

Budget och verksamhetsplan 2024-2027 för Ydre kommun

Antagen av	Kommunfullmäktige
Beslutsdatum/paragraf	2024-12-11, KF § 83
Giltighetstid	Tills annat beslut fattas
Uppföljningsdatum	Delårsrapport 1 och 2
Beteckning	KS 2023/51
Kategori	Budget och verksamhetsplan
Ansvarig handläggare	Kommunchef
Uppföljningsansvarig	Kommunchef

Innehållsförteckning

1 Omvärldsanalys.....	3
2 Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden.....	9
3 Analys av lokala förutsättningar	12
4 Aktuellt ekonomiskt läge	13
5 Förvaltningarnas verksamhetsplaner	15
5.1 Nuläge.....	15
5.2 Besparingar/effektiviseringar/prioriteringar	17
5.3 Framtid	18
5.4 Budgetramar	20
5.5 Målarbete.....	25
5.6 Personal.....	29
6 Investeringsbudget med projektbeskrivningar på alla projekt.....	31
7 Föreslagna ramar	34
8 Tidplan för budgetarbetet	38

1 Omvärldsanalys



Utdrag ur SKRs Ekonomirapport oktober 2023

Sammanfattande slutsatser

Kommuner och regioner är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och på lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott. Redan i år räknar vi med ett sammantaget underskott i sektorn där i stort sett alla regioner och en tredjedel av kommunerna går med underskott vid årets slut. 2024 förvärras situationen ytterligare och underskotten växer till över 30 miljarder kronor.

Trots de tillskott som regeringen föreslår i budgetpropositionen faller resultaten i kommuner och regioner i år med nära 50 miljarder till minus 6 miljarder kronor för att sedan minska ytterligare till ett underskott på 31 miljarder till 2024. Nu genomförs åtgärder i de flesta kommuner och regioner för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en långsiktigt uthållig ekonomi. På flera håll är dock underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt. De allra flesta arbetar med effektiviseringar och besparingar och vi kommer även att se skattehöjningar i några kommuner och regioner. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver. Vi bedömer att resultaten börjar återhämta sig efter 2024, men för regionerna räknar vi med ett sammantaget underskott även 2025. De långsiktiga ekonomiska utmaningarna ser olika ut beroende på kommunens eller regionens underliggande ekonomiska styrka, struktur, investeringsbehov, skuldsättning och framtida befolkningsförändring.

Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattade är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna i sektorn. Kommuner och regioner måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft. Alla regioner har kommit överens om att minska hyrbemanningen i förhoppningen om att fler återvänder till en anställning i regionerna för att få ned kostnaderna. I och med att de långsiktiga behoven av välfärd växer när antalet invånare över 80 år blir allt fler kommer problemen med att hitta arbetskraft öka. Samtidigt varslas det på vissa håll om uppsägning till följd av den ekonomiska situationen.

Utmaningarna är många och stora. Förutom brist på både ekonomiska resurser och personal har ett antal kommuner de senaste åren drabbats och fler kommer att drabbas av klimatförändringarna. De tvingas därmed hantera effekter av bland annat översvämningar, skred, värme och bränder. Investeringar för att hantera kommande klimatanpassningar i kommunerna beräknas motsvara hundratals miljarder kronor. Kommunerna förväntas också göra allt större insatser för att förebygga och förhindra kriminalitet samt gängvåld. De ska tillsammans med regionerna skala upp krisberedskapen och det civila försvaret. Slutligen investerar några kommuner över 70 miljarder i utbyggd infrastruktur och välfärd för att industrin ska kunna genomföra en grön omställning och produktion av bland annat vätgas, grönt stål och batterier i syfte att minska CO₂-utsläpp i framtiden.

