Beslutad av kommunfullmäktige 2023-06-19 §86

En budget för HELA Tingsryds kommuns bästa

-

Budget 2024
och ekonomisk plan 2025-2027

Tingsryds kommun

ALLIANSEN I TINGSRYDS KOMMUN
För kommunens bästa

Tingsryds kommun

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Innehållsförteckning **Sid nr**

Politiskt förord	3
Beslutsförslag	5
Uppdrag	6
Kommunövergripande mål	7
Översikt resultat och investeringar	8
Prioriteringar resultatbudget	12
Resultatbudget och budgetramar	17
Investeringsbudget	18
Flerårsplan resultat-, kassaflödes- och balansbudget	20

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Politiskt förord

En budget för HELA Tingsryds kommuns bästa

Efter tre år med generösa statsbidrag som givit oss mycket bra ekonomiska resultat stundar nu en ekonomiskt mer ansträngd tid. Åtminstone kommer år 2024 bli ett år som i högsta grad präglas av de omvärldsfaktorer som gett oss hög inflation, ökade kostnader för pensioner, el, bränsle och räntor. Kostnadsläget är något som slår hårt mot hela kommunsverige och den svenska välfärden likväl som för Tingsryds kommuns del. När dessutom statsbidragen ser ut att bli betydligt lägre än tidigare så saknas reformutrymme för detta lågkonjunkturår. Dessbättre har Tingsryds kommun nyttjat åren med de goda resultaten till att maximera den ekonomiska resultatutjämningsreserv vi som kommun har möjlighet att göra avsättningar till. Genom att vi har möjlighet att göra uttag ur resultatutjämningsreserven när det är ett lågkonjunkturår såsom år 2024 kommer att bli, kan vi jämna ut de ekonomiska kraven och därigenom inte bli nödgade till okloka nedskärningar i de kommunala verksamheterna. Det ger oss en viss trygghet samtidigt som vi i de kommande planåren ser en ekonomisk ljusning. Det är därför en styrka att Alliansen trots dessa ekonomiskt bistra tiderna kan satsa på att utveckla alla de verksamheter som kommunen idag bedriver.

Vi i Alliansen vill att Tingsryds kommun ska vara en grön, miljövänlig kommun som ligger i framkant för ett tryggt och hållbart samhälle. Det ska vara en plats där invånarnas initiativ uppmuntras, där nya idéer får spelrum, och där människorna får bestämma mer själva. Där olikheter och mångfald ses som en tillgång och där människor, oavsett bakgrund, är välkomna att bo och verka. I vår kommun ska man känna sig trygg både som ung och som gammal. Vi vill skapa kultur och gemenskap med hjälp av vårt rika föreningsliv och med träffpunkter för spontana möten och aktiviteter.

I Tingsryds kommun ska vi kunna åldras i trygghet och värdighet. Äldre ska kunna leva ett 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.

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. Därför satsar vi på skolan. Våra barn och ungdomar ska få bästa möjliga förutsättningar att lära sig läsa och räkna. Vi ska ha en skola som ser varje elev och där resultaten blir godkända eller bättre. Alla barn måste få möjlighet att nå kunskapsmålen. Det kan tyckas självklart för många men tyvärr är det inte alltid så nu för tiden. En mycket stor andel av de som inte lär sig läsa och räkna i grundskolan hamnar tyvärr fel i samhället vilket kostar kommunerna oerhört mycket pengar men framför allt är det en tragedi både för barnen själva och deras föräldrar.

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. Vi i

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Alliansen vill se ett bättre företagsklimat, där framgångsrika företag kan växa och generera fler trygga jobb som bidrar till att utveckla vår kommun. Ska Tingsryds kommun utvecklas och nå framgång framöver måste näringslivsklimatet förbättras. För att Tingsryds kommun skall kunna växa och bli fler invånare måste vi även ta fram fler bostadsområden i attraktiva miljöer. Vi måste aktivt arbeta för att kommunen ska bli mer attraktiv att bosätta sig i. Kommunen har många inpendlare som skulle kunna flytta till kommunen om förutsättningarna är gynnsamma. Attraktiva tomter för villabyggande och bra boende i hyres- och bostadsrätter samt bra skolor och ett rikt föreningsliv kan bidra till en sådan utveckling. Vi gör satsningar på vatten och avlopp vilket är viktigt och helt avgörande för att vårt samhälle ska utvecklas och för att nya bostäder och nya industrier skall kunna fungera och växa fram. Den infrastruktur som idag finns för vatten och avlopp är i många delar gammalt och underhållet är eftersatt. Vi måste investera, bemanna oss och öka tempot i kommunens planarbete. Lyckas vi bli lite fler, såväl boende som företag i kommunen, ökar förutsättningarna för allas vår välfärd. Vi kan då skapa än bättre skolor, bra boendemiljöer samt roliga och spännande fritidsaktiviteter för både barn och vuxna. Tingsryds kommun ska vara en trygg kommun i alla skeden av livet.

