



Vetlanda

Vetlanda

-

här växer människor och företag

MÅL OCH BUDGET 2025 - 2027

VISION OCH RIKTNINGAR

INVESTERINGSPLAN 2025 - 2029

2025

Budgetversion till KF 2024-06-19

Kommunfullmäktige

Majoritetsförslag till Mål och budget 2025 - 2027 inklusive vision och riktningar samt investeringsplan 2025 - 2029

Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att godkänna och besluta enligt följande förslag till Mål och budget 2025 - 2027 inklusive vision och riktningar samt investeringsplan 2025 - 2029:

1. Kommunstyrelsens förslag för mål, riktningar och vision.
2. De ekonomiska ramarna är styrande och budgetdisciplin gäller i alla lägen.
3. Budgetramar för driftkostnader för nämnderna 2025 enligt bilagt förslag, externa nettokostnader 1 995 100 tkr.
4. Nämndernas budgetramar kommer justeras efter att slutlig löneöversyn för 2024 respektive 2025 är klara
5. Fastställa skattesatsen för 2025 till 22,01 %.
6. Investeringsbudget 2025 - 2029 enligt sammanställning. För år 2025 uppgår investeringsvolymen enligt förslag till 243 080 tkr.
7. Nämnderna anmodas att senast till fullmäktiges novembersammanträde anmäla sina eventuella avgifts-/taxeförändringar.
8. Anslag till Högländets Räddningstjänstförbund fastställs för år 2025 till 41 162 tkr. Anslaget kan komma att justeras efter Nässjö kommuns motsvarande budgetbeslut.
9. Anslag till Högländsförbundet fastställs för år 2025 till 4 815 tkr. Anslaget kan komma att justeras efter budgetsamråd.
10. Kommunrevisionen tilldelas för år 2025 en budgettram uppgående till 1 610 tkr.
11. Till kommunfullmäktige anslås en utvecklingsreserv om 920 tkr under 2025. Till kommunstyrelsen anslås en utvecklingsreserv om 11 924 tkr under 2025.
12. Borgensavgift för koncernens bolag bibehålls under 2025 på nivån 0,4%.
13. Inriktningen att Njudung Energi Vetlanda AB fortsatt ska arbeta med bredbandsutbyggnad i icke-kommersiella områden i nivån 2 mnkr/år bibehålls.
14. Detaljbudget delges kommunfullmäktige i december månad.

Vetlanda kommuns styrmodell

Styrmodellen i Vetlanda kommun består av kommunfullmäktiges vision, riktningar och mål. Nämnderna ansvarar för att driva en effektiv verksamhet inom sina uppdrag utifrån lagstiftning, riktningar, mål, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

Vision

Visionen anger en gemensam och långsiktig målbild för kommunen.

Vision 2050: Vetlanda - här växer människor och företag

Vi växer tillsammans i en kommun som är attraktiv, hållbar och nytänkande. Till ett lättbott och vänligt Vetlanda söker sig företag och människor som utvecklas, trivs och stannar. Vi är ett Vetlanda där alla får vara med och där nya idéer utvecklas tillsammans med medborgare, näringsliv och föreningar.

Riktningar

Riktningarna visar vad organisationen ska fokusera på för att Vetlanda ska utvecklas i riktning mot visionen. Riktningarna tar sikte på år 2035.

- Den attraktiva kommunen
- Den hållbart växande kommunen
- Den nytänkande kommunen

Kommunfullmäktiges mål

- 1. 30 000 invånare år 2035**
Vetlanda kommun ska skapa attraktiva boenden med en utbyggd infrastruktur i hela kommunen.
- 2. Service i toppklass**
I Vetlanda kommun ska alla verksamheter sträva efter att leverera tjänster och service på allra högsta nivå.
- 3. Hållbarhet i alla led**
I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med hållbarhet
- 4. Nytänkande och livslångt lärande**
I Vetlanda kommun ska vi kunna ge goda förutsättningar för ett livslångt lärande och ha en kultur som präglas av nytänkande.

Målkedjan – från vision till verksamhet och medborgare

Mål ska vara drivande och följas upp med hjälp av indikatorer. Indikatorer är kopplade till respektive fullmäktige mål för att kunna mäta resultat och kvalitet under mandatperioden.