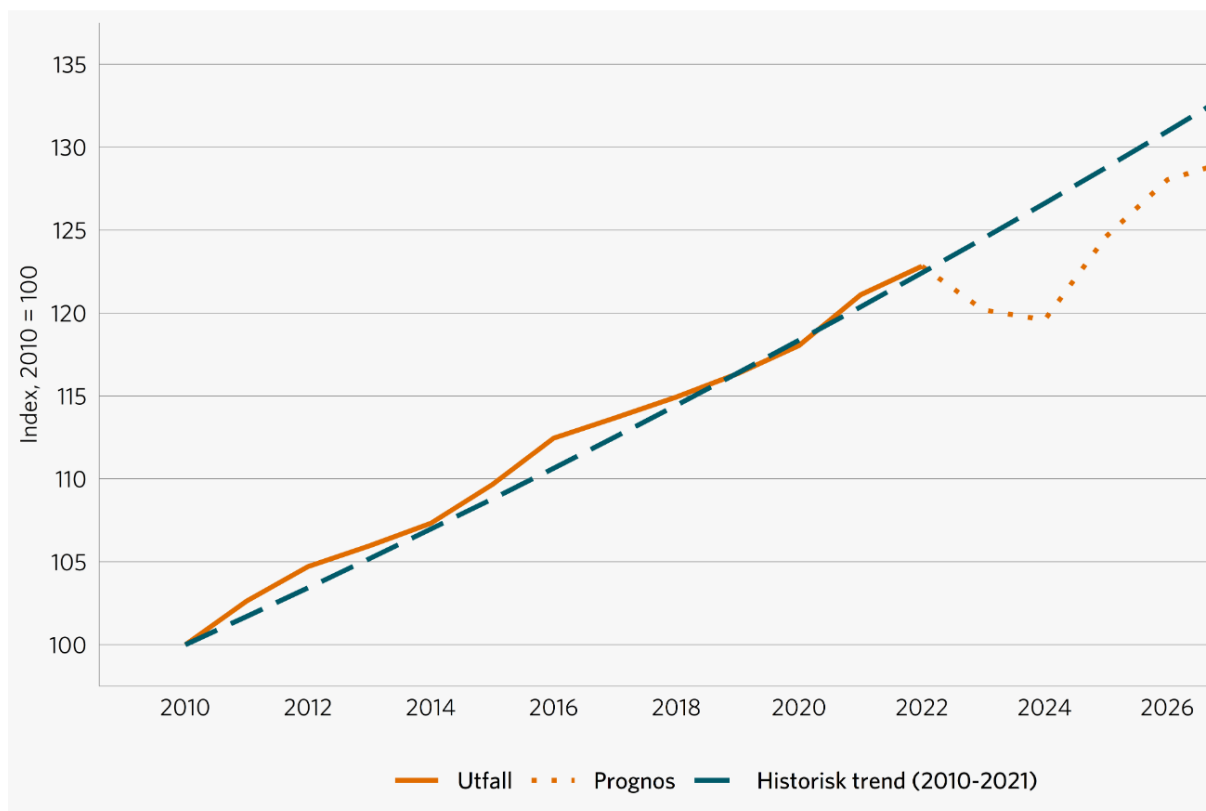
Lågkonjunktur då köpkraften urholkas

De senaste årens inflations- och ränteuppgång har lett till en ekonomisk inbromsning och svensk BNP faller med 0,6 procent i år. Nästa år väntas en svag uppgång (+1 procent) men Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur. När omvärldsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas återhämtningen bli större.

Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. I prognosen räknar vi med ytterligare en höjning av styrräntan till 4,25 procent i år. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och av den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Bostadsbyggandet påverkas kraftigt och antalet påbörjade lägenheter minskade med nästan 60 procent första halvåret i år jämfört med samma period förra året. Investeringarna i näringslivet har minskat men samtidigt utvecklats förhållandevis starkt med tanke på den kraftiga ränteuppgången. Högt skuldsatta och räntekänsliga hushåll bidrar också till konjunkturedgången när deras köpkraft minskar. Inflationen har inneburit att reallönerna fallit till 2013 års nivå. Hittills har försvagningen av hushållens köpkraft mildrats av att de har använt det buffertsparande som byggdes upp under pandemin, men successivt slår de höga priserna och räntorna igenom. Hushållens sparkvot är nere på samma nivå som före pandemin och bedömningen är att hushållen inte vill försämra sparandet ytterligare.