För Alliansen är det viktigt att det inte råder något som helst tvivel om att vi företräder våra väljare med uppgift att förvalta varje skattekrona på bästa möjliga sätt. Tingsryds kommun ska inte heller ta ut högre kommunalskatt än vad som är nödvändigt för att bedriva en högkvalitativ verksamhet i alla delar. Då vi ser en förhållandevis snabb ekonomisk återhämtning under planåren ges det utrymme för en skattesänkning år 2027 med 10 öre och ändå nå ett överskott på 1,5% år 2027. Det är visserligen en blygsam skattesänkning, men det är en skattesänkning som signalerar en tydlig vilja framåt för Tingsryds kommuns bästa.

Sammantaget ser vi positivt på Tingsryds kommuns framtid. Vi har många duktiga medarbetare och ansvarsfulla politiker som kommer att se till att Tingsryds kommun kommer att lyckas.

Jörgen Kennedy (M) Anna Johansson (C) Birgitta Arvidsson (KD)

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige fastställer Budget för år 2024 och ekonomisk plan för åren 2025-2027.

2. Kommunfullmäktige fastställer utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2024.

3. Kommunfullmäktige fastställer att kommunens långfristiga låneskuld under år 2024 får uppgå till högst 120 mnkr.

4. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen rätt att under år 2024 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2024.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Uppdrag

Kommunfullmäktige ger följande budgetuppdrag till kommunorganisationen att genomföras under budgetåret 2024:

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera koncernbildningen och vid behov komma med förslag till förändringar.

2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra en översyn av riktlinjer för god ekonomisk hushållning och vid behov komma med förslag till förändringar.

3. Bildningsnämnden får i uppdrag att utveckla fortsatt satsning på NPF-säkrad skola och kompetenssäkra insatser för barn i behov av särskilt stöd och barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

4. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att under 2024 utreda möjligheten att tillskapa seniorboenden i kommunen. I detta uppdrag ingår att titta på dimensioneringen av platser inom särskilt boende.

Kommunen kommer att behöva tillgodose behoven hos ca 300 fler äldre personer under de närmsta 10 åren (verksamhetsökning 30%). Seniorboende är en boendeform utan biståndsbeslut där lägenheter är speciellt anpassade för äldre. Denna boendeform möter medborgarnas krav på större egen påverkansgrad, ökat egenansvar och krav på livskvalitet. Genom seniorboende skapas förutsättningar att tillgodose önskemålen hos framtida generationens omsorgstagare, med högre standardkrav på sitt boende och större krav på möjligheten till vardags-rehab.

5. Teknik- och fritidsnämnden ges i uppdrag att utreda åtgärder för att sänka kostnader för måltider inom de kommunala verksamheterna.

6. Teknik- och fritidsnämnden får i uppdrag att utreda åtgärder för att tillgodose behovet av omklädningsrum vid Idrotten 1.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

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 ensamt 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.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Översikt resultat och investeringar

Innehåll

EKONOMI I BALANS

Måluppfyllelse resultatmål

Mandatperiod 2023-2026	0,8%	Planperiod 2024-2027	0,9%

2024

19,1

Resultatmål, mkr

RESULTAT		INVESTERINGAR		PRIORITERINGAR	
-3,9	-0,4%	89,5	-44,2	50,5	-23,0
MKR	%	BESLUTADE	ÅTERSTÅR	BESLUTADE	ÅTERSTÅR
	Mål = 2%				

2025

19,4

Resultatmål, mkr

RESULTAT		INVESTERINGAR		PRIORITERINGAR	
11,8	1,2%	102,2	-38,7	46,4	-7,6
MKR	%	BESLUTADE	ÅTERSTÅR	BESLUTADE	ÅTERSTÅR
	Mål = 2%				

2026

20,0

Resultatmål, mkr

RESULTAT		INVESTERINGAR		PRIORITERINGAR	
14,0	1,4%	86,0	-16,4	50,9	-6,0
MKR	%	BESLUTADE	ÅTERSTÅR	BESLUTADE	ÅTERSTÅR
	Mål = 2%				

2027

20,4

Resultatmål, mkr

RESULTAT		INVESTERINGAR		PRIORITERINGAR	
14,8	1,5%	85,6	-13,4	47,5	-5,6
MKR	%	BESLUTADE	ÅTERSTÅR	BESLUTADE	ÅTERSTÅR
	Mål = 2%				

