

Mjölby kommun, Arbetsutskott 2024-11-04

§ 153

Diarienummer: KS/2025:3

Kommunstyrelsens investeringsbehov, kommande 3 år**Bakgrund**

Enligt anvisningarna till investeringsbudgetprocessen för hösten 2024 ska nämnderna besluta om investeringsbehov av lokaler, anläggningar, inventarier och it/digitalisering.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens investeringar avser exploatering, årlig ram för mindre markinköp och kompletteringar inom exploaterade områden, IT-investeringar (kommunövergripande) samt styrelsens övriga investeringar i form av inventarier och utvecklingsprojekt. Tillkommande behov kring civilt försvar har uppstått och redovisas i bilagd behovsbeskrivning.

Investeringarna som inte avser exploatering är årligt återkommande belopp som till största delen avser IT-investeringar. Dessa avser främst årliga utbyten av datorer och IT-utrustning.

Exploateringsbudgeten är grupperad per geografiskt område samt mellan taxefinansiering (VA) och skattefinansiering (EXPL). Pågående projekt har även i vissa fall behov av budget 2027 då dessa tidigare legat utanför planperioden. Redovisad "total budget" är den budget som projekten avser att förbruka och inkluderar tidigare utfall och kommande planering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelsen 2024-10-29

KS Investeringsbehov 2026-2028 sammanställning

Behovsbeskrivning civilt försvar

Ekonomichefen redogör för ärendet.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen fastställer investeringsbehoven 2026-2028 för vidare hantering i mål- och budgetprocessen.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2024-10-29
Diarienummer KS/2025:3

Handläggare
Oscar Lennman
Telefon 010-234 51 57

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens investeringsbehov 2026-2028

Bakgrund

Enligt anvisningarna till investeringsbudgetprocessen för hösten 2024 ska nämnderna besluta om investeringsbehov av lokaler, anläggningar, inventarier och it/digitalisering.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens investeringar avser exploatering, årlig ram för mindre markinköp och kompletteringar inom exploaterade områden, IT-investeringar (kommunövergripande) samt styrelsens övriga investeringar i form av inventarier och utvecklingsprojekt. Tillkommande behov kring civilt försvar har uppstått och redovisas i bilagd behovsbeskrivning.

Investeringarna som inte avser exploatering är årligt återkommande belopp som till största delen avser IT-investeringar. Dessa avser främst årliga utbyten av datorer och IT-utrustning.

Exploateringsbudgeten är grupperad per geografiskt område samt mellan taxefinansiering (VA) och skattefinansiering (EXPL). Pågående projekt har även i vissa fall behov av budget 2027 då dessa tidigare legat utanför planperioden. Redovisad "total budget" är den budget som projekten avser att förbruka och inkluderar tidigare utfall och kommande planering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelsen 2024-10-29
KS Investeringsbehov 2026-2028 sammanställning
Behovsbeskrivning civilt försvar

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer investeringsbehoven 2026-2028 för vidare hantering i mål- och budgetprocessen.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteskrivelse

Datum 2022-11-08
Diarienummer KS/2023:3

Beskrivning av ärendet

Behovsbeskrivningar är redovisade i särskilda bilagor vid nytillkomna projekt. I denna period har en rad tillkommit, 1 mnkr årligen för civilt försvar. Det som har tillkommit under planår 2028 är ambitionen att påbörja anläggning av **Svartå strand etapp 2** som även har presenterats under tidigare investeringsbudgetprocesser. En mindre investeringsutgift för åtgärd vid Lundbyvallens planerade omlokalisering bedöms kunna genomföras under 2028. I de detaljerade tabellerna kommenteras även de fall då projekt har ändrats antingen i tid eller i omfattning/kostnad. Mer detaljerad presentation kring varje projekt redovisas i kommande budgetprocess.

För de löpande investeringarna som tilldelats årligen har vissa justeringar i belopp gjort för nästkommande period. En höjning för 2026 på grund av ett större antal PC som ska bytas ut samt en höjning av investeringar i Nät, accesspunkter, system mm. Utbytet av PC går tillbaka något i planåren 2027-2028. Bedömningen är att behovet av utbyggnad av nät, accesspunkter mm kommer fortsätta på en något högre nivå denna planperiod, främst på grund av att nya fastigheter tillkommer som ska utrustas med kommunens Wifi.