Även om inflationen sjunker kommer den högre prisnivån och ränteutgifterna att bestå, vilket medför en ihållande urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin. Under 2024 räknar vi med att kronkursen stärks och att inflationen mätt som KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) minskar till ett årsmedelvärde på 2,3 procent. I och med att inflationen stabiliseras runt målet på 2 procent, kan Riksbanken börja sänka styrräntan, något som beräknas börja under andra kvartalet 2024. Lägre inflation och mindre åtstramande penningpolitik ökar hushållens köpkraft 2024, men anpassningen till varaktigt högre prisnivå och räntor kommer sannolikt att pågå flera år efter att inflationen normaliserats. Omvärlden behöver också anpassa sig till en varaktigt lägre köpkraft och därmed kommer svensk export att ge svagt bidrag till BNP-ökningen fram till 2025. Trots en tydlig försvagning av svensk ekonomi ligger sysselsättningen på en mycket hög nivå, cirka 70 procent av befolkningen i åldern 15–74 år är sysselsatta. Men konjunkturedgången väntas inom kort ge ett tydligare avtryck på arbetsmarknaden. Nästa år beräknas arbetslösheten stiga och antalet arbetade timmar minska med 0,3 procent, något som påverkar utvecklingen av skatteunderlaget, som därför ökar långsammare än normalt. Men sett under hela prognosperioden ökar det nominella skatteunderlaget i linje med den historiska utvecklingen. Kommunsektorn påverkas dock av den höga inflationen, de höga räntekostnaderna och den allt svagare konjunkturen som försämrar resultaten

Utvecklingen av det reala skatteunderlaget



Det reala skatteunderlaget, dvs skatteintäkternas köpkraft, har utvecklats starkt fram till 2022, och ökat med över 20 procent sedan 2010. Både 2023 och 2024 sker en urholkning av skatteunderlaget som inte kommer tillbaka till den historiska trenden under beräkningsperioden. **RED anm** Detta innebär ett utrymme på ca 2,5 % som behöver finansieras på ett eller annat sätt, vilket motsvarar ca 8,5 mnkr för Ydre.

Den höga inflationen ger kraftigt ökade pensionskostnader och höga prisökningar i verksamheterna. Det reala skatteunderlaget urholkas och minskar med över 2 procent i år och nästa år med 0,5 procent. Ingen prognosmakare förutsåg att inflationen skulle bli så hög och att den skulle vara så ihållande. Det är en störning som fått extrema effekter i kommunsektorn. Det innebär att många kommuner och regioner inte kunnat förbereda sig på detta läge, utan förväntat sig en mer normal lågkonjunktur och ekonomisk politik. Många har ändå satt av medel i resultatutjämningsreserver och även stärkt sin soliditet och likviditet.

Skillnaderna mellan kommunernas och regionernas sammantagna ekonomiska styrka är mycket stor. Då regionerna har en stor andel höglönade drabbas de mycket hårdare än kommunerna av ökade pensionskostnader, då en större andel anställda i regionerna har så kallad förmånsbestämd pension. Förmånsbestämd pension innebär att kommunen eller regionen ska garantera sina anställda, med lönenivå över tak[1], en pension som baseras på lönen den anställde har under sina sista arbetsår. Det är ett system som gjort att kommuner och regioner under hela 2000-talet byggt upp en skuld till sina anställda. Den förmånsbestämda pensionen värdesäkras med prisbasbeloppet, vilket gör att kostnaderna ökar med över 50 miljarder kronor mellan 2022 och 2024. Från och med 2023 har ett nytt pensionsavtal trätt i kraft där de förmånsbestämda pensionerna avvecklas och en högre premie i stället betalas in till pensionsbolagen, vilket gör att pensionskostnaderna kommer att bli mer förutsägbara.

[1] Taket för den statliga allmänna pensionen är en lönenivå på ca 46 400 kronor i månaden år 2023, den förmånsbestämda avtalspensionen ges vid inkomster därutöver.