År 2024 kommer bli ett ekonomiskt ansträngt år för hela kommunsverige och så även för Tingsryds kommuns del. Lågkonjunktur och hög inflation samtidigt med höga pensionskostnader gör året till ett högst ansträngt år. Dessa bistra utsikter för år 2024 innebär samtidigt att år 2024 kommer att bli ett år där det ges möjlighet att nyttja den resultatutjämningsreserv (RUR) som Tingsryds kommun under de senaste åren, tack vare generösa statsbidrag, har lyckats bygga upp till det maximala beloppet som denna reserv får innehålla. En resultatutjämningsreserv är till för att kunna utjämna resultatet för enstaka år

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

som räknas som lågkonjunkturår och det är just vad år 2024 kommer att bli – ett lågkonjunkturår. När vi samtidigt ser en ljusning när vi kommer till planåren vore det högst oklokt att göra besparingar på verksamheter för att nå ett nollresultat detta så kallade RUR-år.

Följaktligen lägger Alliansen en budget med ett beräknat underskott för år 2024, där vi planerar att reglera detta i efterhand genom uttag ur resultatutjämningsreserven. Redan år 2026 kommer Alliansen med denna budget nå ett resultat med överskott på +1,4%. Detta ger utrymme för en skattesänkning år 2027 och ändå nå ett överskott på 1,5% år 2027, visserligen en skattesänkning endast med 10 öre, men det är en skattesänkning som signalerar en tydlig vilja framåt i att Tingsryds kommun inte ska ta ut högre kommunalskatt än vad som är nödvändigt för att bedriva en högkvalitativ verksamhet i alla delar. Trots ett budgeterat minusresultat år 2024 och skattesänkning från och med år 2027 når vi ett resultat på +0,9% för denna planperiod (år 2024-2027). Skulle resultatutveckling bli mer positiv än vad som förespås i denna budget kan ytterligare skattesänkning bli aktuell i kommande budgetprocesser, förutsatt att vi ser möjlighet till detta i de ekonomiska förutsättningarna.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Måluppfyllelse självfinansierade investeringar,
- mandatperiodens kvarvarande utrymme (mnkr)

Mandatperiod 2023-2026	-149	2024-2027 Planperiod	-113

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

Diagram2: visar investeringsutrymmet jämfört med investeringsplanen över tid.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