Fullmäktigemålen ska i sin tur tas om hand i nämnderna och slutligen sätta spår i det verksamhetsnära förbättringsarbetet i organisationen där medarbetaren och politikern möter kunden/klienten/medborgaren. Som ett stöd för nämndernas process, att utifrån kommunfullmäktiges mål besluta om nya nämndmål, har en lokal utvecklingsstrategi tagits fram.

Värdegrund

Med över 3 000 medarbetare, lika många personligheter och ännu fler erfarenheter behöver vi ha med oss samma guidebok och handbagage i packningen. Vi kallar detta för värdegrund. Den visar hur vi ska jobba och vara mot varandra och vår omvärld.

Glädje

Skratt, stolthet, gemenskap, en klapp på axeln, en komplimang, ett leende, att bli sedd, att våga höras. Glädje kan vara många olika saker. Men den smittar. Och får oss att må bra.

Mod

Testa något nytt, utmana befintliga arbetssätt, säga sin mening, låta andra komma till tals, ge och ta feedback, göra skillnad. Våga själv. Våga tillsammans.

Respekt

Vänlighet, likvärdighet, vara lyhörd inför andra människor, värdesätta olikheter. Det är när vi möter varandra utan murar som någonting kan börja växa.

Tillsammans

Samarbete, samverkan, dela med sig, lära av varandra, inkludering, mångfald. Se dig omkring, kroka arm med någon, du är inte ensam!

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är en viktig del i den ekonomiskt hållbara utvecklingen. Ekonomisk hållbarhet över tid innebär att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som den konsumerar. För att nå en god ekonomisk hushållning har Vetlanda kommun:

- Riktningar och kommunfullmäktige mål
- Finansiella mål och förutsättningar för verksamheten

Riktningar, mål och förutsättningar ska bidra till att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt. Det är ett resultatrelaterat mål, ett kapacitetsrelaterat mål och ett investeringsrelaterat mål. De tre finansiella målen, i kombination, syftar till att trygga en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt.

Riktningar och mål

Kommunfullmäktiges mål kvarstår oförändrade från föregående års budgetprocess och avser perioden 2024 - 2028. Riktningar med sikte på 2035 och kommunfullmäktiges mål är följande:

Riktning - Den attraktiva kommunen

Vi skapar en attraktiv kommun och plats dit människor och företag söker sig, utvecklas, trivs och stannar. Vetlanda upplevs som lättbott och vänligt.

Vetlanda är attraktivt med

- En kommunal service som ser och möter behov och skapar möjligheter
- Möjligheter till högre utbildning, livslångt lärande och en skola av god kvalitet
- Boendeformer och miljöer för olika önskemål och behov
- Ett välmående och växande näringsliv
- Ett aktivt föreningsliv med stort ideellt engagemang
- En levande landsbygd och stadsmiljö
- Välfungerande kommunikationer och infrastruktur
- Nöjda och vänliga invånare och medarbetare
- Ett rikt kulturliv och aktiv besöksnäring
- Vetlanda kommun är en attraktiv arbetsgivare

Fullmäktige mål 1 - 30 000 invånare år 2035

Vetlanda kommun ska skapa attraktiva boenden med en utbyggd infrastruktur i hela kommunen.

En uppföljning kommer att göras inom följande målområden:

- *Fler bostäder*
- *Bättre infrastruktur i hela kommunen*
- *Fler nöjda medborgare*

Fullmäktige mål 2 - Service i toppklass

I Vetlanda kommun ska alla verksamheter sträva efter att leverera tjänster och service på allra högsta nivå.

En uppföljning kommer att göras inom följande målområden:

- *Bättre omsorgsverksamhet*
- *Bättre skola/utbildning*
- *Bättre tjänster inom kommunens kultur- och fritidssektor*
- *Bättre tjänster inom övriga verksamheter i kommunens organisation*

Riktning - Den hållbart växande kommunen

Vi skapar en hållbar kommun och plats som är hållbar över tid, som ger trygghet och framtidstro.

Vetlanda är hållbart växande med

- Ett ekonomiskt hållbart växande näringsliv och en långsiktigt god kommunal ekonomi i balans.
- Ett socialt hållbart Vetlanda som är tryggt och där olikheter välkomnas och medborgare inkluderas. Ett samhälle som präglas av god tillgänglighet och där jämlikhet, hälsa och god arbetsmiljö är i fokus
- Ett ekologiskt hållbart Vetlanda där klimatavtryck är i fokus, energiförbrukning och utsläpp minskar och där den biologiska mångfalden bevaras och det finns tillgång till upplevelserik natur. Vetlanda kommuns verksamheter är klimatsäkrade.

