

En budget som tar ansvar för Tingsryds kommuns framtid



Budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2028

Tingsryds kommun



A ALLIANSEN I TINGSRYDS KOMMUN
— För kommunens bästa —

med stöd av Sverigedemokraterna

Innehållsförteckning	Sid nr
Politiskt förord	3
Beslutsförslag	5
Uppdrag	6
Kommunövergripande mål	7
Översikt resultat och investeringar	8
Prioriteringar resultatbudget	10
Resultatbudget och budgetramar	15
Investeringsbudget	16
Flerårsplan 2025-2028 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)	17

Politiskt förord

Vi kan alla glädjas åt att Sverige är på väg ur en lågkonjunktur, inflationen närmar sig det mål Riksbanken satt upp och räntorna har börjat sjunka.

I Tingsryd kan vi liksom många andra kommuner konstatera att vi minskar något i invånarantal, det föds färre barn och antalet äldre ökar. Vi politiker har till uppgift att hantera denna verklighet. Det innebär i praktiken att ”kostymen” inom skolans värld respektive inom omsorgens område måste anpassas utifrån dessa fakta. Men vi verkar också för att vända trenden med minskat antal invånare och färre födda barn. Antalet äldre får givetvis gärna öka.

I Alliansens budget 2025 och de tre kommande planåren 2026-2028 visar vi hur vi utifrån dagens bedömning vill göra det.

Vi vill att hela kommunen skall leva och ge alla byar bästa förutsättningar för att vara attraktiva orter att bo i. Det innebär bland annat att det skall finnas utbud av fritidsaktiviteter, smidig tillgång till skola och äldreboende på de platser där efterfrågan finns. Detta går att lösa på olika sätt och skall vara styrande för våra beslut. En nyckelfaktor för Tingsryds kommuns utveckling är ett starkt näringsliv. Ett framgångsrikt näringsliv ger jobb och välfärd, och en framgångsrik kommun har ett starkt näringsliv

För verksamheterna inom bildningsnämndens ansvarsområde innebär ett minskat barnantal utmaningar de kommande åren. Under de år som denna budget behandlar är det framför allt inom förskolan som detta minskande barnantal ger stor påverkan. Till år 2028 prognostiseras barnantalen i åldern 1-5-åringar ha minskat med 20% i förhållande till år 2023. Detta ställer krav på anpassningar i och med att när antal barn minskar i verksamheterna minskar även intäkterna. Men samtidigt med dessa utmaningar är det viktigt att satsa på skolan. I Tingsryds kommun ska vi ge de bästa förutsättningarna för en bra uppväxt med en bra utbildning. Vi ska ha en skola som ser varje elev och där resultaten blir godkända eller bättre.

Alliansen vill framtidssäkra tillgången till en lokal gymnasieskola i Tingsryd. Av denna anledning har vi parallellt med budgetarbetet sonderat intresset för att få en privat intressent att på längre sikt driva gymnasieskolan i Tingsryd med det programutbud som idag finns på Wasaskolan, inklusive hockeygymnasiet (NIU). Dessa sonderingar har varit framgångsrika och vi har nu en intressent som med start från ht 2027, säger sig vilja driva de gymnasieprogram som startas på Wasaskolan nu till ht 2024, inklusive hockeygymnasiet (NIU). Frågan är i ett tidigt skede och omfattande planering och förberedelser krävs för att genomföra förändringen. För att ge möjlighet att lösa detta och få till en sömlös övergång till en annan huvudman gäller det att inte ha för bråttom. Tidsplanen är av denna anledning satt till ht 2027 för start med en privat huvudman för dessa gymnasieprogram i Tingsryd. Programutbudet på gymnasieskolan i Tingsryd ska alltså inte minska genom detta, tvärtom är detta ett led i att just framtidssäkra gymnasieskolan i Tingsryd.

Det är viktigt att främja människors rätt till kulturupplevelser. Kultur ger sociala värden genom att människor i olika åldrar och med olika bakgrund kan mötas. Därför satsar vi bland annat på en långsiktig finansiering till den nya satsningen med konsthall i Tingsryd och vi ser även till att det finns budgetmedel att använda till ytterligare kultursatsningar. Vi satsar också på nystart av kulturskola. Kultur är viktigt.

I Tingsryds kommun ska vi kunna åldras i trygghet och värdighet. Äldre ska kunna leva ett rikt aktivt liv och ha inflytande över sin vardag, bemötas med respekt och ha tillgång till god vård och omsorg. Därför ska vi satsa ännu mer på förebyggande insatser så att våra äldre kan behålla en god hälsa upp i hög ålder. Tingsryds kommun är bland de bästa kommunerna i landet vad gäller personalkontinuitet inom hemtjänsten och nöjdhet bland våra omsorgstagare. Vi vill fortsätta att bibehålla den mycket goda kvalitén inom omsorgen.