Samtliga exploateringsprojekt föranleds av olika typer av driftskostnader exempelvis förstudier, detaljplaner, saneringar, projekteringar mm. Dessa kräver egna budgetposter i kommunens ofördelade utredningsmedel. Se sammanställning i bilagan. Mer detaljerad information kring varje projekt redovisas i kommande budgetprocess.

Investeringsbehov 2026-2028 sammanställning

Sammanställning - investeringsbehov 2026-2028, tkr									
		inkl TB	Investeringsbudget 2024-2026, tkr			Ny bedömning av investeringsbehov 2026-2028.			
Ny-/reinvestering, om- och tillbyggnad lokaler och anläggningar (projektnr namn)	Total budget	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	2026	2027	2028	
Exploatering Mjölby			47 474	43 551	12 415	43 551	12 415	23 600	
Exploatering Mantorp			3500	7 000	86 930	7 000	86 930	9 774	
Exploatering Skänninge			0	3 500	0	3 500	0	0	
Exploatering Väderstad			0	12 500	14 000	0	20 000	13 000	
Exploatering, markköp mm			2 200	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	
Summa	0	0	53 174	69 051	115 845	56 551	121 845	48 874	
Inventarier i verksamhetsnämndens budget	Total budget	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	2026	2027	2028	
Ram för mindre investeringar			2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
Tillgänglighetsanpassningar			500	500	500	500	500	500	
Civilt försvar						1 000	1 000	1 000	
IT									
Nät, accesspunkter, system mm			3 000	3 000	3 000	3 500	3 500	3 500	
PC			6 500	6 500	6 500	7 000	6 000	6 000	
Chromebooks			6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	
Ipad			700	700	700	700	700	700	
Övrigt			300	300	300	300	300	300	
Summa	0	0	19 000	19 000	19 000	21 000	20 000	20 000	

Tjänsteskrivelse

Datum 2022-11-08
Diarienummer KS/2023:3

Exploatering per projekt

Exploatering Mjölby	Total budget	2025	2026	2027	2028
Svarå strand etapp 2	112 500 EXPL				15 000 Presenterad tidigare process
Svarå strand etapp 2	15 000 VA				2 300 Presenterad tidigare process
Eidslösa etapp 1	12 000 Expl	2 000	3 234		Beslutad MoB 2025-2027
Eidslösa etapp 1	8 000 VA	2 000	3 137		Beslutad MoB 2025-2027
Eidslösa etapp 2	23 000 Expl	9 385	13 000		Beslutad MoB 2025-2027
Eidslösa etapp 2	17 000 VA	9 659	7 000		Beslutad MoB 2025-2027
Hulje västra	31 800 Expl	4 000	10 000	12 415	4 800 Beslutad MoB 2025-2027
Hulje västra	17 000 VA	10 000	6 730		Beslutad MoB 2025-2027
Lundbyvallen ind.mark	1 500 EXPL				1 500 Presenterad tidigare process
Lundbyvallen ind.mark	0 VA				Presenterad tidigare process
Lundby kulle	800 Expl	350	450		Beslutad MoB 2025-2027
Lundby kulle	500 VA	500			Beslutad MoB 2025-2027
Summa		37 894	43 551	12 415	23 600
Exploatering Mantorp			2026	2027	2028
Södra Fall etapp 2	105 200 Expl	2 500	7 000	85 000	9 774 Beslutad MoB 2025-2027
Södra Fall etapp 2	3 300 VA	1 000	0	1 930	Beslutad MoB 2025-2027
Summa		3 500	7 000	86 930	9 774
Exploatering Skänninge			2026	2027	2028
Vattenverkstan	2 500 Expl		2 500		Beslutad MoB 2025-2027
Vattenverkstan	1 000 VA		1 000		Beslutad MoB 2025-2027
Summa		0	3 500	0	0
Exploatering Väderstad		2025	2026	2027	2028
Upplevelsecentrum för mat	11 500 Expl		4 500	4 500	Framflyttad 1 år Beslutad MoB 2025-2027
Upplevelsecentrum för mat	5 500 VA		2 000	2 000	Framflyttad 1 år Beslutad MoB 2025-2027
Omläggning dike, Väderstad AB	3 000 Expl		1 500	1 500	Beslutad MoB 2025-2027
Omläggning dike, Väderstad AB	VA				Beslutad MoB 2025-2027
Trafikled Väderstad sydost	17 000 Expl		12 000	5 000	Beslutad MoB 2025-2027
Trafikled Väderstad sydost	VA				Beslutad MoB 2025-2027
Summa		0	0	20 000	13 000
Exploatering Markköp mm		2025	2026	2027	2028
Kompletterande åtgärder	Expl	1 200	1 500	1 500	1 500 Beslutad MoB 2025-2027
Mindre markköp	Expl	1 000	1 000	1 000	1 000 Beslutad MoB 2025-2027
Summa		2 200	2 500	2 500	2 500

