Politisk inledning

Samverkan för Salem – Ett nytt ledarskap för Salems framtid

Salems kommun går nu in i en ny mandatperiod med ett nytt politiskt ledarskap. Vår gemensamma ambition är att utveckla Salem till en ännu bättre kommun att bo, leva, arbeta och växa upp i. Vi vill att Salem ska vara en trygg och välskött kommun där barn får en bra start i livet, äldre möts med respekt och där människor känner gemenskap och framtidstro.

Samverkan för Salem förenar olika politiska traditioner. Vi delar dock synen att en långsiktigt hållbar ekonomi, en välfärd av hög kvalitet och en kommunal organisation som använder Salembornas skattepengar med omsorg är av största vikt. Vår gemensamma utgångspunkt är att kommunens resurser i första hand ska gå till kärnverksamheterna och till insatser som gör verklig nytta för invånarna. Finansieringsbudgeten för 2027–2029 är ett första steg i denna nya inriktning. Vi genomför redan nu flera viktiga prioriteringar. Samtidigt lägger vi grunden för det fortsatta gemensamma budgetarbetet under våren 2027.

Skolan och förskolan är några av kommunens viktigaste verksamheter. Därför bibehåller vi de ekonomiska ramarna, och genomför inga generella besparingar, inom skola och förskola. Samtidigt vill vi utveckla verksamheterna så att resurserna används på bästa sätt och kommer barn och elever till del. Vi vill se en skola med fokus på kunskap, trygghet och studiero, där lärarna får goda förutsättningar att undervisa och varje elev ges möjlighet att lyckas. Vi vill också arbeta för mindre barngrupper i förskolan och fortsätta utreda förutsättningarna för en resursskola i kommunal regi samt ett tvålärarsystem.

Vi vill ge fler barn och unga möjlighet till en aktiv och meningsfull fritid. Därför halverar vi avgifterna i Kulturskolan och höjer aktivitetsbidraget till föreningslivet med 44 procent. Vi fortsätter också utveckla kommunens lekplatser, skolgårdar, idrottsanläggningar och Möllebadet. Ett starkt föreningsliv skapar gemenskap, främjar hälsa och bidrar till ett tryggare Salem.

Äldreomsorgen ska präglas av kvalitet, trygghet och respekt för den enskildes självbestämmande. Vi vill stärka arbetet mot ofrivillig ensamhet, utveckla stödet till äldre och anhöriga och samtidigt se över hemtjänstens ekonomiska och

organisatoriska förutsättningar. Målet är en långsiktigt hållbar äldreomsorg där kvalitet och valfrihet står i centrum.

Vi vill också utveckla det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet, bland annat genom fler trygghetskameror på utsatta platser. Samtidigt ska Salem vara en attraktiv kommun för företagande. Vi vill förbättra kommunens service till företag och stärka näringslivsarbetet för att skapa bättre förutsättningar för det lokala företagandet.

Salem ska fortsätta utvecklas med respekt för kommunens småskaliga karaktär och närheten till naturen. Kommunens investeringar ska vara väl genomtänkta, ekonomiskt hållbara och komma invånarna till nytta. Vi ska vårda och utveckla våra fastigheter, vägar och andra gemensamma miljöer. Vi fortsätter också det påbörjade klimat- och miljöarbetet, bland annat genom att införa ett Klimatråd och förbättra för cyklister

En viktig del av vårt gemensamma ansvarstagande handlar om kommunens ekonomi. Salem har under lång tid haft en stabil ekonomi med goda överskott. Samtidigt har de faktiska resultaten under många år blivit betydligt bättre än vad som angavs i den ursprungliga budgeten. Kommunens goda överskott är i grunden positiva. Men de återkommande stora skillnaderna mellan budget, prognoser och bokslut visar att den ekonomiska planeringen behöver bli mer träffsäker.

När resultaten år efter år blir väsentligt högre än budgeterat, riskerar viktiga beslut att fattas utifrån alltför försiktiga ekonomiska bedömningar. Det kan leda till att viktiga satsningar prioriteras bort i onödan. Vi vill därför utveckla kommunens budgetarbete och ekonomiska uppföljning, med målsättningen att budget, prognoser och resultat ska ligga betydligt närmare varandra. Samtidigt behöver vi komma till rätta med de verksamheter som under flera år haft återkommande underskott och säkerställa att tilldelade resurser används effektivt.

Samverkan för Salem står bakom målet om god ekonomisk hushållning och det långsiktiga överskottsmålet om 1,5 procent. Mot bakgrund av de historiskt stora skillnaderna mellan budget och utfall gör vi dock i denna finansieringsbudget ett tillfälligt avsteg från överskottsmålet under planperioden. Det är ett medvetet vägval som grundar sig i ambitionen att skapa en mer realistisk ekonomisk planering och komma till rätta med de återkommande stora avvikelserna. Detta förändrar inte vår långsiktiga målsättning om en stark och stabil kommunal ekonomi, utan ställer fortsatt höga krav på god ekonomisk hushållning, uppföljning och kostnadskontroll.