Det är mycket som händer och planeras ske i vår kommun, nydaning av torget i Tingsryd, ny eller ombyggnation av Björkvalla i Väckelsång och säkra cykelvägar och sommarlovskort för våra äldre skolelever är några satsningar att nämna.

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling, i kommunen kommer det ske en väldigt stor satsning under flera år framåt för att skapa robusthet inom VA.

Vi skapar en exploateringsbudget för att synliggöra vårt arbete kring att vi är en kugge i hjulet för utveckling för näringsliv och en attraktiv kommun att flytta till.

För att öka möjligheterna att just denna budget skall vara den budget som blir fastställd på kommunfullmäktiges sammanträde den 17 juni 2024, har Allianspartierna och Sverigedemokraterna beslutat sig för att fokusera på sakfrågor, ta vårt samhällsansvar och se till nyttan för våra invånare i Tingsryds kommun och inte fokusera på att till varje pris hävda våra respektive partiers egna egentliga ideologiska värderingar. Vi tror att det på kommunal nivå är ett klokt synsätt. Därför har Alliansen (M, C och KD) kommit fram till en budget med stöd av Sverigedemokraterna för att nå en bred samsyn.

Jörgen Kennedy (M)

Anna Johansson (C)

Birgitta Arvidsson (KD)

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige fastställer Budget för år 2025 och ekonomisk plan för åren 2026-2028.
2. Kommunfullmäktige fastställer utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2025.
3. Kommunfullmäktige fastställer att kommunens långfristiga låneskuld under år 2025 får uppgå till högst 215 mnkr.
4. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen rätt att under år 2025 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2025.

Uppdrag

Kommunfullmäktige ger följande budgetuppdrag till kommunorganisationen:

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda lokalbehovet för kommunens centrala administration och vid behov ge förslag till åtgärder.

2. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att under 2025 utreda möjligheten att ytterligare förbättra det förebyggande arbetet för våra äldre.

I den nya Socialtjänstlagen som kommer att införas den 1 juli 2025 läggs ett större fokus på det förebyggande arbetet inom vård- och omsorg. Idag erbjuder den uppsökande verksamheten hälsofrämjande samtal för personer som fyller 80 år. Vi menar att denna insats kan förbättras ytterligare.

Kommunövergripande mål Tingsryds kommun 2024-2026

Enligt *Riktlinje för mål- och resultatstyrning i Tingsryds kommunkoncern* ska styrning och ledning i Tingsryds kommunkoncern ha fokus på verksamhetens syfte och kommuninvånarens behov samt sträva mot samverkan och helhetsperspektiv på varje beslutsnivå.

Kommunfullmäktige beslutar om mål som utgår från visionen och som gäller för hela mandatperioden. Målen är tvärsektoriella, vilket betyder att ingen nämnd ensam ansvarar för något av målen. För att målen ska ha en styrande effekt är de mätbara och bygger på sakliga fakta. Målen visar på de resultat som politikerna vill uppnå. Samtliga mål följs årligen upp i årsberättelse och bokslut.



Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet.



Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten.



Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi.



Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar.



Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv.

Översikt resultat och investeringar

EKONOMI I BALANS Tingsryd

MÅL 1: RESULTAT AV SKATTER OCH BIDRAG, Målvärde mandatperiod: 2,0%; Målvärde planperiod: 2,0%

MÅL 2: SJÄLVFINANSIERING INVESTERINGAR, återstående självfinansieringsutrymme, Mkr

MANDATPERIOD 2023-2026 PLANPERIOD 2025-2028

1,8%	2,0%
-350,3	-359,9



RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG: Nuvarande (Beslutat mål), Mkr

RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG: Nuvarande (Beslutat mål), %



SJÄLVFINANSIERADE INVESTERINGAR: Beslutade (Återstår), Mkr



PRIORITERINGAR: Beslutade (Återstår), Mkr

2025 2026 2027 2028

15 (20)	23 (20)	20 (21)	24 (21)
1,5 % (2,0 %)	2,3 % (2,0 %)	1,9 % (2,0 %)	2,3 % (2,0 %)

173 (-106)	239 (-159)	139 (-60)	123 (-36)
------------	------------	-----------	-----------

75 (-5)	73 (3)	73 (-1)	72 (3)
---------	--------	---------	--------

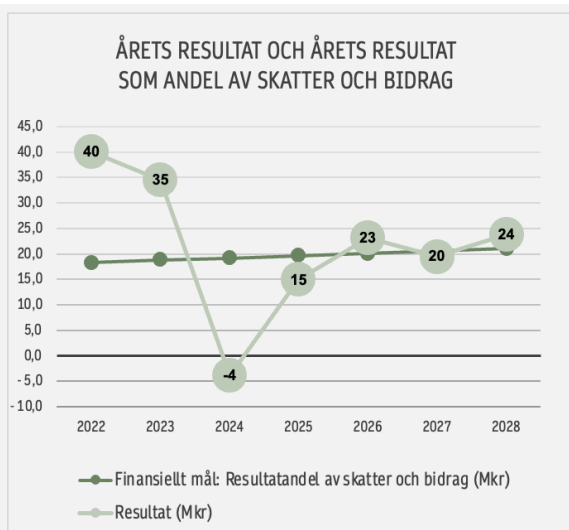


Diagram 1: visar avvikelser mellan resultatmål och resultat i planen över tid i mkr.