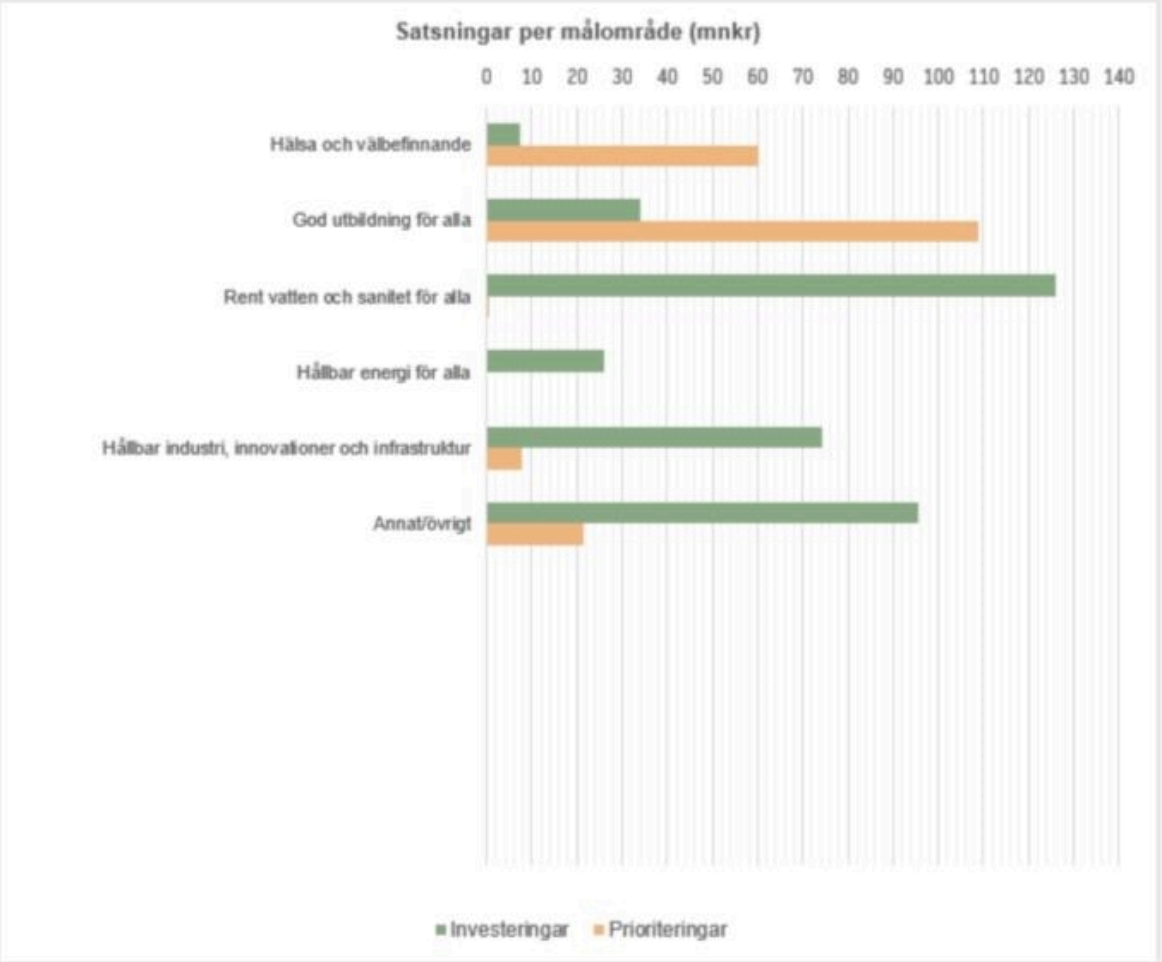

Diagram 3: visar investeringar och prioriteringar per politiskt mål under budgetperioden.

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.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Prioriteringar resultatbudget (tkr)

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2024	2025	2026	2027
Kommunfullmäktige	**25**	**25**	**25**	**25**
Anpassning kostnadsnivå Revision	-75	-75	-75	-75
Utökning av antal revisorer i Revisionen (från 5 till 6)	100	100	100	100

Revisionen arbetar från och med år 2023 efter en ny revisionsstandard som innebär en större arbetsinsats. Av denna anledning är den anpassning av kostnadsnivå med -150 tkr som genomfördes i budget 2023 för stor. I budget 2024 och i den ekonomiska planen för år 2025-2027 minskas denna anpassade kostnadsnivå till -75 tkr för att bättre passa med en rimlig nivå enligt god revisionssed.

Enligt 12 kap. 5 § kommunallagen (2017:725) är 5 revisorer det minsta antalet revisorer för en kommunal revision. Idag består revisionen i Tingsryds kommun av detta, enligt kommunallagen miniantal revisorer. Att enbart vara 5 revisorer har visat sig vara mycket sårbart vid ev. sjukdom eller annan frånvaro av enskild revisor. Detta då det riskerar att medföra att revisionen inte lyckas genomföra sitt uppdrag inom lagstadgad tid. Av denna anledning tillskjuts medel till en utökning med en revisor, från 5 till 6 revisorer.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	**9 733**	**8 533**	**9 433**	**6 833**
Institutionsvård och ek bistånd (budgeterad nivå 2023)	3 200	3 200	3 200	3 200
Institutionsvård, bedömd ökad nivå 2023/2024	3 000	2 500	1 500	0
Informationssäkerhet (motsvarande 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
EU-val 2024/Allmänt val 2026	500		1100	
Planverksamhet utökade behov (utv.pott 2024-2025)			800	800
Ny hemsida TK (tillgänglighetsdirektivet)	200			
Kostnader digitalisering TK (ny lag 2024)	150	150	150	150
Vattenfrågor i samverkan, Mörrumsån m fl	50	50	50	50
Gem. överförmyndarnämnd – ökat resursbehov	90	90	90	90
Utökat driftsbidrag Korröstiftelsen	83	83	83	83

Satsningen på Ungdoms- och familjeteam ska fortsätta i syfte att under planperioden sänka kostnaderna för institutionsvård.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Vi bibehåller det nya regelverket kring friskvårdsersättning som infördes 2023, men tillskjuter inga nya pengar utöver den tekniska ramen utan detta får finansieras inom befintlig ram för kommunstyrelsen.

Alliansen budgeterar för att i samverkan med andra berörda kommuner delta i vattenfrågor kring Mörrumsåns avrinningsområde.