Underskott 2023 som växer 2024

Regionerna drabbas alltså hårdare av pensionskostnaderna och har dessutom en svagare ekonomi i grunden än kommunerna. Ett skäl till regionernas svagare ekonomi är att förväntningarna och trycket på sjukvården ständigt ökar. Det är också svårt för regionerna att hålla tillbaka kostnaderna för sjukvården i takt med att nya dyra mediciner och behandlingsmetoder utvecklas. De nya metoderna ger ökad överlevnad, vilket gör att invånarna lever längre och hinner utveckla fler sjukdomar. Metoderna gör också att patienter med olika sjukdomar slipper sjukhusvård och kan få sin behandling i öppenvård. Det är en önskvärd förändring att bedriva vården mer nära patienterna och att minska sjukhusinläggningar, men enligt de sätt som sjukvårdens produktivitet mäts på ger denna utveckling en negativ påverkan på produktiviteten. De mått som används för att mäta produktivitet inom bland annat svensk sjukvård behöver förändras. Produktiviteten tar ingen hänsyn till vilken kvalitet, hälsa eller välmående som levereras. Det vore mer relevant att använda andra outputmått, det vill säga vad vi får ut av den offentliga verksamheten, exempelvis förbättrad hälsa och lägre dödlighet. I rapporten beskriver vi hur utvecklingen sett ut gällande cancerdiagnoser.

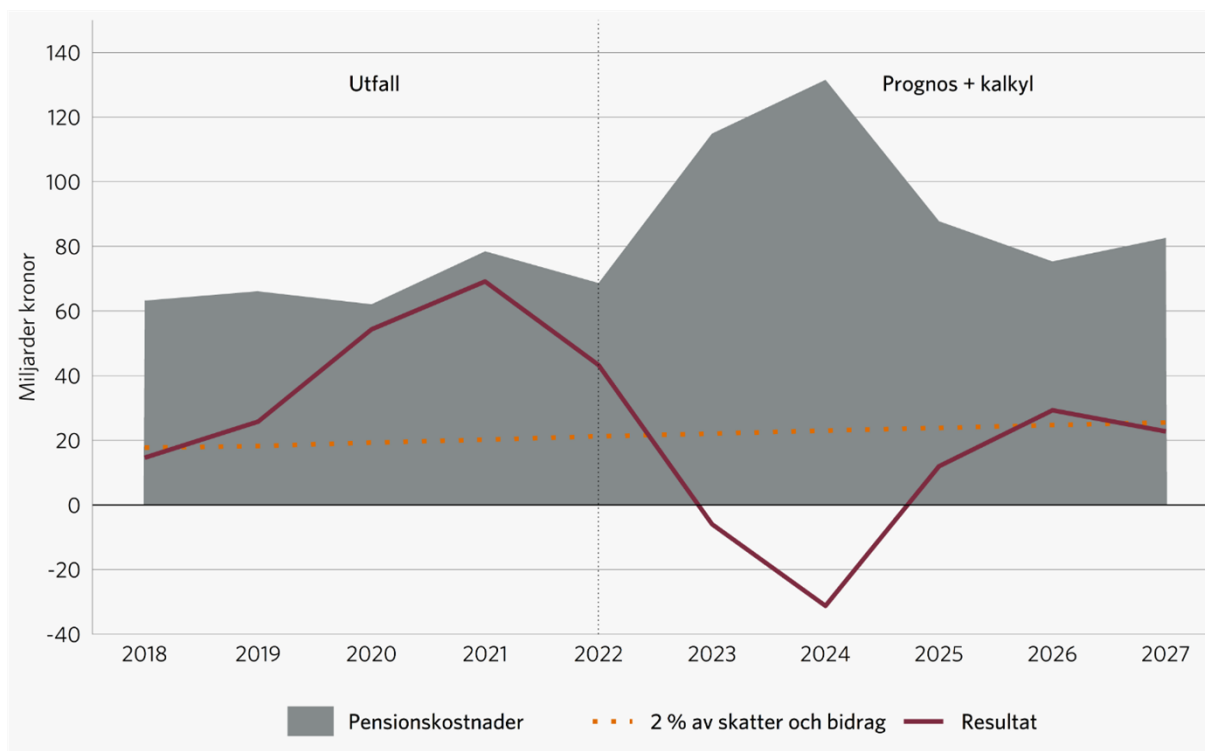
Som en följd av den stora ökningen av pensionskostnaderna och det relativt svaga utgångsläget faller regionernas resultat i år till –15 miljarder kronor, och nästan alla regioner beräknas få underskott.