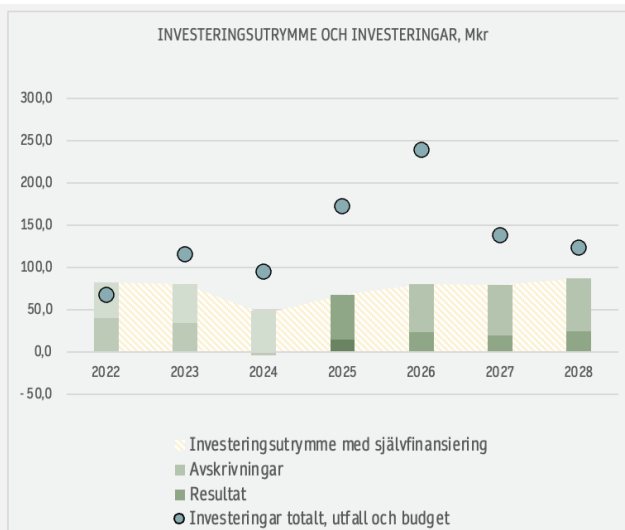


Diagram 2: visar investeringsutrymme jämfört med investeringsplanen för självfinansierade investeringar över tid.

Alliansen tar ansvar för Tingsryds kommuns ekonomi och utveckling framåt. Det gör vi genom att hålla budgeten stram i dessa ekonomiskt utmanande tider. Vi kommer från ett år med lågkonjunktur och från ett par år med extremt hög kostnadsutveckling. Även om vi börjar se en ljusning framåt mot ekonomiskt mer starka år är det nödvändigt att inte låta de kommunala åtagandena växa allt för mycket. Prognoser för befolkningsutveckling visar att Tingsryds kommun står inför utmaningar med minskad befolkning. Detta innebär minskade skatteintäkter och ställer krav gentemot verksamheterna att genomföra anpassningar till följd av dessa förutsättningar. Vi har inte heller tillgång till de stora statsbidrag som kom från regeringen under pandemiåren och året därefter. Dessa statsbidrag gav kommunen ovanligt starka resultat dessa år, men innebar även att den kommunala kostnadsutveckling ökade väl mycket i och med att man inte tillräckligt jobbade med strukturreformer för att anpassa verksamheterna efter de utmaningar som var tydliga redan innan dessa pandemiår.

I detta läge är det en styrka att Alliansen lägger en budget som visar på ett för Tingsryds kommun ovanligt starkt resultat i en budget. Sett till hela denna budgets planperiod 2025-2028 uppnår vi till fullo målet om ett plusresultat på 2% i förhållande till skatter och intäkter. Att det är en budget med ett starkt resultat visar även resultatnivån för mandatperioden 2023-2026 med ett plusresultat på 1,8% och att vi redan år 2025 når ett plusresultat på 1,5%. Det är en tydlig förbättring utifrån föregående års budget vilket tydliggör att Alliansen tar ansvar för Tingsryds kommuns framtid.

SATSNINGAR I FÖRHÅLLANDE TILL FULLMÄKTIGES MÅL (Mkr)

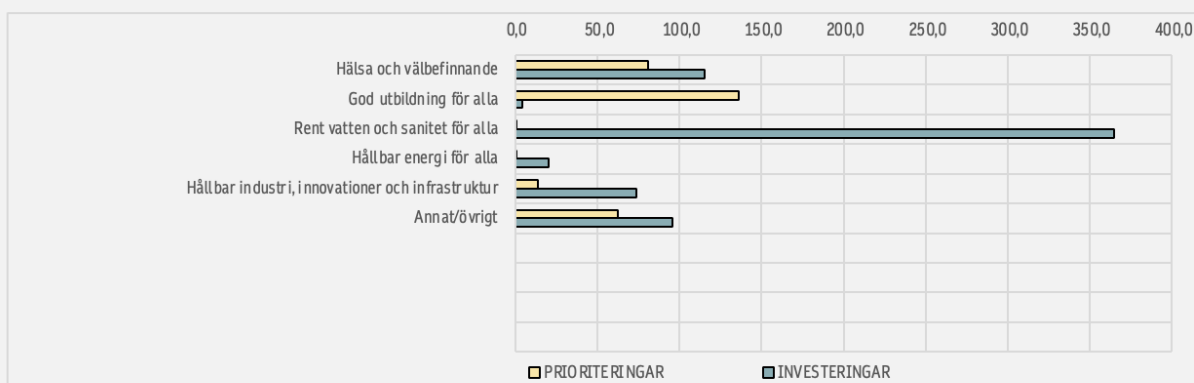


Diagram 3: visar investeringar och prioriteringar per politiskt mål under budgetperioden.