Vi i Alliansen vill att Tingsryds kommun tar en tydligare roll i arbetet för ett förbättrat näringslivsklimat i vår kommun. Som ett led i detta vill vi att det inom befintlig budgetram för kommunstyrelsen anställs en näringslivschef.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Miljö- och byggnadsnämnden	**150**	**150**	**150**	**150**
Ansvarsutredningar förorenad mark	50	50	50	50
Utökad nämnd (fr 5 till 7 ledamöter) ofinansierat beslut	100	100	100	100

Vi ger i budgeten täckning för den tidigare ofinansierade posten gällande utökad nämndskostnad till följd av att miljö- och byggnadsnämnden har utökats från 5 till 7 ledamöter från och med år 2023.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Bildningsnämnden	**27 000**	**27 000**	**27 000**	**27 000**
Förskola i alla orter (8 st enheter)	3 600	3 600	3 600	3 600
Grundskolor i alla orter (6 st enheter)	9 800	9 800	9 800	9 800
Ungdoms- och familjeteam	1 800	1 800	1 800	1 800
Digital modersmålsundervisning och studiehandledning	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Ökat antal elever i särskola	2 000	2 000	2 000	2 000
Ökade kostnader ny förskola i Tingsryd	2 000	2 000	2 000	2 000
Gymnasieskola i egen regi	7 100	7 100	7 100	7 100
Ökade kostnader transporter särskola	700	700	700	700
Ökade kostnader förskola Väckelsång	1 500	1 500	1 500	1 500

I Alliansens budget satsar vi på våra förskolor och skolor. Vi måste bygga kommunen långsiktigt och då innebär det att vi måste satsa på bra skolverksamheter i alla kommunens tätorter och behålla nuvarande skolorganisation för kommunens förskolor och grundskolor.

Vi ger i budgeten full täckning för de ökade kostnader som har uppstått inom förskolan i och med byggnation av ny förskola i Tingsryd samt den modullösning som har genomförts för förskolan i Väckelsång. Likaså ger vi full täckning för de kostnader som det ökade

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

elevantalet inom särskolan innebär och de ökade kostnaderna vi har för transporter inom särskolan.

Då inga beslut är tagna ännu gällande Wasaskolans framtid ligger prioriteringarna i denna budget för gymnasieskola i egen regi kvar på den nivå som det innebär att ha samma programutbud vid Wasaskolan under åren 2024 till 2027 som erbjuds idag. Vilket programutbud som kommer att gälla på Wasaskolan från och med HT 2024 kommer bildningsnämnden att besluta om i september 2023. Den ev. minskning av budgetramen för gymnasieskola i egen regi som detta beslut kan komma att innebära är således inte inräknat i denna budget.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Vård- och omsorgsnämnd	**7 636**	**3 099**	**2 099**	**1 099**
Arbetskläder/arbetsskor	449	449	449	449
Avgiftsfrihet, 85+	500	500	500	500
Ökad täthet personal	3 000	2 000	1 000	
Habiliteringsersättning	150	150	150	150
Statsbidrag 2024 minska timanställning och öka SSK-	3 537			

Arbetskläder byts ut var tredje år, nästa gång 2025, medan skobidrag betalas ut varje år.

Tingsryds kommun lägger mer resurser på vård och omsorg än kommuner av liknande storlek. Det borde finnas möjlighet att på sikt anpassa verksamheten till den tekniska ramen trots ett ökande antal äldre. T.ex. genom att använda mer digital teknik (trygghetskameror) och arbeta med ständiga förbättringar för att använda resurserna mer effektivt.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2024	2025	2026	2027
Teknik- och fritidsnämnd (skattefinansierat)	**1 395**	**2 395**	**1 395**	**1 395**
Belysning – ej fakturera till byar	70	70	70	70
Aktivera – ungdomscoach	525	525	525	525
Aktivera – extra personal (2 st halvtid)	450	450	450	450
Rivning Väckelsångs förskola		1 000		
Väderskydd (buss) - skötsel och underhåll	50	50	50	50
Nämndskostnader ofinansierat beslut	300	300	300	300

Vi har en fortsatt stark prioritering på att ha kvar men också utveckla Aktivera som är en viktig plats för våra unga i kommunen.

Att se över väderskydd vid busshållplatserna och att inte fakturera belysningsföreningarna i byarna är också sådant som ligger utöver teknisk ram.

En helt ofinansierad post för teknik- och fritidsnämnden är själva nämndskostnaden som vi nu rättar till i denna budget.

Då förskolan i Väckelsång flyttar in i baracker så blir det en rivningskostnad under 2025 för den gamla lokalen.

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2024	2025	2026	2027
Centrala medel	**4 600**	**5 200**	**10 750**	**11 000**
Digitaliseringspott (KS)	1 000	1 250	1 500	1 750
Utvecklingspott Arena (KSAU)*	2 700	2 700	8 000	8 000
Utvecklingspott Simhall (KSAU)*	900	900	900	900
Familjecentral (KS)		350	350	350

I de centrala medlen avsätts pott för digitalisering, arena och simhall.

År 2024 kommer budgetmässigt att vara ett mycket ansträngt år och så även till stor del år 2025. För att upprätthålla den ekonomiska resultatnivån har vi av denna anledning tillfälligt sänkt avsättningarna till KSAU:s utvecklingspott år 2024 och år 2025 gällande den del som avser att bygga upp budgetutrymme till den kostnadsökning som en ny arena kommer att innebära för Tingsryds kommun.

