  
**Driftförändringar 2017-2018 (20)**

## **Övergripande**

I förhållande till budget 2016 måste det göras anpassningar med motsvarande – 5 mnkr fr om år 2017 vilket ökar med 7 mnkr till totalt -12 mnkr fr om år 2018. Dessa anpassningar är nödvändiga att göra för att god ekonomisk hushållning utifrån de finansiella målen ska uppnås.

## **Socialutskott**

### Riktade statliga beslut

Kommunens skatteintäkter sänks 2017 avseende höjning av takbeloppen i högkostnadsskyddet inom äldreomsorgen vilket innebär att kommunens intäkter för avgiftsintäkter kan höjas med 19 tkr fr om år 2017. Till detta kommer att skatteintäkterna sänks år 2017 avseende stödboendereformen med 77 tkr. Dessa justeringar innebär att Socialutskottets ram sänks med 96 tkr fr om år 2017

## **Kultur- och utbildningsutskottet**

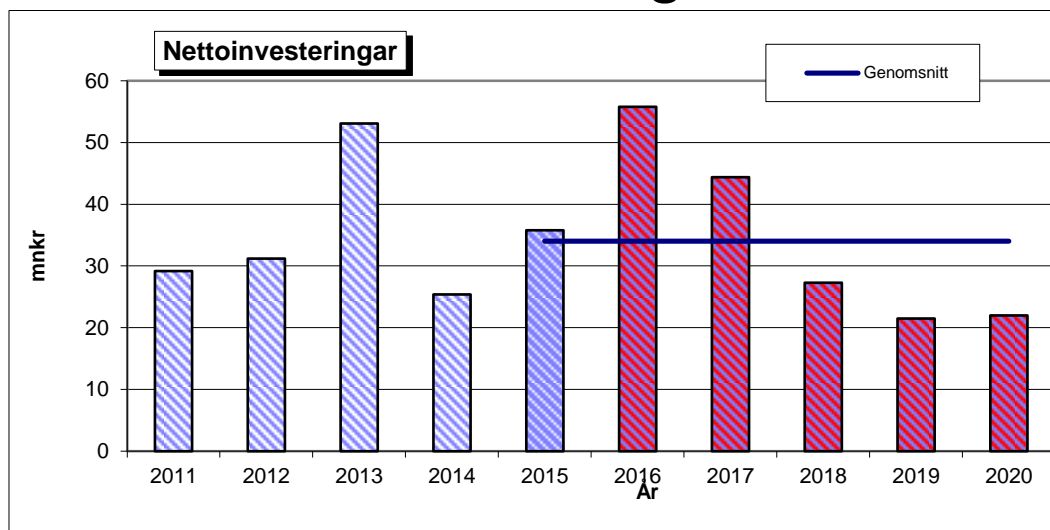
### Riktade statsliga beslut

Kommunens skatteintäkter höjs år 2017 avseende utökad undervisning i matematik samt den nya gymnasiesärskolan. Effekten av 2017 års höjning innebär en ramhöjning för Barn-och utbildningsutskottet enligt följande:

- "Utökad undervisning i matematik" tillförs 240 tkr
- "Den nya gymnasiesärskolan" tillförs 10 tkr

## **Investeringar 2016-2018 (20)**

# 2016-2020 års investeringar



## Specifikation av nettoinvesteringar (tkr)

Nämnd	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
KS/Kansli	625	400	400		
Kultur. Och utbildningsutskott	13 600	16 600	8 300		
Stabs- & stöдавdelning	6 300	5 300	4 050		
Teknik- & fritidsförvaltning	33 749	19 845	12 055		
Samhällsbyggnadsnämnd	200	0	0		
Socialutskott	1 350	1 150	1 150		
2019-2020 års nivå				20 000	20 000
Inflationsuppräknig		1 082	1 324	1 540	2 060
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>55 824</b>	<b>44 377</b>	<b>27 279</b>	<b>21 540</b>	<b>22 060</b>



## Investeringskostnader 2016-2018

Avdeln./nämnd	Benämning	År		
		2016	2017	2018
<b>KS gemensamt</b>	Samhällsutveckling	300	300	300
	Attraktivare Gnosjö & Hillerstorp	100	100	100
	VA-anlutning RTJ H-torp	225		
		<b>625</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
<b>Kultur- &amp; utb.utsk.</b>	Investeringsram	1 250	1 250	1 250
	Anpassad utemiljö Bäckaskolan	300		
	Anpassning lokaler Bäckaskolan	2 500		
	Tillbyggnad GKC		6 500	6 500
	Inventarier tillb GKC			500
	Maskinparksuppdatering	1 000		
	Inventarier nya förskolan i Gnosjö	500		
	Inventarier öppna förskolan		300	
	Ny förskola Åsenhöga	8 000	8 000	
	Inventarier ny förskola Åsenhöga		500	
	Larvbågar	xx		
	Kultur-Konstink/uppfräschn & upprustn	50	50	50
		<b>13 600</b>	<b>16 600</b>	<b>8 300</b>
<b>Stabs- &amp; stöдавд.</b>	Utveckling av ekonomisystemet	700	250	
	Utveckling av personalsystemet	150	200	
	Utveckling av utdatasystemet	300	300	
	Kommunhus inventarier	50	50	50
	IT-investeringar, Resultatenhet	2 450	2 450	2 450
	IT-investeringar, Budgetfinansierad	1 650	2 050	1 550
	Utbyggnad Hylténs industrimuseum	1 000		
	<b>6 300</b>	<b>5 300</b>	<b>4 050</b>	

<b>Teknik- &amp; fritidsförvaltningen</b>	Utvändiga ytor	200	200	200
	Fastighetsförvaltningen, underhåll	2 000	2 000	2 000
	Förskola Gnosjö	9 500		
	Familjecentral	5 000	7 000	
	Säbo Hillerstorp			
	Energiinvesteringar	1 000	1 000	1 000
	Div ombyggnader	300	300	300
	Markberedning	50	50	50
	Tomt- & markförsäljning	-500	-500	-500
	Kompletterande arbeten	800	800	800
	Asfaltering	150	150	150
	GC-vägar	1 200	1 250	300
	Om- & utbyggnad gatljus	200	200	200
	Trafiksäkerhetshöjande åtgärder	150	150	150
	Landskapsförskönande åtgärder	300	300	
	Fritidsverksamhet, investeringsram	650	650	650
	Utegyms			
	Rehabbassäng			500
	Ljussättning simbassäng			300
	Studio Töllstorps hallen		750	
	Flaten avloppsanläggning		300	
	VA-ledningar förnyelse	1 500	2 000	2 000
	VA-utbyggnad Brännehylte	7 000		
	VA-utbyggnad Nissafors bruk			
	Överföringsledning Marås-Gnosjö ren.v.			1 700
	VA-verk	500	500	500
	Våtmark Gnosjö reningsverk	300		
	Avfallshantering	275	280	
	Maskiner & fordon	1 624	615	155
	Mätverksamhet		200	
	Vägföreningarna - Beläggning	1 550	1 650	1 600
		<b>33 749</b>	<b>19 845</b>	<b>12 055</b>

<b>Samhällsbyggn.n.</b>	Ärendehanteringssystem	200		
		<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Socialutskottet</b>	Ram	800	800	800
	Inventarier till tvätteri	xx		
	Datamodul digital signering	100		
	Datamodul NPÖ	100		
	Möbler SäBo	350	350	350
	Servicebostad			
		<b>1 350</b>	<b>1 150</b>	<b>1 150</b>