Fullmäktige mål 3 - Hållbarhet i alla led

I Vetlanda kommun arbetar vi medvetet med hållbarhet

En uppföljning kommer att göras inom följande målområden:

- *Social hållbarhet*
 - *Fler i utbildning och färre i utsatta hushåll*
 - *Integration med en inkludering där alla får plats och ges möjlighet att komma till sin rätt.*
 - *Ökad trygghet*
 - *Ökad psykisk hälsa och god arbetsmiljö*
- *Ekonomisk hållbarhet*
 - *Resurshushållning med en god kommunal ekonomi i balans*
- *Ekologisk hållbarhet*
 - *Bevara biologisk mångfald och tillgång till upplevelserik miljö*
 - *Ökad klimatanpassning och minskad klimatpåverkan.*

Riktning - Den nytänkande kommunen

Vi skapar ett Vetlanda som är nytänkande.

Vetlanda är nytänkande med

- Ett företagsklimat som främjar innovation och utveckling samt goda möjligheter för kommunens ungdomar att få pröva på eget entreprenörskap.
- En höjd utbildningsnivå och ett livslångt lärande
- Utveckling av idéer i samverkan mellan invånare, näringsliv, föreningar och Vetlanda kommun
- Verksamheter inom Vetlanda kommun som premierar nytänkande som bidrar till ökad ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Organisationskulturen kännetecknas av öppenhet för det nya, mod att testa nytt, ständiga förbättringar och verksamhetsutveckling med digitalisering som möjliggörare.

Fullmäktige mål 4 - Nyttänkande och livslångt lärande

I Vetlanda kommun ska vi kunna ge goda förutsättningar för ett livslångt lärande och ha en kultur som präglas av nyttänkande.

En uppföljning kommer att göras inom följande målområden:

- *Livslångt lärande med en ökad utbildning och en kompetenshöjning hos kommunens invånare.*
- *En ökad digitalisering i kommunens verksamheter för att kunna utveckla och förbättra service och tjänster.*
- *Fler nya innovationer i kommunens egna verksamheter och hos företagen inom kommunens geografiska område.*
- *En ökad samverkan där allt vi gör ska präglas av största nytta för kommunen och invånarna.*
- *Mer nyttänkande präglad av en förändringskultur i alla kommunens verksamheter.*

Budgetförutsättningar 2025-2027

Samhällsekonomiskt perspektiv

Lägre inflation och räntor väntas öka tillväxten 2025, enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Under 2024 dämpas inflationen i flertalet av världens ekonomier och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna.

Enligt SKR förväntas lägre räntor lyfta tillväxten i Sverige tidigare än utomlands. Trots räntesänkningar i år är det först nästa år som svensk konjunktur stärks mer påtagligt. En återhämtning för såväl BNP som arbetade timmar väntas ske 2025. I år är skatteunderlaget för kommunerna svagare, men åren 2025-2027 beräknas skatteunderlaget växa något snabbare. De bättre ekonomiska förutsättningarna för 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation.

“Färre ska försörja fler” har vi hört många säga om den framtida åldersstrukturen i Sverige. Med det menar man att antalet personer i den arbetsföra gruppen 20-66 år, inte kommer att öka i samma takt som antalet personer i de åldersgrupperna som de anses försörja, det vill säga alla övriga åldersgrupper. Befolkningsförändringarna kommande tio år får stora ekonomiska effekter på kommunal ekonomi. Barn och unga minskar över de närmaste 10 åren och antalet i gruppen 80 år eller äldre ökar mer än dubbelt som snabbt som föregående 10-årsperiod.

Bokslutsprognosen för 2024

Den senast sammanställda bokslutsprognosen för 2024 avseende Vetlanda kommun visar på ett resultat som är negativt -12 mnkr, vilket är cirka 18 mnkr sämre än det budgeterade resultatet för 2024. Såväl nämnderna totalt som finansförvaltningen prognosticerar med negativa budgetavvikelser. För 2024 spelar framför allt de höga pensionskostnaderna, orsakade av nya avtal samt hög inflation, en avgörande roll. En stor påverkan har också merkostnaderna för nytt avtal om 11-timmars dygnsvila som får helårseffekt under 2024.