Medel för familjecentralen förs in som en prioritering från år 2025.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2024	2025	2026	2027
***Specifikation Utvecklingspott (KSAU)**	**3 600**	**3600**	**8 900**	**8 900**
Kostnadsökning hyra ny arena			8 000	8 000
Kostnadsökning ny hyra Kaskad	900	900	900	900
KS verksamhetsutveckling	1 500	1 500		
KS planverksamhet	800	800		
KS samhällsutveckling och generationsväxling	400			
Återstår utrymme i utvecklingspott	*0*	*400*	*0*	*0*

År 2024 och 2025 görs uttag ur utvecklingspotten för finansiering av kommunstyrelsens utökade behov av planverksamhet samt uttag med 1500 tkr år 2024 och 2025 som avsätts till verksamhetsutveckling inom kommunstyrelsens ansvarsområde.

Från år 2026 och framåt, när avsättningarna för kostnadsnivå för ny hyra arena är uppe på den överenskomna nivån, öronmärks hela utvecklingspotten till just kostnadsökning hyra ny arena och kostnadsökning ny hyra Kaskad.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Resultatbudget och budgetramar

RESULTATBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Avskrivningar	49 277	51 733	55 522	57 429
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-960 858	-960 895	-985 988	-1 003 604
Skatteintäkter	605 093	627 966	651 234	667 597
Generella statsbidrag och utjämning	349 645	344 533	350 288	352 905
VERKSAMHETENS RESULTAT	-6 120	11 604	15 534	16 898
Finansiella intäkter	4 700	4 700	4 500	4 400
Finansiella kostnader	-2 500	-4 500	-6 000	-6 500
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-3 920	11 804	14 034	14 798
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-3 920	11 804	14 034	14 798

AVGÅR RESULTATMÅL	19 095	19 450	20 030	20 410
ÅTERSTÅENDE PRIORITERINGSUTR	-23 014	-7 646	-5 996	-5 612
SJÄLVFINANSIERINGSUTRYMME INVESTERINGAR	45 358	63 537	69 556	72 227

DRIFTBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
KOMMUNFULLMÄKTIGE	3 215	3 224	3 296	3 371
KOMMUNSTYRELSE	136 333	135 539	139 362	139 779
RÄDDNINGSTJÄNST	17 686	17 723	18 113	18 503
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	4 475	4 485	4 582	4 683
BILDNINGSNÄMND	358 285	357 159	362 754	368 891
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	371 816	372 574	383 076	392 703
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	57 864	60 706	63 282	65 093
CENTRALA MEDEL	5 926	6 532	12 120	12 405
TOTALT NÄMNDER	955 599	957 943	986 585	1 005 429
FINANSFÖRVALTNING	-951 680	-969 747	-1 000 619	-1 020 227
ÅRETS RESULTAT	-3 920	11 804	14 034	14 798

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Investeringsbudget (tkr)

INVESTERINGSBUDGET 2024-2027					
Kategori	**Kommunövergripande mål**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
BILDNINGSNÄMND					
905 Inventarier och övrigt BN	God utbildning för alla	1 000	1 000	1 000	1 000
BILDNINGSNÄMND Summa		**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**
KOMMUNSTYRELSE					
900 Digitalisering IT-stöd E-tjänster	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 000	2 000	2 000	2 000
905 Inventarier och övrigt KLF	Annat/övrigt	500	500	500	500
910 Infra allmänt Medborgarbudget	Hälsa och välbefinnande	500	500	500	500
KOMMUNSTYRELSE Summa		**3 000**	**3 000**	**3 000**	**3 000**
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND					
902 IT	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	3 160	4 970	5 138	4 390
905 Inköp mark	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 000	2 000	2 000	2 000
905 Inventarier Badplatser	Hälsa och välbefinnande	300	0	150	0
905 Inventarier Lekplatser	Hälsa och välbefinnande	1 000	1 000	1 000	1 000
905 Inventarier Fritid	Hälsa och välbefinnande	400	350		
905 Inventarier Utrust Kök/lokalvård	Annat/övrigt	500	500	500	500
910 Infra allmänt Exploateringsprojekt	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	500	1 000	1 000	1 000
910 Infra allmänt Trafiksäkerhetsåtgärder	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	150	150	150	150
910 Infra allmänt Torget i Tingsryd	Annat/övrigt	10 500			
910 Infra allmänt Kringinvesteringar Arena Mårslycke	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur		20 000		
910 Infra allmänt Cykelvägar enligt plan	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	700	1 100	800	800
910 Infra allmänt Cykelväg medfinansiering	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur		2 500		
910 Infra allmänt Laddinfrastruktur	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	500	500	500	500
910 Underhåll gata	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 000	2 200	2 300	2 300
920 Fordon	Annat/övrigt	2 900	1 550	1 400	1 250
930 Energispar Gatubelysning	Hållbar energi för alla	2 000	0	0	0
930 Energispar Solceller Fastighet	Hållbar energi för alla	8 000	8 000	4 000	4 000
940 Verksamhetsomställning idrotten 1	Hälsa och välbefinnande	2 000			
940 Ny till och ombyggn Arbetskontoret	Annat/övrigt	1 650			
940 Ny till och ombyggn Omställningar allmänt	Annat/övrigt	2 000	2 000	2 000	2 000
940 Ny till och ombyggn Väckelsångs förskola	God utbildning för alla			0	30 000
945 Fastighet reinvesteringar och underhåll	Annat/övrigt	16 100	17 100	12 500	12 500
955 VA	Rent vatten och sanitet för alla	28 150	32 300	47 514	18 200
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		**84 510**	**97 220**	**80 952**	**80 590**
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND					
905 Inventarier och övrig VON	Annat/övrigt	1 000	1 000	1 000	1 000
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND Summa		**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**
Totalsumma		**89 510**	**102 220**	**85 952**	**85 590**