Vi sänker också kommunalskatten med 15 öre under 2027. Ambitionen är att genomföra ytterligare en skattesänkning med 10 öre under 2029. Vi anser att Salemborna ska få behålla mer av sina egna pengar när kommunens ekonomi ger utrymme för det.

Efter årsskiftet inleder vi arbetet med att ta fram ett nytt kommunprogram., Det ska antas i juni 2027 och ange den politiska inriktningen för kommunens utveckling under de kommande fyra åren. Programmet lägger grunden för vårt fortsatta gemensamma arbete och de prioriteringar som ska genomföras under mandatperioden.

Efter årsskiftet ger vi kommunens nämnder ett antal utredningsuppdrag för att förbereda framtida beslut. Under mandatperioden kommer vi bland annat att utreda möjligheten att:

- pröva ett tvålärarsystem på ytterligare en skola
- inrätta en resursskola
- införa ett lokalt maxtak för barngruppernas storlek i förskolan
- anlita alternativa utförare inom hemtjänsten
- bygga ut Skogsängshallen för att bättre möta bland annat Salemgymnasternas behov.

Parallellt intensifierar vi arbetet med att förbättra kommunens ekonomiska prognoser och skapa en mer träffsäker budgetprocess.

Med den här finansieringsbudgeten tar vi de första stegen i ett nytt politiskt samarbete. Vi vet att det finns utmaningar att hantera, men också stora möjligheter att utveckla vår kommun. Genom gemensamt ansvarstagande, tydliga prioriteringar och en långsiktigt hållbar ekonomi vill vi skapa ett Salem där människor trivs och känner förtroende för kommunens verksamheter.

Vi tar ansvar för Salembornas skattepengar, värnar en stark välfärd och utvecklar kommunen med framtidstro. Tillsammans bygger vi ett ännu bättre Salem.

Rickard Livén (M), Kommunstyrelsens ordförande

Christian Isaksson (SD), Gruppledare

Anders Klerkefors (R), Gruppledare

Jonathan Gomez (KD), Gruppledare

Ramar	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunstyrelse	100 700	116 899	121 464	125 967
Teknisk nämnd	174 763	51 527	52 395	56 995
Bygg- och miljönämnd	7 277	8 216	8 396	8 669
Kultur- och fritidsnämnd	19 245	34 497	35 191	35 909
Barn- och utbildningsnämnd	575 276	654 631	666 872	683 244
Socialnämnd	382 397	431 960	457 692	478 363
Revisorerna	1 339	1 337	1 393	1 448
Summa	**1 260 997**	**1 299 067**	**1 343 404**	**1 390 594**
Årlig förändring, tkr		*38 070*	*44 336*	*47 190*
Från 2026, tkr		*38 070*	*82 407*	*129 597*
Årlig förändring, %		3,0%	3,4%	3,5%
Från 2026, %		3,0%	6,5%	10,3%

Post		Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Volym (+/-)		4 468	21 896	36 655
Löne- och priskompensation (+)		36 164	65 110	96 678
Effektivisering (-)		−12 610	−12 610	−12 610
Effekter av statliga beslut (+/-)		7 376	9 234	9 896
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		−9 131	−11 987	−11 787
Politiska prioriteringar (+/-)		11 803	10 764	10 764
Summa		**38 070**	**82 407**	**129 597**
Summa nämnder - tkr		**1 299 067**	**1 343 404**	**1 390 594**

Utgiftstak		**1 299 067**	**1 343 404**	**1 390 594**
Skillnad		0	0	0

Kommunstyrelse	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**100 700**	**116 899**	**121 464**	**125 967**
Budget	**100 700**	**100 700**	**100 700**	**100 700**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−525**	**572**	**1 747**
Generell kompensation		−525	572	1 747
Löne- och priskompensation (+)		**2 926**	**5 633**	**8 299**
Lönekompensation		1 848	3 200	4 602
Priskompensation		365	959	1 434
Avtalskompensation		713	1 474	2 263
Effektivisering (-)		**−1 007**	**−1 007**	**−1 007**
1% av årets (2026) nettoram		−1 007	−1 007	−1 007
Effekter av statliga beslut (+/-)		**−80**	**−320**	**342**
EU val - nettokostnader 2024 med indexering 2% per år		-	-	662
Riksdagsval - nettokostnader 2022 med indexering 2% per år		−650	−650	−650
Utbildning efter riksdagsvalet		240	-	-
Genomförande av NIS2-direktivet		330	330	330
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**13 206**	**13 206**	**13 206**
Personalförstärkning - kanslichef		1 000	1 000	1 000
Omfördelning ny inköpsorganisation		−978	−978	−978
Ny inköpsorganisation - insamlat under kommunstyrelsen		3 661	3 661	3 661
Överföring-försäkringskostnader (fastighet) från säkerhetsenheten		−760	−760	−760
Omfördelning hyresadministration från TN (bostadshyror)		180	180	180
Omfördelning OH avseende VA från finans till ekonomienheten		669	669	669
Omfördelning internhyra ökad administration pga modellen		550	550	550
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten		8 884	8 884	8 884
Politiska prioriteringar (+/-)		**1 680**	**2 680**	**2 680**
Utreda egen produktion av fossilfri el		−300	−300	−300
Översiktsplan		−1 000	−1 000	−1 000
Medel för digitaliseringsledare		1 000	1 000	1 000
Medel för arbetsskor		500	500	500
Medel för säkra skolvägar flyttas från TN		500	500	500
Överflytt av medel gällande fast facklig tid från BUN		980	980	980
Förstärkning av företagsklimat		-	1 000	1 000
NETTOANSLAG	**100 700**	**116 900**	**121 464**	**125 967**
Årlig förändring, tkr		*16200*	*4565*	*4503*
Från 2026, tkr		*16200*	*20764*	*25267*
Årlig förändring, %		*16,1%*	*3,9%*	*3,7%*
Från 2026, %		*16,1%*	*20,6%*	*25,1%*