SATSNINGAR I FÖRHÅLLANDE TILL VERKSAMHETSOMRÅDEN (Mkr)

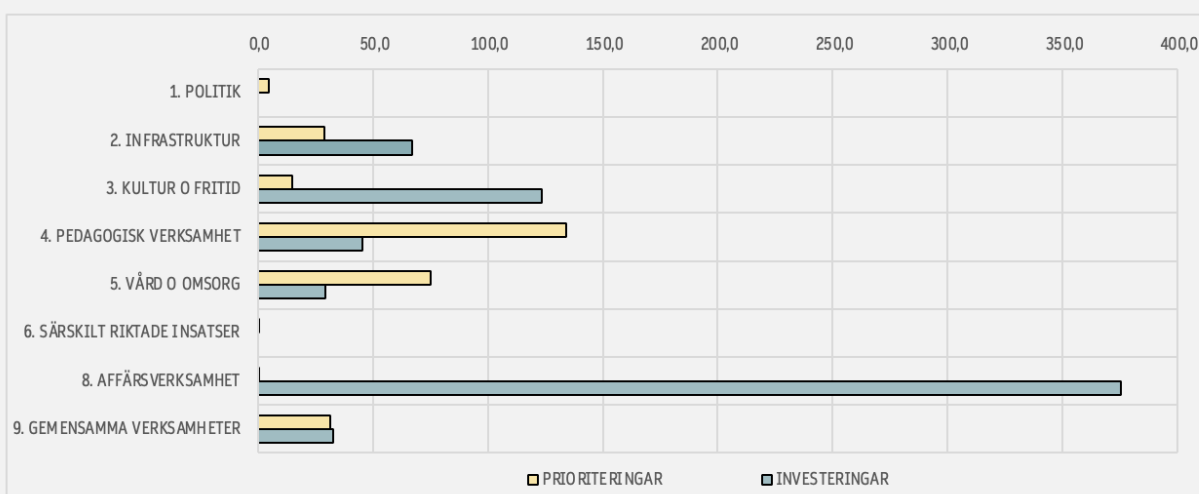


Diagram 4: visar satsningar i investeringar och prioriteringar för huvudverksamhetsområden för budgetperioden.

Hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Prioriteringar för hälsa och välbefinnande är en prioritering på samhällets utveckling i stort.

God utbildning för alla är en nödvändighet för en framgångsrik kommun. Inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välstånd, hälsa och jämställdhet i varje samhälle. I Tingsryds kommun ska alla känna att de har fått en bra uppväxt med en bra utbildning. Inte minst är detta viktigt för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats för människor när de själva bildar familj och skaffar barn.

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling. Att möta upp den efterfrågan som finns och att ha en robusthet för framtiden.

Hållbar energi för alla. Vi satsar på energisparåtgärder med att väsentligt öka andelen förnybar energi och strävar mot våra mål i miljöprogrammet.

Hållbar industri, innovationer och infrastruktur som ger positiva effekter och främjar ekonomisk tillväxt och utveckling.

Prioriteringar resultatbudget (tkr)

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Kommunfullmäktige	200	200	200	200
Anpassning kostnadsnivå Revision	-150	-150	-150	-150
Utökat antal ledamöter Revision (från 5 till 6)	100	100	100	100
Ny standard räkenskapsrevision (KISA)	250	250	250	250

Budgeten för Revisionen är i enlighet med kommunfullmäktiges presidiums förslag. Detta innebär att budgettillskott utöver teknisk ram för Revisionen ökas med 175 tkr i förhållande till år 2024 och uppgår nu till 200 tkr utöver teknisk ram.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	7 853	7 568	6 383	6 383
Institutionsvård	1 300			
Informationssäkerhet, motsv 0,5 tj	400	400	400	400
Ungdoms- och familjeteam	1 800	1 800	1 800	1 800
Brottsförebyggande arbete (generellt statsbidrag)	260	260	260	260
Allmänt val		1 100		
Planverksamhet, utökade behov (utv.pott 2023-2025)		800	800	800
Vattenfrågor i samverkan, Mörrumsån m fl	50	50	50	50
Utökat driftsbidrag Korröstiftelsen	83	83	83	83
Bibehålla kombinations- och yrkesutb i vuxenutb (del 1)	2 600	1 800	1 800	1 800
Ny förvaltarenhet Gemensam överförmyndarnämnd	345	260	175	175
Företagshälsovård/rehabilitering	400	400	400	400
Julgåva till kommunens personal	250	250	250	250
Utökad finansiering Värends samordningsförbund	65	65	65	65
IT-säkerhet, nivåhöjning (IT köp och sälj)	300	300	300	300

Satsningen på Ungdoms- och familjeteam som visat sig lyckosam kommer att fortsätta.