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

Oscar Lennman
Ekonom



Behovsbeskrivning INVESTERINGSPROJEKT

Datum

Projektnamn

241030	Investeringsbehov civilt försvar
--------	----------------------------------

Förvaltningens kontaktperson/lokalsamordnare

Namn och enhet	E-postadress	Telefon
Charlotte Hallin	Charlotte.hallin@mjolby.se	

Förvaltningschef

Namn och enhet	E-postadress	Telefon
Andreas Capilla	Andreas.capilla@mjolby.se	

1. Varför behöver något göras?

Regeringen beslutade 2023 att tillsätta en särskild utredare med uppdrag att göra överväganden om kommuners och regioners grundläggande ansvar och huvudsakliga uppgifter inför och under fredstida kriser och höjd beredskap. Utredningens uppdrag har sin bakgrund i ett klart försämrat säkerhetspolitiskt läge i Sveriges närområde och i övriga Europa och innebär enligt utredningens bedömning att det behöver ställas nya krav på kommuner och regioner i fråga om deras grundläggande verksamhetsförmåga om det blir krig i Sverige.

Utgångspunkten i behovsbeskrivningen är kommunens handlingsplan för trygghet och säkerhet, Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap samt SOU 2024:65 (betänkande av Utredning om kommuners och regioners beredskap).

Syftet med behovsbeskrivningen är att se vilka prioriterade områden och verksamheter i kommunen som behöver stärka sin förmåga att bedriva samhällsviktig verksamhet under höjd beredskap.

Kommunen har även ett ansvar att medborgarna och ska ha förmåga att såväl inrymma som utrymma inom sina geografiska områden och ska vidta de särskilda förberedande åtgärder som behövs för att kommunen ska kunna uppfylla dessa särskilda verksamhetskrav.

2. Vad är den förväntade nyttan?

Alla kommuner i Sverige har till uppgift att stärka det civila försvaret. Den förväntade övergripande nyttan med kommunens arbete med civilt försvar är att:

- skydda befolkningen
- säkerställa samhällsviktiga funktioner
- stödja försvarsmakten.

3. Vad blir konsekvenserna om inget görs?

Konsekvenserna av att inte utföra investeringar, kopplat till kommunens arbete med civilt försvar under höjd beredskap, blir att risken för negativ påverkan på människors liv och hälsa ökar. Samt att kommunens möjligheter att stödja försvarsmakten och totalförsvaret inte kan uppfyllas.

Investeringsalternativ

Mjölby kommun behöver under de kommande åren fokusera på att höja beredskapen inom områdena ledning, kommunikation, lagerhållning, trygghetspunkter för medborgare och kost.

Förslag på investeringar inom dessa områden är:

- Möjlighet till kommunikation vid alternativ plats utanför vårt ordinarie IT-system som datorer och telefoner utan koppling till nätet, kontaktkorts-router, alternativ webb /kriswebb) m.m.
- Säker krisledningsplats under störda förhållande i form av korttelefoner, whiteboards, blädderblock med förtryck kommunlogga m.m.
- Mobil trygghetspunkt/särskild samlingspunkt för snabb etablering i samhället vid större samhällsstörning som kan tillhandahålla information, laddstation, dricksvatten, värme, första hjälpen, krisstöd m.m.
- Lagringsmöjligheter av förbrukningsmaterial inom bland annat vård och omsorg samt livsmedel.
- Tillagningsmöjligheter för måltidsservice på prioriterade måltidsverksamheter inom barnomsorg och vård/äldreomsorgen. Muurikka/stekhäll, stormkök eller andra lösningar som inte kräver elförsörjning.