Kommunstyrelsens anslag till förfogande : År 2027 - 2029 :

- Ansvar 1149 (drift-pengar, tkr.)

Datum 2026-11-02	År 2027	År 2028	År 2029
Reserv (tkr)	**5 960**	**4 460**	**4 460**
Avser:			
Förstudiekostnader avseende fastighetsinvesteringar	2 000	2 000	2 000
Exploateringar - driftkostnader	1 000	1 000	1 000
Reserv - 4H-gård	200	200	200
Gemensam lönenämnd, implementering av nytt system	1 500	0	0
Digitaliseringspott	500	500	500
Internhyra - (försäkringar avseende fastigheter)	760	760	760
Summa -reserv (tkr)	**5 960**	**4 460**	**4 460**

Teknisk nämnd

Teknisk nämnd	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**174 763**	**51 527**	**52 395**	**56 995**
Budget	**174 763**	**174 763**	**174 763**	**174 763**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−913**	**989**	**3 024**
Generell kompensation		−913	989	3 024
Löne- och priskompensation (+)		**2 390**	**4 714**	**7 077**
Lönekompensation		634	1 091	1 558
Priskompensation		46	119	176
Avtalskompensation		1 711	3 505	5 342
Effektivisering (-)		**−1 748**	**−1 748**	**−1 748**
1% av årets (2026) nettoram		−1 748	−1 748	−1 748
Effekter av statliga beslut (+/-)		**0**	**0**	**0**
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**−122 966**	**−125 822**	**−125 622**
Utemiljö		200	400	600
Omfördelning ny inköpsorganisation		−742	−742	−742
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten		9 032	5 976	5 976
Omfördelning anslag för internhyra till respektive nämnd		−128 220	−125 164	−125 164
Minskning av anslag för Bergaskolan (justering mot finansen)		−3 056	−6 112	−6 112
Omfördelning hyresadministration till KSF (bostadshyror)		−180	−180	−180
Politiska prioriteringar (+/-)		**0**	**−500**	**−500**
Säkra skolvägar, gång -och cykelväg		500	-	-
Medel för säkra skolvägar flyttas till KS		−500	−500	−500
NETTOANSLAG	**174 763**	**51 526**	**52 396**	**56 995**
Årlig förändring, tkr		*−123 237*	*870*	*4 598*
Från 2026, tkr		*−123 237*	*−122 367*	*−117 768*
Årlig förändring, %		*−70,5%*	*1,7%*	*8,8%*
Från 2026, %		*−70,5%*	*−70,0%*	*−67,4%*

Bygg- och miljönämnd	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**7 277**	**8 216**	**8 396**	**8 669**
Budget	**7 277**	**7 277**	**7 277**	**7 277**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−46**	**51**	**143**
Generell kompensation		−46	51	143
Löne- och priskompensation (+)		**239**	**411**	**592**
Lönekompensation		235	407	586
Priskompensation		−8	−20	−30
Avtalskompensation		12	24	37
Effektivisering (-)		**−73**	**−73**	**−73**
1% av årets (2026) nettoram		−73	−73	−73
Effekter av statliga beslut (+/-)		**0**	**0**	**0**
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**−46**	**−46**	**−46**
Omfördelning ny inköpsorganisation		−46	−46	−46
Politiska prioriteringar (+/-)		**865**	**775**	**775**
Åtgärdsförslag Flaten (avseende 3 år, tom 2025)		-	−90	−90
Implementering av E-tjänster (ett år)		−150	−150	−150
Medel till försträckning av kompetens i samband med ny PBL		850	850	850
Medel till vildvård och skyddsjakt		165	165	165
NETTOANSLAG	**7 277**	**8 216**	**8 395**	**8 668**
Årlig förändring, tkr		*939*	*179*	*273*
Från 2026, tkr		*939*	*1118*	*1391*
Årlig förändring, %		*12,9%*	*2,2%*	*3,3%*
Från 2026, %		*12,9%*	*15,4%*	*19,1%*

Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**19 245**	**34 497**	**35 191**	**35 909**
Budget	**19 245**	**19 245**	**19 245**	**19 245**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
		0	0	0
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−102**	**108**	**330**
Generell kompensation		−102	108	330
Löne- och priskompensation (+)		**570**	**1 055**	**1 551**
Lönekompensation		393	680	978
Priskompensation		16	43	65
Avtalskompensation		160	331	508
Effektivisering (-)		**−192**	**−192**	**−192**
1% av årets (2026) nettoram		−192	−192	−192
Effekter av statliga beslut (+/-)		**0**	**0**	**0**
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**13 684**	**13 684**	**13 684**
Omfördelning ny inköpsorganisation		−57	−57	−57
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten		13 647	13 647	13 647
Överflytt av medel gällande städkostnader av Berga sporthall från BUN		94	94	94
Politiska prioriteringar (+/-)		**1 292**	**1 292**	**1 292**
Nollställning av 1% effektivisering		192	192	192
Förstärkning av fritidsbank		500	500	500
Höjt aktivitetsbidrag till föreningar		600	600	600
NETTOANSLAG	**19 245**	**34 497**	**35 191**	**35 909**
Årlig förändring, tkr		*15252*	*695*	*718*
Från 2026, tkr		*15252*	*15946*	*16664*
Årlig förändring, %		*79,2%*	*2,0%*	*2,0%*
Från 2026, %		*79,2%*	*82,9%*	*86,6%*

Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**575 276**	**654 631**	**666 872**	**683 245**
Budget	**575 276**	**575 276**	**575 276**	**575 276**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−3 505**	**−1 715**	**−517**
Volymbaserad kompensation		−3 505	−1 715	−517
Löne- och priskompensation (+)		**17 621**	**31 333**	**46 507**
Lönekompensation		10 299	17 836	25 571
Priskompensation		−2 883	−7 581	−11 301
Avtalskompensation		10 205	21 078	32 238
Effektivisering (-)		**−5 753**	**−5 753**	**−5 753**
1% av årets (2026) nettoram		−5 753	−5 753	−5 753
Effekter av statliga beslut (+/-)		**2 445**	**4 543**	**4 543**
Stärkt trygghet och studiero i skolan		191	191	191
Reglering av lärares undervisningstid		2 098	4 196	4 196
Mobilförbud i skolan		156	156	156
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**60 360**	**60 360**	**60 360**
Överflytt av medel gällande städkostnader av Berga sporthall till KFN		−94	−94	−94
Omföring av maxtaxan från finansen (bidrag från skolverket)		−7 200	−7 200	−7 200
Omfördelning ny inköpsorganisation		−488	−488	−488
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten		68 142	68 142	68 142
Politiska prioriteringar (+/-)		**8 187**	**2 828**	**2 828**
Riktat grundbelopp till grundskolan , avser 2025-2026		−4 500	−4 500	−4 500
UNO - effekt av beslut till nämnderna		355	355	355
Justering/minskning för volym uppräkningen		−1 800	−1 800	−1 800
Nollställning av 1% effektivisering		5 753	5 753	5 753
Överflytt av medel gällande fast facklig tid från till KS		−980	−980	−980
Kompensation för minskade intäkter pga nya maxtaxa för barnomsorg		4 000	4 000	4 000
Tas bort effekten av volymförändringar efter juni beslutet		5 359	-	-
NETTOANSLAG	**575 276**	**654 631**	**666 872**	**683 245**
Årlig förändring, tkr		*79355*	*12241*	*16373*
Från 2026, tkr		*79355*	*91596*	*107969*
Årlig förändring, %		*13,8%*	*1,9%*	*2,5%*
Från 2026, %		*13,8%*	*15,9%*	*18,8%*

Socialnämnd	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**382 397**	**431 960**	**457 692**	**478 363**
Budget	**382 397**	**382 397**	**382 397**	**382 397**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**9 583**	**21 900**	**31 922**
Generell kompensation		−619	665	2 037
Volymbaserad kompensation		10 202	21 235	29 885
Löne- och priskompensation (+)		**12 384**	**21 888**	**32 537**
Lönekompensation		9 310	16 343	23 756
Priskompensation		−1 559	−4 181	−6 313
Avtalskompensation		4 632	9 726	15 094
Effektivisering (-)		**−3 824**	**−3 824**	**−3 824**
1% av årets (2026) nettoram		−3 824	−3 824	−3 824
Effekter av statliga beslut (+/-)		**5 011**	**5 011**	**5 011**
Medicinskt ansvarig för rehab		520	520	520
Statsbidrag Språkkrav i äldreomsorgen		277	277	277
Aktivitetskrav		3 728	3 728	3 728
Drivkrafter för biståndsmottagare		−277	−277	−277
Generella statsbidrag avser nya socialtjänstlag etc.		763	763	763
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**26 631**	**26 631**	**26 631**
Omfördelning ny inköpsorganisation		−1 334	−1 334	−1 334
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten		27 965	27 965	27 965
Politiska prioriteringar (+/-)		**−221**	**3 689**	**3 689**
Preventionssamordnare		500	500	500
UNO - effekt av beslut till nämnderna		277	277	277
Återställning av halva effektivisering (beslut juni)		1 912	1 912	1 912
Effektivisering cirka 1% av netto-ram (första året)		−3 910	-	-
Medel för motverkande av ofrivillig ensamhet		500	500	500
Medel till psykisk ohälsa (ska göras med BoU)		500	500	500
NETTOANSLAG	**382 397**	**431 960**	**457 692**	**478 363**
Årlig förändring, tkr		*49 563*	*25 732*	*20 671*
Från 2026, tkr		*49 563*	*75 295*	*95 966*
Årlig förändring, %		*13,0%*	*6,0%*	*4,5%*
Från 2026, %		*13,0%*	*19,7%*	*25,1%*