En stor investering som sker under 2024 är omdaning av Torget i Tingsryd där en gestaltning visar platser för rörelse och gemenskap.

En fortsatt satsning på energisparåtgärder och solceller på fastigheter är viktigt för vår framtid och att öka andelen förnybar energi och strävar mot våra mål i miljöprogrammet. Vi är i slutskedet på byte till LED i all gatubelysning.

Att göra etapp 1 med 2 miljoner kronor under 2024 inom Idrotten 1 är viktigt då det möjliggör för utveckling av Aktivera och ger förutsättningar för framtida satsningar.

Arbetskontoret bör vara förberett för att både män, kvinnor och icke-binär ska kunna byta om på arbetsplatsen så där görs en upprustning under 2024.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Vi har en cykelstrategi med en plan som vi nu börjar se resultat i att förbättra och möjliggöra säkrare cykelvägar i vår kommun. Under 2024 ligger det två mindre samhällsnära cykelvägsanslutningar i Tingsryd. I planen för 2025 är det en större medfinansiering till länstransportsplanen i Regionen där vägen genom Konga samhälle ska bli smalare och en cykelväg ska anläggas, vi planerar också för en säkrare cykelväg längs med väg 27.

En robusthet för framtida eventuella markinköp och exploateringsprojekt är viktigt att ta höjd för då vi vill fortsätta att vara en kugge i hjulet för utveckling av näringsliv och att vara en attraktiv kommun att flytta till.

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

Flerårsplan 2024-2027 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)

RESULTATBUDGET (mnkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter*	217,5	237,9	240,1	230,9	237,3	243,4	249,9	256,5
Verksamhetens kostnader*	-969,6	-1011,7	-1079,7	-1130,0	-1148,9	-1152,9	-1179,7	-1201,3
Avskrivningar	-43,0	-42,2	-42,5	-45,0	-49,3	-51,7	-55,5	-57,4
Verksamhetens nettokostnader	**-795,1**	**-816,0**	**-882,1**	**-944,1**	**-960,9**	**-961,2**	**-985,3**	**-1002,2**
Skatteintäkter	525,7	548,5	574,9	588,4	605,1	628,0	651,2	667,6
Generellt statsbidrag	310,8	325,5	344,3	363,6	349,6	344,5	350,3	352,9
Verksamhetens resultat	**41,4**	**58,0**	**37,1**	**7,9**	**-6,2**	**11,3**	**16,2**	**18,3**
Finansiella intäkter	3,4	3,1	4,2	10,6	4,7	4,7	4,5	4,4
Finansiella kostnader	-2,1	-1,5	-1,3	-1,5	-2,4	-4,2	-6,7	-7,9
Resultat före extraordinära poster	**42,7**	**59,6**	**40,0**	**17,0**	**-3,9**	**11,8**	**14,0**	**14,8**
Jämförelsestörande poster	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	**42,7**	**59,6**	**40,0**	**17,0**	**-3,9**	**11,8**	**14,0**	**14,8**
Resultat % av skatteintäkter och GS	*5,1%*	*6,8%*	*4,3%*	*1,8%*	*-0,4%*	*1,2%*	*1,4%*	*1,5%*

** Bruttobelopp för intäkter och kostnader 2023-2026 är endast preliminärt beräknade då budgetering och prognos görs på nettokostnader.*