4. Samordningsbehov

Behoven av samordning är stora, samtliga nämnder kommer att beröras. Även extern samordning kommer att krävas.

5. Investeringsstorlek

Kostnaderna för utpekade aktiviteter och investeringar beräknas till 1 miljon per år under perioden 2026-2028.

Investerings- utgift netto	Förstudie/ Projekt- drift	Teknisk drift exkl kapitalkostnad	Verksamhetsdrift	Avskrivning/år

6. Tidplan

Utgift	2026	2027	2028	2029+	Summa
Förstudie/drift					
Investering	1 mkr	1 mkr	1 mkr		

Sammanställning - investeringsbehov 2026-2028, tkr

	inkl TB		Investeringsbudget 2024-2026, tkr			Ny bedömning av investeringsbehov 2026-2028.			Driftkonsekvenser inför/under projekt			Driftkonsekvens efter färdiställande / år			
Ny-/reinvestering, om- och tillbyggnad lokaler och anläggningar (projektnr namn)	Total budget	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	2026	2027	2028	2026	2027	2028	Verksamhetsdrift	Avskrivningar	Beräknat datum för aktivering	Kommentar
Exploatering Mjölby			47 474	43 551	12 415	43 551	12 415	23 600	33 750	30 220	5 350	Utreds	796		Flera olika projekt inom Mjölby med omnejd
Exploatering Mantorp			3500	7 000	86 930	7 000	86 930	9 774				Utreds	1037		Flera olika projekt inom Mantorp med omnejd
Exploatering Skänninge			0	3 500	0	3 500	0	0	1 685			Utreds	35		Flera olika projekt inom Skänninge med omnejd
Exploatering Väderstad			0	12 500	14 000	0	20 000	13 000				Utreds	330		Flera olika projekt inom Väderstad med omnejd
Exploatering, markköp mm			2 200	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	565	780	5 000	Utreds	75		
Summa	0	0	53 174	69 051	115 845	56 551	121 845	48 874	36 000	31 000	10 350	0	2 273		
Inventarier i verksamhetsnämndens budget	Total budget	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	2026	2027	2028	2026	2027	2028	Verksamhetsdrift	Avskrivningar		Kommentar
Ram för mindre investeringar			2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000							
Tillgänglighetsanpassningar			500	500	500	500	500	500							
Civilt försvar						1 000	1 000	1 000							Se behovsbeskrivning
IT															
Nät, accesspunkter, system mm			3 000	3 000	3 000	3 500	3 500	3 500							Löpande ram, ingen direkt ramkompensation
PC			6 500	6 500	6 500	7 000	6 000	6 000							Finansieras av köpande nämnder
Chromebooks			6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000							Finansieras av köpande nämnder
Ipad			700	700	700	700	700	700							Finansieras av köpande nämnder
Övrigt			300	300	300	300	300	300							Finansieras av köpande nämnder
Summa	0	0	19 000	19 000	19 000	21 000	20 000	20 000	0	0	0	0	0		

Investeringsbudget 2025-2027					
	Total budget	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen					
Ram för mindre investeringar		2 000	2 000	2 000	2 000
IT-investeringar		15 500	16 500	16 500	16 500
Trygghetsskapande åtgärder		1 000	1 000		
Tillgänglighetsanpassningar		500	500	500	500
Summa kommunstyrelsen		19 000	20 000	19 000	19 000
Kultur- och fritidsnämnd					
Ram för mindre investeringar		600	600	600	600
Inventarier till fastighetsprojekt					600
Summa kultur- och fritidsnämnd		600	600	600	1 200
Miljönämnd					
Ram för mindre investeringar		200	200	200	200
Summa miljönämnd		200	200	200	200
Omsorgs- och socialnämnd					
Ram för mindre investeringar		5 000	4 000	11 000	4 000
Inventarier till fastighetsprojekt		1 000	1 300	500	20 000
Summa omsorgs- och socialnämnd		6 000	5 300	11 500	24 000
Samhällsbyggnadsnämnd					
Inventarier, fordon mm					
Ram för mindre investeringar		3 050	4 220	4 500	3 200
Fordonspark		6 550	6 800	9 100	7 300
Summa Inventarier, fordon mm		9 600	11 020	13 600	10 500