Revisorerna	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ramar				
Nettoanslag, tkr	**1 339**	**1 337**	**1 393**	**1 448**
Budget	**1 339**	**1 339**	**1 339**	**1 339**
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		**0**	**0**	**0**
Förändringar jämfört med 2026				
Volym (+/-)		**−7**	**8**	**23**
Generell kompensation		−7	8	23
Löne- och priskompensation (+)		**35**	**76**	**115**
Lönekompensation		10	18	28
Priskompensation		12	30	45
Avtalskompensation		13	27	42
Effektivisering (-)		**−13**	**−13**	**−13**
1% av årets (2026) nettoram		−13	−13	−13
Effekter av statliga beslut (+/-)		**0**	**0**	**0**
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		**−16**	**−16**	**−16**
Omfördelning ny inköpsorganisation		−16	−16	−16
Politiska prioriteringar (+/-)		**0**	**0**	**0**
NETTOANSLAG	**1 339**	**1 337**	**1 393**	**1 448**
Årlig förändring, tkr		*−2*	*56*	*55*
Från 2026, tkr		*−2*	*54*	*109*
Årlig förändring, %		*−0,1%*	*4,2%*	*3,9%*
Från 2026, %		*−0,1%*	*4,0%*	*8,1%*

Ram/budget år 2027 -och plan 2028-2029 ***Uppdaterat skatteintäkter enligt SKLs cirkl 26:28 (datum 20261006) samt nya prognoser (befolkning och pensioner). Justerats volymspengar efter nya befolkningsprognos samt skattesänkn 15 öre 2027 & ytterligare 10 öre from 2029!** **Datum 2026-11-02**	**Prel ram** **År 2027**	**Resultat** **efter nya skatteprognos samt justeringar**	**Differens** **mot prel ram**	**Prel ram** **År 2028**	**Resultat** **efter nya skatteprognos samt justeringar**	**Differens** **mot prel ram**	**Prel ram** **År 2029**	**Resultat** **efter nya skatteprognos samt justeringar**	**Differens** **mot prel ram**
Kostnader -, Intäkter/minskade kostn.+	inkl. 3,5% löneuppräkn.	**Tkr.**	**Tkr.**	inkl. 3% löneuppräkn.	2,5% löneuppräkn.	**Tkr.**	inkl. 3% löneuppräkn.	2,5% löneuppräkn.	**Tkr.**
Kommunstyrelse förvaltning (ansv. 1*, 24* & 92*)	−106 036	−116 899	−10 863	−109 696	−121 464	−11 768	−114 591	−125 967	−11 376
Anslag KS (ansv. 1149*) - central buffert	−9 360	−5 960	3 400	−11 902	−4 460	7 442	−9 660	−4 460	5 200
Tekniska nämnd (ansv.21)	−177 023	−51 527	125 496	−180 695	−52 395	128 300	−185 536	−56 995	128 541
Bygg- och Miljönämnd (ansv.3)	−8 364	−8 216	148	−8 568	−8 396	172	−8 891	−8 669	222
Kultur- och Fritidsnämnd (ansv. 4)	−20 564	−34 497	−13 933	−21 281	−35 191	−13 910	−22 080	−35 909	−13 829
Barn- och Utbildningsnämnd (ansv.6)	−594 177	−654 631	−60 454	−613 832	−666 872	−53 040	−633 142	−683 245	−50 103
Socialnämnd (ansv. 7)	−410 858	−431 960	−21 102	−431 046	−457 692	−26 646	−451 867	−478 363	−26 496
Revisorsnämnd (ansv. 91)	−1 371	−1 337	34	−1 426	−1 393	33	−1 484	−1 448	36
Summa exkl VA-verksamhet	**−1 327 753**	**−1 305 027**	**22 726**	**−1 378 446**	**−1 347 863**	**30 583**	**−1 427 251**	**−1 395 056**	**32 195**
Statsbidrag Maxtaxa barnomsorg (skolverket)	7 200	0	−7 200	7 200	0	−7 200	7 200	0	−7 200
Pensionskostn. inkl.löneskatt etc. (augusti-prognos)	−19 500	−19 400	100	−22 200	−21 700	500	−25 425	−25 125	300
Intern ränta VA, semesterlöneskuld mm. (netto summa)	33 008	33 008	0	33 008	33 008	0	33 008	33 008	0
Avskrivningar exkl. VA samt upplösn. (centrala)	−8 765	−7 078	1 687	−10 677	−8 677	2 000	−10 876	−8 876	2 000
Summa nettokostnader exkl VA	**−1 315 810**	**−1 298 497**	**17 313**	**−1 371 115**	**−1 345 232**	**25 883**	**−1 423 344**	**−1 396 049**	**27 295**
Skatter & bidrag enligt cirkl. 26:28 dt 2026-10-06	1 348 513	1 323 291	−25 222	1 414 473	1 388 884	−25 589	1 471 801	1 440 370	−31 431
Summa skatter och bidrag	**1 348 513**	**1 323 291**	**−25 222**	**1 414 473**	**1 388 884**	**−25 589**	**1 471 801**	**1 440 370**	**−31 431**
Finansnetto inkl. hyresintäkter från Bergaskolan	−19 218	−21 205	−1 987	−18 604	−23 597	−4 993	−22 700	−27 743	−5 043
RESULTAT exkl VA	**13 485**	**3 589**	**−9 896**	**24 754**	**20 055**	**−4 699**	**25 757**	**16 578**	**−9 179**
VA - uppdaterats under hösten 2026	3 730	5 218	1 488	−677	−127	550	−256	−2 393	−2 137
Resultat inkl. VA	**17 215**	**8 807**	**−8 408**	**24 077**	**19 928**	**−4 149**	**25 501**	**14 185**	**−11 316**
Resultat exkl. VA	**13 485**	**3 589**	**−9 896**	**24 754**	**20 055**	**−4 699**	**25 757**	**16 578**	**−9 179**
Mål:1,5 % av skatter och bidrag	20 228	**19 849**		21 217	**20 833**		22 077	**21 606**	
Resultat exkl. VA / Skatter & bidrag	***1,0%***	***0,3%***		***1,8%***	***1,4%***		***1,8%***	***1,2%***	
	Skattesats	**19,52**			**19,52**			**19,42**	