Kommunerna beräknas däremot få ett blygsamt plusresultat på 9 miljarder kronor i år, vilket är det svagaste resultatet sedan IT-kraschen i början av 2000-talet. Det innebär att cirka en tredjedel av kommunerna beräknas få underskott i år. I andra kommuner är marginalerna små och trycket på effektiviseringar av verksamheterna stora. Fler än hälften av kommunerna har underskott inom individ- och familjeomsorgen, trots att kostnaderna för ekonomiskt bistånd minskar. Det beror på snabbt ökande kostnader för barn och unga.

Nästa år förvärras situationen ytterligare, med en fortsatt real minskning av skatteunderlaget. Utan ytterligare skattehöjningar beräknas regionernas resultat uppgå till –24 miljarder och kommunerna beräknas få ett underskott på –7 miljarder. För att undvika detta krävs mycket stora åtgärder i form av neddragningar och/eller skattehöjningar.[2] Även med sådana åtgärder är det för många regioner och några kommuner helt omöjligt att på kort sikt nå en ekonomi i balans av egen kraft.

[2] Då beräkningarna avslutades den 4 oktober fanns bara information om skattehöjningen i Region Örebro län med 75 öre tillgänglig. Inga skattehöjningar därefter ingår i redovisade prognoser och kalkyler.

Prognos för resultatet i kommuner och regioner



Resultatet beräknas falla från -6 miljarder 2023 till -31 miljarder kronor 2024 om inga ytterligare större åtgärder vidtas. Under förutsättning att inflationen går ner och att konjunkturen återhämtar sig väntas starkare resultat åren därefter. Regionernas resultat beräknas dock vara negativt även 2025 och väldigt svagt åren 2026 och 2027. 2027 sker en svag nedgång av resultatet utan skattehöjningar.

RED anm Ydre räknar med ett positivt resultat för 2023 och i budgeten för 2024 beräknas ett resultat på 5,5 mnr samtidigt som ett extra handlingsutrymme på 10,4 mnr finns inom budget. Trots detta kan inflation, pensionskostnader och verksamhet (som inte är i paritet med budget) betvinga ekonomiska resultatet till underskott.

Resultatutjämningsreserv eller synnerliga skäl?

Ett sätt att hantera läget är att budgetera med underskott. För att inte behöva återställa ett negativt resultat inom de närmaste tre åren kan kommunen eller regionen använda resultatutjämningsreserver (RUR), i enlighet med kommunallagen. Totalt 13 regioner och 226 kommuner har satt av medel i RUR. I regionernas samlande reserver finns 15 miljarder och i kommunernas 38 miljarder kronor. Ett antal regioner och kommuner saknar dock RUR och medlen är mycket ojämnt fördelade. Exempelvis är 19 av de 38 miljarder kronor som finns i kommunerna samlade i 10 kommuner. Att använda RUR innebär i praktiken att hänvisa till tidigare års överskott som är "öronmärkta" i syfte att kunna användas för att gå med underskott i framtiden.