KASSAFLÖDESBUDGET (mnkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Löpande verksamhet								
Årets resultat	42,7	59,5	40,0	17,0	-3,9	11,8	14,0	14,8
Poster som ej ingår i kassaflödet	-1,3	-0,8	-1,4	-2,0				
Avskrivningar	43,0	42,2	42,5	45,0	49,3	51,7	55,5	57,4
Resultat försäljning anläggningstillgångar	-0,3	-1,9	-4,2	-1,0				
Minskn/ökn av kortfristiga fordringar	-6,6	-25,9	-25,8	0,0				
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	13,4	-11,7	19,0	0,0				
Kassaflöde löpande verksamhet	***90,9***	***61,4***	***70,1***	***59,0***	***45,4***	***63,5***	***69,5***	***72,2***
Investeringar								
Årets nettoinvesteringar	-35,6	-67,2	-67,1	-102,9	-89,5	-102,2	-86,0	-85,6
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar	-2,4	0,0	-3,0	0,0				
Erhållna investeringsbidrag	0,0	0,6	1,0	0,2				
Försäljning av anläggningstillgångar	0,6	5,3	4,9	1,0				
Kassaflöde investeringar	***-37,4***	***-61,3***	***-64,2***	***-101,7***	***-89,5***	***-102,2***	***-86,0***	***-85,6***
Finansiering								
Minskn/ökn långfristiga fordringar o övr	2,5	0,0	0,0	-1,2				
Ökn/minskning lån	-5,0	0,0	-15,0	-15,0	40,0	40,0	15,0	15,0
Kassaflöde finansiering	***-2,5***	***0,0***	***-15,0***	***-16,2***	***40,0***	***40,0***	***15,0***	***15,0***
Årets kassaflöde	**51,0**	**0,1**	**-9,1**	**-58,9**	**-4,1**	**1,3**	**-1,5**	**1,6**
Lilkvida medel vid årets början	95,9	146,9	147,0	137,9	79,0	74,9	76,2	74,7
Likvida medel vid årets slut	**146,9**	**147,0**	**137,9**	**79,0**	**74,9**	**76,2**	**74,7**	**76,3**
Låneskuld, mnkr	**110,0**	**110,0**	**95,0**	**80,0**	**120,0**	**160,0**	**175,0**	**190,0**

BALANSBUDGET (mnkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar	644,9	666,5	692,7	750,6	790,8	841,3	871,8	900,0
Omsättningstillgångar	218,3	244,3	261,0	202,1	198,0	199,3	197,8	199,4
Summa tillgångar	**863,2**	**910,8**	**953,7**	**952,7**	**988,8**	**1 040,6**	**1 069,6**	**1 099,4**
EGET KAPITAL OCH SKULDER								
Eget kapital	470,6	530,2	570,2	587,2	583,3	595,1	609,1	623,9
Avsatt för Elsemålatippen	12,6	12,6	11,5	10,0	8,5	7,0	5,5	4,0
Avsatt för pensioner	7,2	7,4	7,6	7,7	7,8	7,9	7,8	7,7
Låneskuld	110,0	110,0	95,0	80,0	120,0	160,0	175,0	190,0
Övr långfristiga skulder (inv.bidrag)	26,6	26,1	25,9	25,1	24,1	23,1	22,1	21,1
Kortfristiga skulder	236,2	224,5	243,5	242,7	245,1	247,5	250,1	252,7
Summa eget kapital och skulder	**863,2**	**910,8**	**953,7**	**952,7**	**988,8**	**1 040,6**	**1 069,6**	**1 099,4**
Soliditet	*54,5%*	*58,2%*	*59,8%*	*61,6%*	*59,0%*	*57,2%*	*56,9%*	*56,7%*

Comfact Signature Referensnummer: 82638SE

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	Mikael Andersson
DATUM & TID:	2023-06-20 16:21:33 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46731535398)
IDENTIFIKATIONS-ID:	fb58fd28899c4b03a3005c022cd633ae

NAMN:	Gunilla Svensson
DATUM & TID:	2023-06-21 11:00:12 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46730382856)
IDENTIFIKATIONS-ID:	fa18119717fe41eeaeb2f77c5f5266b8

NAMN:	Jan Popovski
DATUM & TID:	2023-06-21 14:59:53 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46708686206)
IDENTIFIKATIONS-ID:	4c76764b3e2349cdb57030c26a174746

NAMN:	Jörgen Wijk
DATUM & TID:	2023-06-22 08:10:32 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46722001513)
IDENTIFIKATIONS-ID:	81efe77a07ce48c5b54b53854efe12ac

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-06-22 08:10:39 +02:00
Ref: 82638SE
www.comfact.se

Validera dokumentet | Användarvillkor