Finansiella mål

Vetlanda kommun har tre finansiella mål: ett resultatrelaterat mål, ett investeringsrelaterat mål och ett kapacitetsrelaterat mål. De tre finansiella målen, i kombination, syftar till att trygga en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt.

Resultatrelaterat mål: Resultatet ska lägst uppgå till 2 procent av skatter och bidrag sett till genomsnittet över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår.						
År	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Årets resultat (mnkr)	131,1	56,7	-12,3	38,9	44	31
Årets resultat i relation till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag (%)	6,9%	2,8%	-0,6%	1,8%	2,0%	1,4%
Genomsnittligt resultat över perioden: 2,4 procent						

Målet beskriver överskottet i relation till skatteintäkter, utjämningsbidrag och statsbidrag. Överskott från verksamheten behövs för att finansiera investeringarna.

Investeringsrelaterat mål: Investeringar ska vara självfinansierade sett över 6 år: två historiska år, innevarande år samt tre budgetår.

År	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investeringar (mnkr)	141,4	204,2	218,3	243,1	148,7	146,3
Resultat + avskrivningar (mnkr)	205,4	136,1	75,3	132,1	143,2	133,5
Självfinansiering (%)	145,3	66,7	34,5	54,3	96,3	91,3
Genomsnittlig självfinansiering över perioden 81,4 procent						

Målet beskriver hur de anläggningstillgångar som anskaffas under åren finansieras. Självfinansieringsgraden mäts genom Att summan av årets resultat och avskrivningar sätts i relation till årets investeringar. Ett värde under 100 % innebär att kommunen måste finansiera en del av investeringarna genom att ta i anspråk tidigare intjänade likvida medel eller via en ökning av skulderna.

Kapacitetsrelaterat mål: Soliditeten ska årligen stärkas. Soliditet mätt som eget kapital av totalt kapital exklusive pensionsskuld redovisad som ansvarsförbindelse.

År	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Soliditet (%)	48	49	53	56	57	55	54	56	57

Målet visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel eller hur stor del som är lånefinansierade. Det egna kapitalet sätts i relation till totalt kapital. Syftet med målet är att beskriva kommunens långsiktiga betalningsförmåga.

RESULTATBUDGET MAJORITET

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
NETTOKOSTNADER	- 2 014 100	-2 084 500	-2 161 700
- kapitaltjänst	19 000	19 500	20 000
VERKSAMHETENS EXTERNA NETTOKOSTNADER	-1 995 100	-2 065 000	-2 141 700
Pensioner löpande	-40 900	-40 000	-39 200
Pensioner individuell del	-71 800	-73 300	-76 200
Finansiell kostnad pensioner	-400	-200	-300
Försäkring kompletterande ålderspension m.m.	-20 300	-9 500	-10 700
Finansiering pensioner/försäkringar, från förvaltningarna	145 500	150 300	155 300
Summa pensioner	12 100	27 300	28 900
Finansiella kostnader	-17 700	-17 400	-17 800
Utdelning bolagskoncernen			
Finansiella intäkter	9 700	8 800	8 700
Finansnetto	-8 000	-8 600	-9 100
Avskrivningar	-93 200	-99 200	-102 500
Skatter och statsbidrag			
Skatteintäkter	1 508 700	1 570 900	1 634 000
Kommunal fastighetsavgift	75 900	75 900	75 900
Inkomstutjämning	401 300	413 700	426 200
Kostnadsutjämning	60 700	60 700	60 700
Regleringsbidrag	65 600	57 400	47 700
Strukturbidrag			
LSS Utjämningsystem	10 900	10 900	10 900
Summa skatter och bidrag	2 123 100	2 189 500	2 255 400
FINANSFÖRVALTNINGEN TOTALT	2 034 000	2 109 000	2 172 700
ÅRETS RESULTAT	38 900	44 000	31 000

Skatteintäkter är beräknade utifrån följande invånarantal:

Kommunal skattesats

Skatt +/- 0,10 kr innebär cirka +/- 6,8 mnkr

Löneutfall +/- 0,1 % innebär cirka +/- 1,2 mnkr

Invånarantal +/- 100 st innebär cirka +/- 6,8 mnkr

27 500

22,01

27 500

22,01

27 500

22,01

DRIFTRAMAR MAJORITET

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
Förvaltning			
Kommunfullmäktige	2 431	2 431	2 431
<i>varav utvecklingsreserv</i>	920	920	920
Kommunrevisionen	1 610	1 610	1 610
Valnämnden	0	400	0
Kommunstyrelsen	220 917	219 798	219 048
<i>varav utvecklingsreserv</i>	11 924	10 705	9 955
Högländets Överförmyndarnämnd	3 868	3 868	3 868
Högländets Räddningstjänstförbund	41 162	41 162	41 162
Höglandsförbundet	4 815	4 815	4 815
Kultur- och fritidsnämnden	40 176	40 176	40 176
Tekniska nämnden	163 251	162 951	163 251
Barn- och utbildningsnämnden	703 093	704 693	705 293
Vård- och omsorgsnämnden	600 445	606 445	618 695
Socialnämnden	147 268	147 268	147 268
Miljö- och byggnämnden	6 613	6 613	6 613
Summa	1 935 649	1 942 230	1 954 230
Löneökningar, centralt utrymme	59 452	119 265	180 460
Kostnadsökningar		3 505	7 010
Summa ram	1 995 100	2 065 000	2 141 700

PRIORITERINGAR DRIFTRAMAR MAJORITET

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
Förvaltning			
Kommunfullmäktige			
Kommunrevisionen	100		
Valnämnden	-400	400	-400
Kommunstyrelsen	5 000	100	
Utvecklingsreserv KS	11 924	-1 219	-750
Höglandets överförmyndarnämnd			
Höglandets Räddningstjänstförbund			
Höglandsförbundet			
Kultur- och fritidsnämnden	950		
Tekniska nämnden	5 000	-300	300
Barn- och utbildningsnämnden	4 600	1 600	600
Vård- och omsorgsnämnden	14 000	6 000	12 250
Socialnämnden	3 500		
Miljö- och byggnämnden			
Summa	44 674	6 581	12 000

INVESTERINGSPLAN MAJORITET

Budget 2025 och Plan 2026 - 2029

(Tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Totalt 2025-2029
Kommunkansliet	4 650	3 650	3 650	650	150	12 750
Ekonomikontoret	150	150	150	150	150	750
HR-kontoret						
Överförmyndarenheten						
Kommunikationsavdelning						
Måltidsservice	1 330	1 050	1 010	740		4 130
Justering						
Kommunstyrelsen	6 130	4 850	4 810	1 540	300	17 630
Inventarier, bilar och maskiner	4 000	5 000	6 000	6 000	6 000	27 000
Mindre investeringar fastighet, verksamhetsanpassningar	16 500	17 500	18 500	19 500	20 500	92 500
Kultur- och fritidsfastigheter	33 950	26 570	21 200	1 070	6 200	88 990
Skolfastigheter	114 500	2 000				116 500
Förvaltningsfastigheter	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsfastigheter	15 000	29 000	39 000	31 000	31 000	145 000
Gator, parker och torg	26 500	25 500	25 500	25 500	25 500	128 500
Exploatering	10 000	15 000	20 000	20 000	20 000	85 000
Tekniska nämnden	220 450	120 570	130 200	103 070	109 200	683 490
Kultur- och fritidsnämnden	1 200	625	625	715	665	3 830
Barn- och utbildningsnämnden	14 000	6 000	7 200	6 000	6 000	39 200
Vård- och omsorgsnämnden	1 100	1 450	3 250	1 560	1 560	8 920
Socialnämnden	150	150	150	150	150	750
Miljö- och byggnämnden	50	50	50	50	50	250
Summa	243 080	133 695	146 285	113 085	117 925	754 070

FINANSIERINGSBUDGET MAJORITET

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
TILLFÖRDA MEDEL			
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto + avskrivningar	132 100	143 200	133 500
Slutavräkning kommunalskatt *)	-2 400	500	
Exploateringsförsäljning	5 000	5 000	5 000
Nyupplåning	108 380		7 785
SUMMA	243 080	148 700	146 285
ANVÄNDA MEDEL			
Nettoinvesteringar	243 080	133 695	146 285
Amorteringar		15 005	
SUMMA	243 080	148 700	146 285