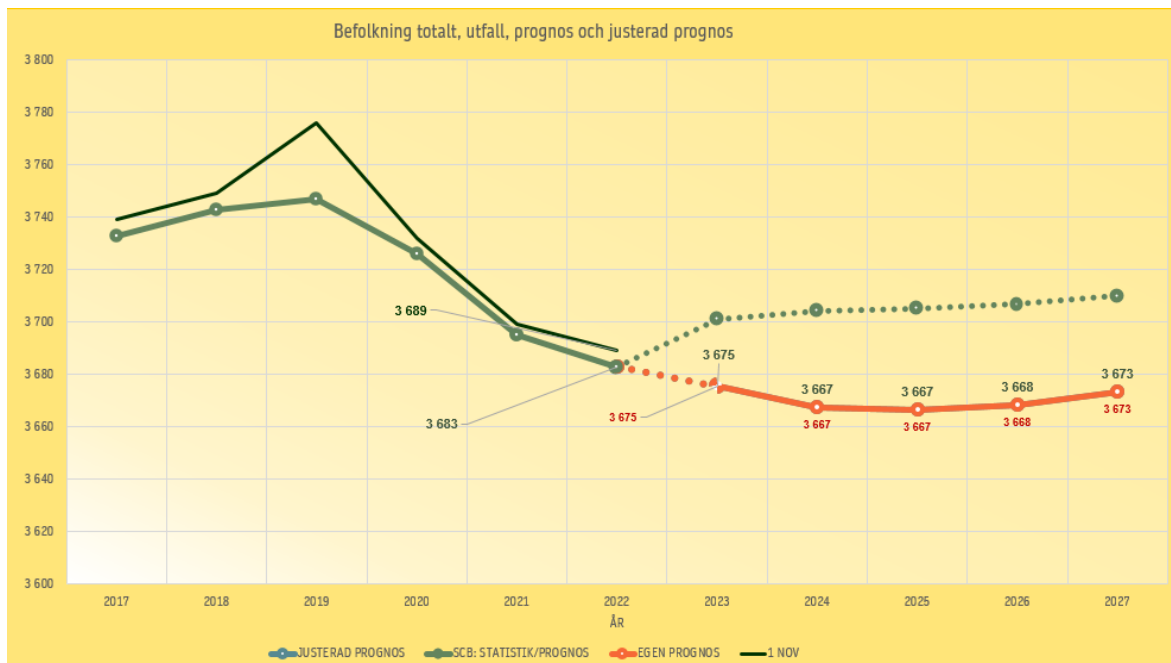
Något som diskuterats och rekommenderas från flera håll är att kommuner och regioner helt enkelt ska gå med underskott och hänvisa till synnerliga skäl. Enligt förarbetena till lagen får detta endast tillämpas för kommuner och regioner som har en stark finansiell ställning. Av förarbetena till kommunallagen framgår att en kommun eller region inte kan hänvisa till inflation eller lågkonjunktur som synnerligt skäl. Att ändå använda denna tillämpning riskerar på sikt att urholka den följsamhet till kommunala budgetar som vuxit sig stark under 2000-

talet. Det vore inte önskvärt att komma tillbaka till det läge som rådde under 80- och 90-talen då kommunala budgetar prioriterades ned och många tappade greppet om ekonomin. Det är avgörande att kommuner och regioner har kontroll över sin ekonomi, och planerar samt agerar både på kort och på lång sikt. I det läge vi nu är i gäller det att vare sig bli handlingsförlamad och hänvisa till RUR eller synnerliga skäl och inte vidta nödvändiga åtgärder eller att drabbas av panik och "tvärnita" verksamheten.

RED anm *Ydre skulle utifrån den bedömning som finns hos Kommuninvest mycket väl för 2024 kunna hänvisa till synnerliga skäl utifrån en stark finansiell ställning.*