Planverksamheten får fortsatt tilldelning för att kunna hantera den stora mängd planer som efterfrågas.

Vi deltar i att skapa en ny förvaltarenhet inom den gemensamma överförmyndarnämnden vilket kommer leda till mindre belastning och snabbare beslut från andra i ämnet berörda förvaltningar.

Ökade resurser till rehabiliteringsinsatser i syfte att sänka sjukfrånvaron.

Vi budgeterar för julgåva till kommunens personal.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Miljö- och byggnadsnämnden	452	452	512	512
Ansvarsutredningar förorenad mark	50	50	50	50
Utökad nämnd (fr 5 till 7 ledamöter)	100	100	100	100
Administratör 0,5 tj	302	302	302	302
Byte till elbil, biogasbil eller HVO-bil när avtal går ut			60	60

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Bildningsnämnden	35 975	35 975	33 975	31 975
Förskola i alla orter (8 st enheter)	8 000	8 000	8 000	8 000
Grundskolor i alla orter (6 st enheter)	12 400	12 400	12 400	12 400
Gymnasieskola i egen regi	7 800	7 800	5 800	3 800
Ökat antal elever i anpassad grundskola	2 800	2 800	2 800	2 800
Ungdoms- och familjeteam	1 800	1 800	1 800	1 800
Aktivera fritidsgård (ungdomscoach + 2 st halvtid)	975	975	975	975
Nystart av kulturskola	2 000	2 000	2 000	2 000
Kultur (allmänna medel inkl. hyra av konsthall)	200	200	200	200

Alliansen tillskjuter budgetmedel så att de anpassningar som blir nödvändiga till följd av minskat barnantal inom förskolan ska kunna hanteras på ett så klokt sätt som möjligt. Vi tillskjuter även budgetmedel som täcker kostnaderna för att behålla och utveckla alla enheter vi har idag inom både förskolan och grundskolan. Vi måste bygga kommunen långsiktigt och då innebär det att vi måste satsa på bra skolverksamheter i alla kommunens tätorter.

För att tydliggöra vår ambition med att en privat huvudman framöver ska driva och därigenom säkra tillgången till lokal gymnasieskola i Tingsryd har vi i planåren minskat budgetposten Gymnasieskola i egen regi med 2 mnkr i planår 2027 och 4 mnkr i planår 2028. Detta då kommunen från och med ht 2027 förväntas köpa in gymnasieutbildningarna i Tingsryd i stället för att driva gymnasieskolan i egen regi. Programutbudet på gymnasieskolan i Tingsryd ska alltså inte minska dessa år, tvärtom är detta ett led i att just framtidssäkra gymnasieskolan i Tingsryd.

Verksamheten Aktivera fritidsgård övergår från och med budgetåret 2025 till bildningsnämndens ansvarsområde. Detta är en satsning för att ge barn och ungdomar möjlighet till rörelse, välmående, personlig utveckling och delaktighet i ett aktivt fritidsliv.

Budgetutrymme tillskapas i budgeten för en nystart av kulturskola och vi kommer att ge bildningsförvaltningen i uppdrag att påbörja upphandlingsprocessen av ny kulturskola direkt efter att denna budget vunnit laga kraft. Den tidigare avbrutna upphandlingen av kulturskola

som innebar att den tidigare kommunalt finansierade kulturskolan avslutades var dessvärre nödvändig, dels ur ekonomiskt hänseende när bildningsnämndens internbudget skulle beslutas för 2024, dels för att höja kvalitén på den kulturskola som ska finnas i Tingsryds kommun framåt och som vi nu ger möjlighet till nystart.

I budgeten tillskjuts 200 tkr årligen i allmänna medel inom kulturen. 50 tkr av dessa 200 tkr öronmärks till den nya satsningen med konsthall i Tingsryd som inrättas från med augusti 2024 i bottenvåningen till Vävstugan på Dackegatan 44 i Tingsryd. Genom denna konsthall skapas en kulturell mötesplats vilken ger möjligheter för många och är en satsning som gör nytta. Vi behöver platser där människor med olika bakgrund kan mötas kring gemensamma intresse. Det utvecklar vår kommun.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Vård- och omsorgsnämnd	19 650	16 850	16 050	16 550
Bibehålla bemanningstäthet (alla vht)	10 400	10 400	10 400	10 400
Arbetskläder (jacka/byxa), byte av alla kläder var 3 år	500			500
Skobidrag, 800 kr/medarbetare	600	600	600	600
Habiliteringsersättning	150	150	150	150
Statsbidrag minska timanställn. öka SSK-bemanning	3 500			
Ettapp 1 av boendeplan (SoL trapphus)		900	900	900
Fast omsorgskontakt (generellt statsbidrag)	800	800		
Nytt avtal färdtjänst Region Kronoberg	2 300	2 600	2 600	2 600
Extern vård SoL	1 400	1 400	1 400	1 400

Alliansen fortsätter att satsa på arbetskläder men vi menar att det är tillräckligt med utbyte av dessa var tredje år, således byts arbetskläder ut 2025 och nästa utbyte blir 2028. Skobidraget betalas ut varje år med en summa av 800 kronor per anställd.