*) Slutavräkning kommunalskatt avser inkomståret två år före aktuellt budgetår, enligt senaste skatteprognos

Kommunfullmäktige

Oppositionsförslag till Mål och budget 2025 - 2027 inklusive vision och riktningar samt investeringsplan 2025 - 2029

Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att godkänna och besluta enligt följande förslag till Mål och budget 2025 - 2027 inklusive vision och riktningar samt investeringsplan 2025 - 2029:

1. Kommunstyrelsens förslag för mål, riktningar och vision.
2. De ekonomiska ramarna är styrande och budgetdisciplin gäller i alla lägen.
3. Budgetramar för driftkostnader för nämnderna 2025 enligt bilagt förslag, externa nettokostnader 1 988 816 tkr.
4. Nämndernas budgetramar kommer justeras efter att slutlig löneöversyn för 2024 respektive 2025 är klara
5. Fastställa skattesatsen för 2025 till 22,01 %.
6. Investeringsbudget 2025 - 2029 enligt sammanställning. För år 2025 uppgår investeringsvolymen enligt förslag till 250 180 tkr.
7. Nämnderna anmodas att senast till fullmäktiges novembersammanträde anmäla sina eventuella avgifts-/taxeförändringar.
8. Anslag till Höglandets Räddningstjänstförbund fastställs för år 2025 till 41 162 tkr. Anslaget kan komma att justeras efter Nässjö kommuns motsvarande budgetbeslut.
9. Anslag till Höglandsförbundet fastställs för år 2025 till 4 815 tkr. Anslaget kan komma att justeras efter budgetsamråd.
10. Kommunrevisionen tilldelas för år 2025 en budgettram uppgående till 1 610 tkr.
11. Till kommunfullmäktige anslås en utvecklingsreserv om 920 tkr under 2025. Till kommunstyrelsen anslås en utvecklingsreserv om 2 000 tkr under 2025.
12. Borgensavgift för koncernens bolag bibehålls under 2025 på nivån 0,4%.
13. Inriktningen att Njudung Energi Vetlanda AB fortsatt ska arbeta med bredbandsutbyggnad i icke-kommersiella områden i nivån 2 mnkr/år bibehålls.
14. Detaljbudget delges kommunfullmäktige i december månad.

RESULTATBUDGET OPPOSITION

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
NETTOKOSTNADER	- 2 007 816	-2 083 035	-2 162 135
- kapitaltjänst	19 000	19 500	20 000
VERKSAMHETENS EXTERNA NETTOKOSTNADER	-1 988 816	-2 063 535	-2 142 135
Pensioner löpande	-40 900	-40 000	-39 200
Pensioner individuell del	-71 800	-73 300	-76 200
Finansiell kostnad pensioner	-400	-200	-300
Försäkring kompletterande ålderspension m.m.	-20 300	-9 500	-10 700
Finansiering pensioner/försäkringar, från förvaltningarna	145 500	150 300	155 300
Summa pensioner	12 100	27 300	28 900
Finansiella kostnader	-18 100	-17 500	-18 000
Utdelning bolagskoncernen			
Finansiella intäkter	9 700	8 800	8 700
Finansnetto	-8 400	-8 700	-9 300
Avskrivningar	-93 400	-99 800	-103 700
Skatter och statsbidrag			
Skatteintäkter	1 508 700	1 570 900	1 634 000
Kommunal fastighetsavgift	75 900	75 900	75 900
Inkomstutjämning	401 300	413 700	426 200
Kostnadsutjämning	60 700	60 700	60 700
Regleringsbidrag	65 600	57 400	47 700
Strukturbidrag			
LSS Utjämningsystem	10 900	10 900	10 900
Summa skatter och bidrag	2 123 100	2 189 500	2 255 400
FINANSFÖRVALTNINGEN TOTALT	2 033 400	2 108 300	2 171 300
ÅRETS RESULTAT	44 584	44 765	29 165

Skatteintäkter är beräknade utifrån följande invånarantal:

Kommunal skattesats

Skatt +/- 0,10 kr innebär cirka +/- 6,8 mnkr

Löneutfall +/- 0,1 % innebär cirka +/- 1,2 mnkr

Invånarantal +/- 100 st innebär cirka +/- 6,8 mnkr

27 500

22,01

27 500

22,01

27 500

22,01

DRIFTRAMAR OPPOSITION

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
Förvaltning			
Kommunfullmäktige	2 431	2 431	2 431
<i>varav utvecklingsreserv</i>	920	920	920
Kommunrevisionen	1 610	1 610	1 610
Valnämnden	0	400	0
Kommunstyrelsen	212 733	212 833	212 833
<i>varav utvecklingsreserv</i>	2 000	2 000	2 000
Högländets Överförmyndarnämnd	3 868	3 868	3 868
Högländets Räddningstjänstförbund	41 162	41 162	41 162
Höglandsförbundet	4 815	4 815	4 815
Kultur- och fritidsnämnden	40 176	40 176	40 176
Tekniska nämnden	166 251	165 951	166 251
Barn- och utbildningsnämnden	703 493	707 493	708 493
Vård- och omsorgsnämnden	597 945	605 145	618 145
Socialnämnden	148 268	148 268	148 268
Miljö- och byggnämnden	6 613	6 613	6 613
Summa	1 929 365	1 940 765	1954 665
Löneökningar, centralt utrymme	59 452	119 265	180 460
Kostnadsökningar		3 505	7 010
Summa ram	1 988 816	2 063 535	2 142 135

PRIORITERINGAR DRIFTRAMAR OPPOSITION

2025 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
Förvaltning			
Kommunfullmäktige			
Kommunrevisionen	100		
Valnämnden	-400	400	-400
Kommunstyrelsen	6 740	100	
Utvecklingsreserv KS	2 000		
Högländets överförmyndarnämnd			
Högländets Räddningstjänstförbund			
Höglandsförbundet			
Kultur- och fritidsnämnden	950		
Tekniska nämnden	8 000	-300	300
Barn- och utbildningsnämnden	5 000	4 000	1 000
Vård- och omsorgsnämnden	11 500	7 200	13 000
Socialnämnden	4 500		
Miljö- och byggnämnden			
Summa	38 390	11 400	13 900

INVESTERINGSPLAN OPPOSITION

Budget 2025 och Plan 2026 - 2029

(Tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Totalt 2025-2029
Kommunkansliet	4 650	3 650	3 650	650	150	12 750
Ekonomikontoret	150	150	150	150	150	750
HR-kontoret						
Överförmyndarenheten						
Kommunikationsavdelning						
Måltidsservice	1 330	1 050	1 010	740		4 130
Justering						
Kommunstyrelsen	6 130	4 850	4 810	1 540	300	17 630
Inventarier, bilar och maskiner	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	25 000
Mindre investeringar fastighet, verksamhetsanpassningar	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	100 000
Kultur- och fritidsfastigheter	33 750	28 500	37 000	106 000	101 000	306 250
Skolfastigheter	114 500	2 000				116 500
Förvaltningsfastigheter	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsfastigheter	15 000	29 000	39 000	31 000	31 000	145 000
Gator, parker och torg	29 300	28 300	28 300	28 300	28 300	142 500
Exploatering	10 000	15 000	20 000	20 000	20 000	85 000
Tekniska nämnden	227 550	127 800	149 300	210 300	205 300	920 250
Kultur- och fritidsnämnden	1 200	625	625	715	665	3 830
Barn- och utbildningsnämnden	14 000	6 000	7 200	6 000	6 000	39 200
Vård- och omsorgsnämnden	1 100	1 450	3 250	1 560	1 560	8 920
Socialnämnden	150	150	150	150	150	750
Miljö- och byggnämnden	50	50	50	50	50	250
Summa	250 180	140 925	165 385	200 315	214 025	990 830

FINANSIERINGSBUDGET OPPOSITION

Budget 2025 och Plan 2026 - 2027

(Tkr)	2025	2026	2027
TILLFÖRDA MEDEL			
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto + avskrivningar	137 984	144 565	132 865
Slutavräkning kommunalskatt *)	-2 400	500	
Exploateringsförsäljning	5 000	5 000	5 000
Nyupplåning	109 596		27 520
SUMMA	250 180	150 065	165 385
ANVÄNDA MEDEL			
Nettoinvesteringar	250 180	140 925	165 385
Amorteringar		9 140	
SUMMA	250 180	150 065	165 385

*) Slutavräkning kommunalskatt avser inkomståret två år före aktuellt budgetår, enligt senaste skatteprognos