Samtliga investeringar för budget- och planperioden - år 2027-2029 (tkr)

Projekt per nämnd	Summa År 2027	Summa År 2028	Summa År 2029	Summa år 2027-2029
Barn- och utbildningsnämnd	**−4 270**	**−4 270**	**−4 190**	**−12 730**
Nytt	**−60**	**−60**	**−60**	**−180**
Utbyte av projektorer med tillbehör	−60	−60	−60	−180
Prel beslutad	**−4 210**	**−4 210**	**−4 130**	**−12 550**
Arbetsmiljöåtgärder BoU-lokaler	−1 000	−1 000	−1 000	−3 000
Ny- och återanskaffning invent o maskin BoU	−1 000	−1 000	−1 000	−3 000
Utbyte av projektorer med tillbehör	−80	−80	0	−160
Verksamhetsanpassning o köksmaskiner	−2 130	−2 130	−2 130	−6 390
Kommunstyrelsen	**−18 850**	**−20 950**	**−135 950**	**−175 750**
Nytt	**−13 900**			**−13 900**
Utbyte Centrala brandväggar	−1 300			−1 300
Leasing av bilar	−12 600			−12 600
Prel beslutad	**−4 950**	**−20 950**	**−135 950**	**−161 850**
Arbetsmiljöåtgärder KS-lokaler	−100	−100	−100	−300
IT Pott generell (trådlöst, radiolänk, mm	−750	−750	−750	−2 250
KS Inventarier	−100	−100	−100	−300
Medborgarhuset - projekteringar & produktion	0	−10 000	−125 000	−135 000
KS till förfogande - Investeringsmedel för senare fördelning (inkl. klimatrelaterade investeringar)	−4 000	−10 000	−10 000	−24 000
Socialnämnd	**−3 210**	**−2 700**	**−2 700**	**−8 610**
Nytt	**−510**			**−510**
Trygghetslarm Salarp	−510			−510
Prel beslutad	**−2 700**	**−2 700**	**−2 700**	**−8 100**
Arbetsmiljöåtgärder Soc-lokaler	−700	−700	−700	−2 100
Arbetsredskap/inventarier potter	−1 000	−1 000	−1 000	−3 000
Ny- och återanskaffning av inventarier	−1 000	−1 000	−1 000	−3 000
Teknisk nämnd exkl. VA	**−214 459**	**−92 170**	**−73 420**	**−380 049**
Nytt	**−50 650**	**−1 250**	**−1 250**	**−53 150**
Kommunalt ägda bostadsrätter, renovering	−1 250	−1 250	−1 250	−3 750
Reservkraft - trygghetspunkt - Berga	−2 500			−2 500
Reservkraft - trygghetspunkt - Fågelsången	−2 500			−2 500
Rönningespåret, ny belysning	−5 800			−5 800
Skogsängsskolan, verksamhetsanpassning tillskapa 2 nya klassrum	−600			−600
Utemiljö skola och förskola	−4 000			−4 000
Bergaskolan 1 - Anpassningar inför uthyrning	−32 000			−32 000
Toredalsgårdens förskola - ventilationsrenovering	−2 000			−2 000
Prel beslutad	**−163 809**	**−90 920**	**−72 170**	**−326 899**
Arbetsmiljöåtgärder MSB	−100	−100	−100	−300
Belysningsstolpar inkl register	−1 500	−1 500	−1 500	−4 500
Bergaskolan - Anpassningar inför uthyrning	−31 000			−31 000
Broar och viadukter	−15 400	−17 200	−31 400	−64 000
Dagvattenåtgärder	−200	−200	−200	−600
Dikning	−350	−350	−350	−1 050
Fastighetsoptimering	−7 500	−7 800	−8 100	−23 400
Fastighetsunderhåll	−10 300	−10 450	−10 600	−31 350
Fastighetsutveckling	−5 300	−5 300	−5 300	−15 900
Gatubeläggning	−5 500	−5 500	−5 500	−16 500
GC väg - underhåll och beläggning	−2 800	−2 800	−2 800	−8 400
Gång och cykelvägar (större ny- och ombyggnationer)	−10 500	−10 000		−20 500
Ny- och återanskaffning av inventarier	−150	−150	−150	−450