Vi prioriterar att bibehålla bemanningstätheten eftersom vi vill fortsätta behålla den höga kvalitén inom omsorgen med god personalkontinuitet inom hemtjänsten samt en hög nöjdhet bland våra omsorgstagare.

Fast omsorgskontakt är ett lagstadgat beslut och innebär att tillgodose behov av kontinuitet och trygghet samt individanpassad omsorg med god samordning för omsorgstagaren. Statsbidraget ska säkerställa införandet av detta beslut.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Teknik- och fritidsnämnd (skattefinansierat)	6 335	6 855	4 915	4 915
Belysning – ej fakturera till byar	70	70	70	70
Höjd beredskapsersättning extern snöröjning	400	500	500	500
Rivning Väckelsångs förskola	1 000			
Väderskydd (buss) – skötsel och underhåll	50	50	50	50
Utökad nämnd (fr 5 till 7 ledamöter)	360	360	360	360
IT-säkerhet, nivåhöjning (IT köp och sälj)	125	125	125	125
Sommarlovskort till elever	180	180	180	180
Ökade ersättningar för driftsbidrag anläggningar	400	400	400	400
Höjt LOK-stöd inom verksamhetsstödet	150	150	150	150
Sjögull, total kostnad utan bidrag	2 500	2 500	2 500	2 500
Kalkning sjöar o vattendrag (komp. bidragsminskning)	250	250	250	250
Sanering sågverkstomt Väckelsång	500	2 000		
Utredning gamla deponier	200			
Byten till elbil, biogasbil eller HVO-bil när avtal går ut	120	240	300	300
Vattenvård, nivåmätning LoRA-nät	30	30	30	30

Vi håller kvar vid att inte fakturera belysningsföreningarna i byarna.

En viktig satsning som görs är att beredskapsersättningen är höjd till de externa snöröjare som håller landsbygden farbar vintertid.

Vi satsar på våra äldre skolungdomar som är skrivna i kommunen med ett sommarlovskort, så att de kan ta sig till feriearbete och fritidsaktiviteter.

Sjögull är svårt att bekämpa och vi får söka pengar årligen och det ska vi fortsätta med men vi säkerställer här en budget för det fortsatta arbetet.

Kalkning av våra sjöar och vattendrag har tyvärr fått en bidragsminskning men vi ser det stora behovet och kompenserar den minskningen i budget.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	1 416	1 416	861	861
Extra medlemsbidrag balanskravsunderskott	555	555		
Bibehålla samtliga räddningsvärn	694	694	694	694
Bibehålla FIP-verksamhet	130	130	130	130
Samordnat ledningssystem MSB	37	37	37	37

Räddningstjänsten har en ansträngd ekonomi och ett underskott från de senaste åren som vi i samråd med övriga kommuner inom RÖK beslutat oss för att återställa genom medlemsbidrag.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
Centrala medel	2 650	4 150	10 150	10 650
Digitaliseringspott (KC)	1 250	1 250	1 250	1 250
Utvecklingspott Arena (KSAU)*	500	2 000	8 000	8 000
Utvecklingspott Simhall (KSAU)*	900	900	900	900
Utvecklingspott Allmänna medel (KSAU)*				500

Ett nytt inriktningsbeslut för arena/ishall återspeglas i posten Utvecklingspott Arena. Under tidigare år har medel från denna utvecklingspott kunnat användas till andra tillfälliga satsningar i och med att investering av ny arena/ishall ännu inte förverkligats. Alliansen menar att det är viktigt att det finns en utvecklingspott för KSAU att förfoga över för att snabbt kunna gå in och stödja möjligheter som dyker upp under ett enskilt budgetår. Av denna anledning tillför vi en extra utvecklingspott som ska finnas till KSAU:s förfogande när ny arena/ishall har blivit förverkligad.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2025	2026	2027	2028
*Specifikation Utvecklingspott (KSAU)	1 400	2 900	8 900	9 400
Kostnadsökning hyra ny arena			7 500	8 000
Kostnadsökning ny hyra Kaskad		900	900	900
KS verksamhetsutveckling	600	500		
KS planverksamhet	800			
<i>Återstår utrymme i utvecklingspott</i>	<i>0</i>	<i>1 500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>

Resultatbudget och budgetramar (tkr)