Fastighet gemensamt					
Övriga investeringar fastighet	4 000		4 500	4 500	4 500
Reinvestering fastighet	51 400		50 000	48 000	60 000
Lokalanpassning fastighet	4 000		5 000	5 000	5 000
Energibesparingsåtgärder lokaler	42 000	21 000	21 000		
Solceller befintliga byggnader	14 000			3 500	3 500
Summa fastighet gemensamt	56 000	80 400	80 500	61 000	73 000
Kultur- och fritidsanläggningar					
Ersättning motionsspår Lundbyvallen	3 000	3 000			
Konstnärlig gestaltning Eldslösa ny skola/idrottshall	1 000			1 000	
Konstnärlig gestaltning vård- och omsorgsboende	1 000				1 000
Summa kultur- och fritidsanläggningar	2 000	0	0	1 000	1 000
Omsorgsfastigheter					
Nyproduktion av vård- och omsorgsplatser	257 800	0		136 300	121 500
Gruppboende/Serviceboende LSS Lövgatan , Mantorp	20 000	10 000	10 000		
Gruppboende/Serviceboende LSS	20 000				
Gruppboende socialpsykiatri	20 000		10 000	10 000	
Daglig verksamhet Berggården utegrupp. Vifolka	0				
Summa omsorgsfastigheter	317 800	10 000	20 000	146 300	121 500
Utbildningsfastigheter					
Utbyggnad förskola Väderstad	29 000	2821			
Ny förskola Mjölby, Centrum (nytt namn)	48 300				
Ny Förskola Mantorp	48 300	27 500	20 775		

Ny grundskola Mjölby, inkl idrottshall	327 600	60 000	140 000	127 600	
Reinvestering och tillbyggnad					
Lagmansskolan	185 600	67 050			
Utbyggnad Klämmestorpskolan inkl kök	60 000				
Summa utbildningsfastigheter	621 500	154 550	160 775	127 600	0
Samhällsbyggnadsfastigheter					
Hulje 2.0	164 000				5 200
Nytt förråd Mantorp	0		F		
Summa utbildningsfastigheter	164 000	0	0	0	5 200
Väghållning, löpande					
Övriga investeringar väghållning		3 600	3 600	3 600	3 600
Reinvestering väghållning		14 000	15 000	15 000	15 000
Summa		17 600	18 600	18 600	18 600
Gatuprojekt					
GC-väg Mantorp-Viby (nytt namn)	13 000	10673			
Kungsvägen (nytt namn, fg etapp 2)	36 800	17 000	19 703		
Energieffektivisering gatubelysning	27 000	4 400	4 400	4 400	4 900
Cirkulationsplats Västerlösavägen-väg 638	8 000	8 000			
Summa gatuprojekt	71 800	29 400	24 103	4 400	4 900
Park och allmän platsmark, löpande					
Övriga investeringar park/mark/ allmän plats		700			
Reinvestering park/mark/allmän plats		1 200			
Utveckling och underhåll park/mark/ allmän plats			2 500	2 500	2 500
Utveckling lekplatser		5 000	2 500	2 500	2 500