Renovering av omklädningsrum Rönninge skola	−1 000	−1 000	0	−2 000
Skogsvård och slyröjning	−420	−420	−420	−1 260
Skyttelokal, flytt & anpassn. till nya lokalen	0	−400		−400
Större renovering av hus 3, 4 & 5 Salarp äldreboende	−2 000	−11 000	0	−13 000
Tillgängliggöra busshållplatser	−1 000	−1 000	0	−2 000
Tillgänglighetsåtgärder Gata	−450	−450	−450	−1 350
Totalrenvering av Nytorpsgården	−6 000	−10 000	0	−16 000
Trafiksäkerhetsåtgärder Gata	−450	−450	−450	−1 350
Utbyte av fordon, maskiner och utrustning	−300	−300	−300	−900
Utbyte av julbelysning	−200	0	0	−200
Utbyte av trafikskyltar	−150	−150	−150	−450
Renovering av Bergsgården	−10 000			−10 000
Säby- sim- och sporthall	−46 339			−46 339
Rönninge cykelgarage	−1 500			−1 500
Upprustning kommunala lekplatser	−3 400	−4 400	−4 400	−12 200
Teknisk nämnd, VA	**−5 875**	**−6 275**	**−6 275**	**−18 425**
Servisledningar VA	−800	−800	−800	−2 400
Underhållspott - VA	−4 600	−5 000	−5 000	−14 600
Utbyte av pumpar och ventiler VA	−400	−400	−400	−1 200
Utrustning och inventarier VA	−75	−75	−75	−225
Kultur & fritidsnämnd	**−390**	**−390**	**−390**	**−1 170**
Prel beslutad	**−390**	**−390**	**−390**	**−1 170**
Arbetsmiljöåtgärder idrottshallar	−110	−110	−110	−330
Arbetsmiljöåtgärder KoF-lokaler (ej idrottshallar)	−130	−130	−130	−390
Ny- och återanskaffning av inventarier KoF	−150	−150	−150	−450
Totalsumma - Tkr.	**−247 054**	**−126 755**	**−222 925**	**−596 734**

Nämndernas anslag - förändringar mellan beslut i juni och förslag i nov. 2026 avseende år 2027-2029 :	**2026-11-02**		**Bilaga 3a**
(Belopp minustecken avser kosnadsökning eller intäktsminskning, och belopp utan tecken avser kosnadsminskning eller intäktsökning)			
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Kommunledning /kommunstyrelsen	**Tkr.**	**Tkr.**	**Tkr.**
Justering av budget med anledning av volymförändringar	1 343	1 164	1 265
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	274	565
Förstärkning företagsklimat	-	−1 000	−1 000
Omfördelning ny inköpsorganisation	978	978	978
Ny inköpsorganisation - insamlat på ett ställe	−3 661	−3 661	−3 661
Overföring av försäkringskostnader (fastigheter) från säkerhetsenheten	760	760	760
Omfördelning hyresadministration från TN (bostadshyror)	−180	−180	−180
Omfördelning OH avseende VA från finans till ekonomienheten	−669	−669	−669
Omfördelning internhyra ökad administration pga modellen	−550	−550	−550
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten	−8 884	−8 884	−8 884
Justering av KS till förfogande (tas bort ospecificerade anslag)	4 160	8 202	5 960
Justering av KS till förfogande (försäkringar avseende fastigheter)	−760	−760	−760
Budgetförslag	**−7 463**	**−4 326**	**−6 176**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Teknisk nämnd			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	2 330	1 985	2 131
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	93	188
Omfördelning ny inköpsorganisation	742	742	742
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten	−9 032	−5 976	−5 976
Omfördelning anslag för internhyra till respektive nämnd	128 220	125 164	125 164
Minskning av anslag för Bergaskolan (justering mot finansen)	3 056	6 112	6 112
Omfördelning hyresadministration till KSF (bostadshyror)	180	180	180
Budgetförslag	**125 496**	**128 300**	**128 541**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Bygg- och Miljönämnd:			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	102	91	104
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	35	72
Omfördelning ny inköpsorganisation	46	46	46
Budgetförslag	**148**	**172**	**222**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Kultur o Fritidsnämnd:			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	257	222	241
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	58	120
Höjt aktivitetsbidrag till föreningar	−600	−600	−600
Omfördelning ny inköpsorganisation	57	57	57

Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten	−13 647	−13 647	−13 647
Budgetförslag	**−13 933**	**−13 910**	**−13 829**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Barn- och utbildningsnämnd:			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	5 359	5 893	7 226
Tas bort effekten för volymförändringar	−5 359	-	-
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	1 521	3 125
Omfördelning ny inköpsorganisation	488	488	488
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten	−68 142	−68 142	−68 142
Omföring av maxtaxan från finansen (bidrag från skolverket)	7 200	7 200	7 200
Budgetförslag	**−60 454**	**−53 040**	**−50 103**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Socialnämnd:			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	2 619	−431	−1 802
Effektiviseringar cirka 1% av netto-ram	3 910	-	-
Medel för motverkande av ofrivillig ensamhet	−500	−500	−500
Medel till psykisk ohälsa (ska göras med BoU)	−500	−500	−500
Omfördelning ny inköpsorganisation	1 334	1 334	1 334
Omfördelning anslag för internhyra från fastighetsenheten	−27 965	−27 965	−27 965
Minskning av löneuppräkning 0,5% (från 3,0% till 2,5%) år 2028 & 2029	-	1 416	2 937
	−21 102	**−26 646**	**−26 496**
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Revisionsnämnd:			
Justering av budget med anledning av volymförändringar	18	17	20
Omfördelning ny inköpsorganisation	16	16	16
Budgetförslag	**34**	**33**	**36**
Summa (tkr) :	**22 726**	**30 583**	**32 195**

Investeringar - förändringar mellan beslut i juni och förslag i nov. 2026 avseende år 2027-2029 :	**2026-11-09**		**Bilaga 3b**	
(Belopp minustecken avser kosnadsökning eller intäktsminskning, och belopp utan tecken avser kosnadsminskning eller intäktsökning)				
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**	**Kommentarer**
Kommunledning /kommunstyrelsen	**Tkr.**	**Tkr.**	**Tkr.**	
Leasing av bilar	−12 600	-	-	Service och vaktmästeri (teknisk korrigering för finansiell leasing)
Budgetförslag	**−12 600**	**0**	**0**	
Nämnd	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**	
Teknisk nämnd				
Bergaskolan 1 hyresgästanpassning	−32 000	-	-	Tillägg äskande
Toredalsgårdens förskola - ventialtionsrenovering	−2 000	-	-	Tillägg äskande
KS till förfogande - investeringar	6 000	-	-	Minskning avseende år 2027
Utemiljö skola och förskola	−4 000	-	-	Omfördelning från KS till förfogande
Upprustning kommunala lekplatser	−2 000	-	-	Omfördelning från KS till förfogande
Totalrenvering av Nytorpsgården	−6 000	−10 000	-	Nya omfördelningar
Totalrenvering av Nytorpsgården	10 000	6 000	-	Tas bort fördelningar enligt juni 2026
Salarps äldreboende - större renovering	−2 000	−11 000	-	Nya omfördelningar
Salarps äldreboende - större renovering	-	-	13 000	Tas bort fördelningar enligt juni 2026
Rönninge skola, renovering av omklädningsrum	−1 000	−1 000	-	Nya omfördelningar samt justering 1 mnkr/år
Rönninge skola, renovering av omklädningsrum	2 000	2 000	-	Tas bort fördelningar enligt juni 2026
Gång och cykelvägar (större ny- och ombygg)	−10 500	−10 000	-	Nya omfördelningar
Gång och cykelvägar (större ny- och ombygg)	20 500	-	-	Tas bort fördelningar enligt juni 2026
Broar och viadukter	−15 400	−17 200	−31 400	Nya omfördelningar
Broar och viadukter	13 000	38 000	13 000	Tas bort fördelningar enligt juni 2026
Budgetförslag	**−23 400**	**−3 200**	**−5 400**	
Summa (tkr) :	**−36 000**	**−3 200**	**−5 400**	
***Skillnad 44,6 mnkr (år 2027-2029) mot beslut i juni 2026**				