RESULTATBUDGET (Tkr)				
	BUDGET 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Avskrivningar	52 042	56 927	59 795	63 175
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-969 284	-981 631	-1 004 961	-1 028 360
Skatteintäkter	623 846	638 702	656 315	675 743
Generella statsbidrag och utjämning	360 059	367 765	371 557	381 139
VERKSAMHETENS RESULTAT	14 621	24 836	22 911	28 522
Finansiella intäkter	4 600	4 600	4 400	4 300
Finansiella kostnader	-4 300	-6 300	-7 800	-9 000
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	14 921	23 136	19 511	23 822
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	14 921	23 136	19 511	23 822
AVGÅR RESULTATMÅL	19 678	20 129	20 557	21 138
PRIORITERINGSUTRYMME EXKL RESULTATMÅL	-4 757	3 007	-1 046	2 684
SJÄLVFINANSIERINGSUTRYMME INVESTERINGAR	66 963	80 063	79 307	86 997
DRIFTBUDGET (Tkr)				
	BUDGET 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
KOMMUNFULLMÄKTIGE	3 376	3 425	3 512	3 600
KOMMUNSTYRELSE	133 884	135 661	137 835	141 314
RÄDDNINGSTJÄNST	18 816	19 249	19 180	19 715
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	4 789	4 854	5 030	5 093
BILDNINGSNÄMND	360 994	362 208	365 940	369 288
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	378 887	386 340	399 655	415 505
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	66 435	70 309	70 846	73 135
CENTRALA MEDEL	3 993	5 541	11 611	12 182
TOTALT NÄMNDER	971 174	987 586	1 013 608	1 039 832
FINANSFÖRVALTNING	-986 095	-1 010 722	-1 033 119	-1 063 654
ÅRETS RESULTAT	14 921	23 136	19 511	23 822

Investeringsbudget (tkr)

INVESTERINGSBUDGET 2025-2028						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2025	2026	2027	2028	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
902 IT	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	6 000	6 150	7 350	5 300	
905 Inköp mark	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 000	2 000	2 000	2 000	
905 Inventarier Badplatser/lekplatser/fritid/kök	Hälsa och välbefinnande	4 850	2 650	2 500	2 650	
910 Infra allmänt Cykelvägar enligt plan	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	4 500	1 500	1 500	2 000	
910 Infra allmänt	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 650	5 650	3 650	5 150	
910 Underhåll gata	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 550	2 300	2 300	2 300	
920 Fordon	Annat/övrigt	2 150	1 450	1 700	3 150	
930 Energispar Fastighet	Hållbar energi för alla	8 000	4 000	4 000	4 000	
940 Ny till och ombyggn Omklädningsrum Idrotten 1	Hälsa och välbefinnande	10 000				
940 Ny till och ombyggn Omställningar allmänt	Annat/övrigt	2 000	2 000	2 000	2 000	
940 Ny till och ombyggn Björkvala Väckelsång	Hälsa och välbefinnande	3 000				
940 Budgetreservation arena/ishall			100 000			
945 Fastighet reinvesteringar och underhåll	Annat/övrigt	17 100	12 500	12 500	12 500	
955 VA	Rent vatten och sanitet för alla	102 000	95 000	95 000	73 000	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		166 800	235 200	134 500	114 050	
KOMMUNSTYRELSE						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	1 600	500	500	500	
905 Inventarier IT-system	Annat/övrigt				5 000	
910 Infra allmänt Medborgarbudget	Hälsa och välbefinnande	500	500	500	500	
KOMMUNSTYRELSE Summa		2 100	1 000	1 000	6 000	
BILDNINGSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	God utbildning för alla	1 000	1 000	1 000	1 000	
BILDNINGSNÄMND Summa		1 000	1 000	1 000	1 000	
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	2 600	2 000	2 000	2 000	
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND Summa		2 600	2 000	2 000	2 000	
Totalsumma INVESTERINGAR		172 500	239 200	138 500	123 050	
EXPLOATERINGSBUDGET 2025-2028						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2025	2026	2027	2028	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
910 Infra allmänt Exploateringsprojekt	Annat/övrigt	10 000	25 000	19 000	20 000	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		10 000	25 000	19 000	20 000	
Totalsumma EXPLOATERINGSPROJEKT		10 000	25 000	19 000	20 000	
TOTALT INVESTERINGAR + EXPLOATERING		182 500	264 200	157 500	143 050	

Vi har en cykelstrategi med en plan som ska möjliggöra säkrare cykelvägar i vår kommun. Under 2025 är det en större medfinansiering till att vägen genom Konga ska bli smalare och en cykelväg ska anläggas. Detta sker ihop med länstransportplanen från Region Kronoberg. I plan finns också en utpekad del av väg 27 som behöver säkras med en cykelväg.

En ny eller ombyggnation av Björkvala i Väckelsång har prioriterats upp av oss.

I planåret 2026 har vi lagt budgetreservation till investering i arena/ishall.

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling, här sker nu en väldigt stor satsning under flera år framåt för att skapa robusthet.

Vi skapar en exploateringsbudget för att synliggöra vårt arbete kring att vi är en kugge i hjulet för utveckling för näringsliv och en attraktiv kommun att flytta till.