Summa park och allmän platsmark		5 000	5 000	5 000	5 000
Park/markprojekt					
Resecentrum Västra	29 700	1 000			
Toalettbyggnad stadsparken	1 600	1 600			
Summa park/markprojekt	0	0	0	0	0
Vatten och avlopp (taxefinansierad)					
Övriga investeringar VA		50 000	50 000	24 000	24 000
Nytt vattenverk, Högbý					
Vätternvatten	229 000		1 500	1 500	51 500
Summa vatten och avlopp	229 000	50 000	51 500	25 500	75 500
Avfallshantering (taxefinansierat)					
Övriga investeringar avfallshantering		500	1 000	500	500
Sopbilar	34 000		4 000	30 000	
Sopkärl	32 000			32 000	
Hulje 2.0	149 000		4 800	47 600	47 600
Summa avfallshantering		500	9 800	110 100	48 100
Summa Samhällsbyggnadsnämnd	357 050	381 298	513 100	363 299	
Utbildningsnämnd					
Ram för mindre investeringar	5 000	5 000	5 000	10 000	
Inventarier till fastighetsprojekt	6 700		19 100		
Summa utbildningsnämnd	11 700	5 000	24 100	10 000	
Exploatering					
Mjölby	5 500	47 474	43 551	12 415	

Mantorp	1 000	3 500	7 000	86 930
Skänninge	0	0	3 500	0
Väderstad	0	0	12 500	14 000
Markköp och övrig exploatering	2 200	2 200	2 500	2 500
Summa exploatering	8 700	53 174	69 051	115 845

Sammanställning investeringsanslag per nämnd	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	19 000	20 000	19 000	19 000
Kultur- och fritidsnämnd	600	600	600	1 200
Miljönämnd	200	200	200	200
Omsorgs- och socialnämnd	6 000	5 300	11 500	24 000
Samhällsbyggnadsnämnd	357 050	381 298	513 100	363 299
Utbildningsnämnd	11 700	5 000	24 100	10 000
Exploatering (Kommunstyrelsen)	8 700	53 174	69 051	115 845
Summa investeringsplan Mjölby kommun	403 250	465 572	637 551	533 544

Sammanställning investeringsplan	2024	2025	2026	2027
Skattefinansierade	344 050	351 098	432 900	294 100
Taxefinansierade	50 500	61 300	135 600	123 600
Exploatering-skattefinansierade	-8 729	28 315	49 184	111 915
Exploatering-taxefinansierade	17 429	24 859	19 867	3 930
Summa	403 250	465 572	637 551	533 544

Sammanställning investeringsplan	2024	2025	2026	2027
Skattefinansierade	335 321	379 413	482 084	406 015
Taxefinansierade	67 929	86 159	155 467	127 530

Summa

403 250 | 465 572 637 551 533 544

Sammanställning av nämndernas investeringsbehov - instruktion

Nämnderna ska under hösten besluta om behov av investeringar till kommande period 2026-2028. Senast 2024-11-30 ska behoven vara fastställda i nämnderna.

I mallen finns utrymme att klistra in aktuella projekt/budgetposter ur gällande investeringsbudget. Underlag finns i fliken Investeringsplan 2025-2027.

I kolumnerna J-L anges ny bedömning av investeringsbehov 2026-2028.

Kommentera projekt som justeras över åren.

Om investeringsbehovet för redan befintliga anslag behöver justeras, ska det kommenteras.

En bedömning av nämndens förändring av driftkostnader ska göras i kolumnerna M-O.

För verksamhetsnämnderna anges verksamhetsdrift (exkl internhyra). Även lokalvård ska ingå.

Teknisk drift anges av samhällsbyggnadsförvaltningen.

Detta är inget äskande utan en förkalkyl på vilka konsekvenser investeringsbehovet medför.

Ta kontakt med samhällsbyggnadsförvaltningen eller Kommunstyrelsens förvaltning vid behov.

Äskanden om förändrade driftramar sker i mål- och budgetprocessen.

Skrivelsen till SBN/KS ska innehålla ett missiv, sammanställning av nämndernas investeringsbehov samt behovsbeskrivningar som bilagor.

Driftbegrepp

Förstudiedrift	Driftmedel för att bedriva utredningar, planarbete och förstudie i ett exploateringsprojekt och byggprojekt (Inte att blanda ihop med investeringsprojektbudget som startar med projektering)
Teknisk drift	består av drift av anläggningens och fastighetens funktion samt kapitalkostnader. Drift och underhåll för att bibehålla värdet (fastighet, gata, park, va) Kapitalkostnader består ränta och avskrivningar och ska kunna särredovisas.
Verksamhetsdrift	Drift för att utföra verksamhet inom skola, vård och omsorg, kultur och fritid. personalkostnader, övriga kostnader inkl lokalvård.