Flerårsplan 2025-2028 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)

RESULTATBUDGET (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter*	237,9	240,1	238,0	241,6	247,4	253,6	259,9	266,4
Verksamhetens kostnader*	-1011,7	-1079,7	-1138,6	-1164,6	-1164,7	-1178,4	-1205,1	-1231,5
Avskrivningar	-42,2	-42,5	-45,9	-48,9	-52,0	-56,9	-59,8	-63,2
Verksamhetens nettokostnader	-816,0	-882,1	-946,5	-971,9	-969,3	-981,7	-1 005,0	-1 028,3
Skatteintäkter	548,5	574,9	599,1	600,2	623,8	638,7	656,3	675,7
Generellt statsbidrag	325,5	344,3	371,9	371,4	360,1	367,8	371,6	381,1
Verksamhetens resultat	58,0	37,1	24,5	-0,3	14,6	24,8	22,9	28,5
Finansiella intäkter	3,1	4,2	11,5	6,3	4,6	4,6	4,4	4,3
Finansiella kostnader	-1,5	-1,3	-1,5	-2,0	-4,3	-6,3	-7,8	-9,0
Resultat före extraordinära poster	59,6	40,0	34,5	4,0	14,9	23,1	19,5	23,8
Jämförelsestörande poster	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	59,6	40,0	34,5	4,0	14,9	23,1	19,5	23,8
Resultat % av skatteintäkter och GS	6,8%	4,3%	3,5%	0,4%	1,5%	2,3%	1,9%	2,3%
<i>* Bruttobelopp för intäkter och kostnader 2025-2028 är endast preliminärt beräknade då budgetering och prognos görs på netto kostnader.</i>								
KASSAFLÖDESBUDGET (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Löpande verksamhet								
Årets resultat	59,5	40,0	34,5	4,0	14,9	23,1	19,5	23,8
Poster som ej ingår i kassaflödet	-0,8	-1,4	-2,5	-1,0				
Avskrivningar	42,2	42,5	45,9	48,9	52,0	56,9	59,8	63,2
Resultat försäljning anläggningstillgångar	-1,9	-4,2	-0,8	-4,5				
Exploatering mm			-1,6	-0,5	-10,0	-25,0	-19,0	-20,0
Minsk/ökn av kortfristiga fordringar	-25,9	-25,8	-3,0					
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-11,7	19,0	3,0					
Kassaflöde löpande verksamhet	61,4	70,1	75,5	46,9	56,9	55,0	60,3	67,0
Investeringar								
Årets nettoinvesteringar	-67,2	-67,1	-115,8	-78,1	-172,5	-239,2	-138,5	-123,1
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar	0,0	-3,0	-1,2					
Erhållna investeringsbidrag	0,6	1,0	0,1	5,7				
Försäljning av anläggningstillgångar	5,3	4,9	2,5	8,3				
Kassaflöde investeringar	-61,3	-64,2	-114,4	-64,1	-172,5	-239,2	-138,5	-123,1
Finansiering								
Minsk/ökn långfristiga fordringar o övr	0,0	0,0	0,0	-1,0				
Ökn/minskning lån	0,0	-15,0	-15,0	20,0	115,0	185,0	75,0	55,0
Kassaflöde finansiering	0,0	-15,0	-15,0	19,0	115,0	185,0	75,0	55,0
Årets kassaflöde	0,1	-9,1	-53,9	1,8	-0,6	0,8	-3,2	-1,0
Likvida medel vid årets början	146,9	147,0	137,9	84,0	85,8	85,2	86,0	82,8
Likvida medel vid årets slut	147,0	137,9	84,0	85,8	85,2	86,0	82,8	81,8
Låneskuld, mnkr	110,0	95,0	80,0	100,0	215,0	400,0	475,0	530,0
BALANSBUDGET (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar	666,5	692,7	762,0	787,4	907,9	1 090,2	1 168,9	1 228,8
Omsättningstillgångar	244,3	261,0	211,7	213,5	212,9	213,7	210,5	209,5
Summa tillgångar	910,8	953,7	973,7	1 000,9	1 120,8	1 303,9	1 379,4	1 438,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER								
Eget kapital	530,2	570,2	604,7	608,7	623,6	646,7	666,2	690,0
Avsatt för Elsemålatippen	12,6	11,5	9,8	8,3	6,8	5,3	3,8	2,3
Avsatt för pensioner	7,4	7,6	8,0	8,1	8,2	8,3	8,2	8,1
Låneskuld	110,0	95,0	80,0	100,0	215,0	400,0	475,0	530,0
Övr långfristiga skulder (inv.bidrag)	26,1	25,9	24,8	29,5	28,5	27,5	26,5	25,5
Kortfristiga skulder	224,5	243,5	246,4	246,3	238,7	216,1	199,7	182,3
Summa eget kapital och skulder	910,8	953,7	973,7	1 000,9	1 120,8	1 303,9	1 379,4	1 438,2
Soliditet	58,2%	59,8%	62,1%	60,8%	55,6%	49,6%	48,3%	48,0%