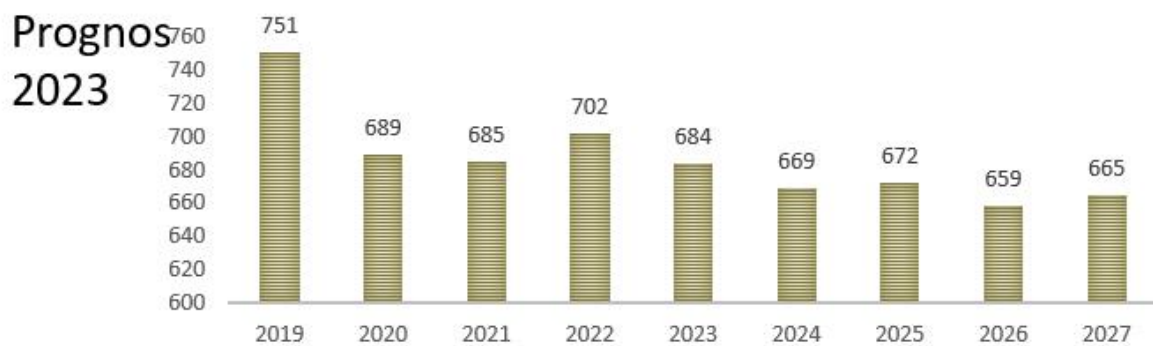
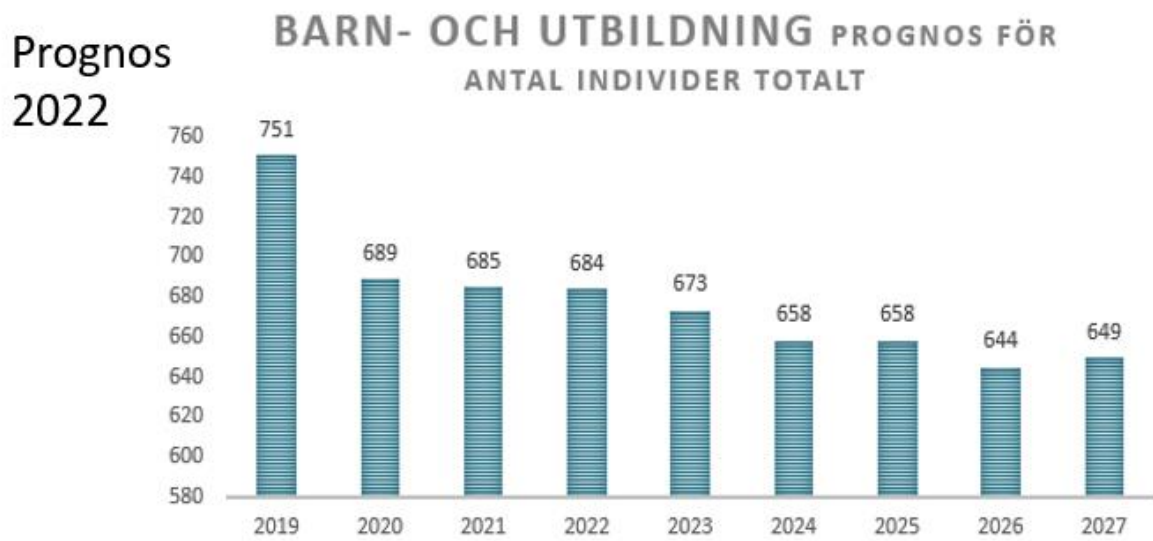
2 Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden

Befolkningsutveckling 2017-2022 och prognos 2023-2027

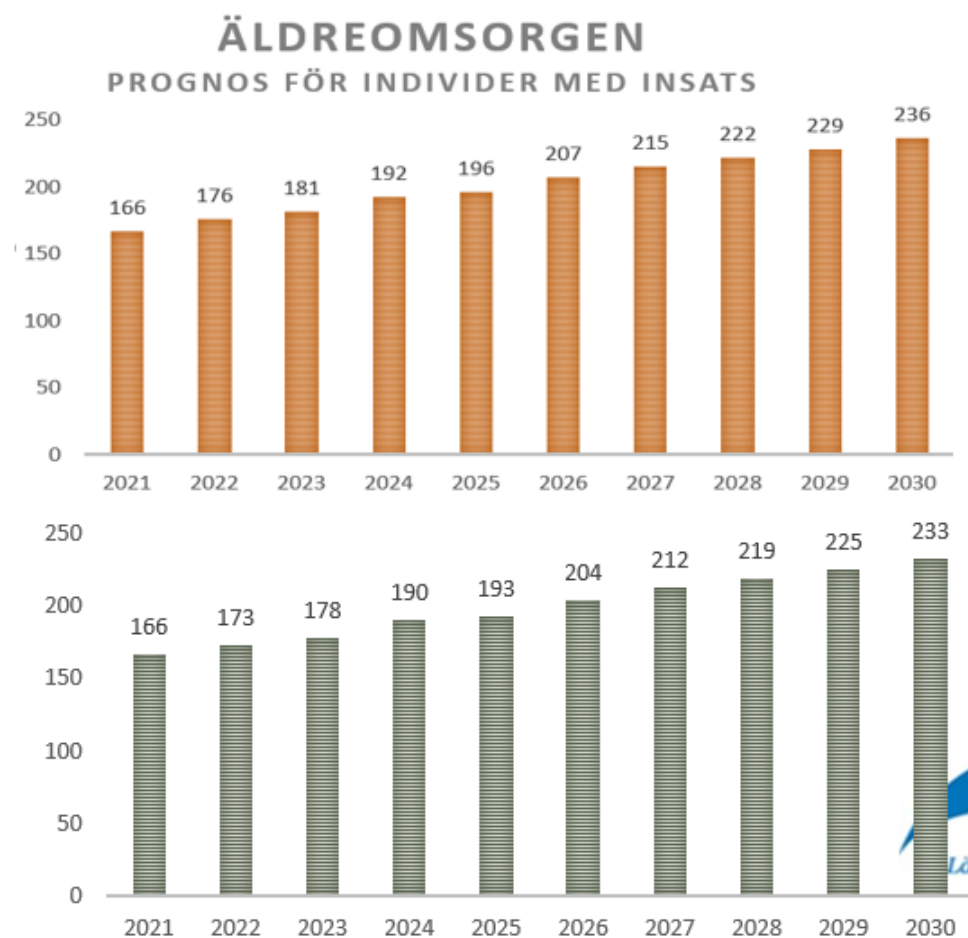


Enligt grön prickad kurva som är SCBs prognos kommer Ydres befolkning att öka. Enligt antagen befolkningsprognos den röda linjen kommer befolkningen först att minska till att svagt öka under senare delen av prognosperioden.

Befolkningsprognos 2023-2027 Barn och utbildningsförvaltning



Antal barn och ungdomar har totalt minskat med 67 st eller 8,9 % mellan 2019 till 2023. Under planperioden 2023 till 2027 kommer minskningen att bli totalt 19 barn eller ytterligare 2,8 %.



Antalet personer med behov av insats under 2021-2023 har ökat med 12 personer eller 7,2 % och under planperioden kommer ökningen bli totalt 34 personer eller 19,1%.

2027 beräknas totalt 212 personer behöva insatser från förvaltningen att jämföra med 178 st per 1 november 2023.

3 Analys av lokala förutsättningar

Arbetet med att anpassa Ydre kommuns budgetprocess till SKRs Prislappsmodell har påbörjats. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att titta på de jämförelser som modellen presenterar via pris- och intäktslappar, jämförelser med strukturellt liknande kommuner samt med lika stora kommuner.

Ydre kommun arbetar tillsammans med närliggande kommuner som tillämpar modellen (Kinda, Vimmerby och Boxholm) och har kontinuerligt digitala träffar med de 61 kommuner som använder modellen.

4 Aktuellt ekonomiskt läge



Kommunstyrelsens bild budget 2024-2027

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) skriver i sitt cirkulär 23:36 att: "Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar."

Vidare skriver SKR " Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år."

För Ydre kommun kommer detta betyda att även om den starka arbetsmarknaden spiller över i ett starkare skatteunderlag måste kommunen kämpa med sin befolkningsminskning som i andra änden minskar skattekraften. Samtidigt kommer kostnadsökningarna att fortgå eller stanna av på en betydligt högre nivå än tidigare år, vilket gör att kommunen kommer stå inför nya utmaningar. Det kommer även fortsättningsvis krävas ett omfattande arbete inom verksamheten och mycket fokus på att hitta effektiva lösningar de närmaste åren. Inte bara för att få en budget i balans, utan även för att möta framtidens problem att hitta arbetskraft och rätt utbildad arbetskraft.

Inflationen har bland annat medfört ökade kostnader för livsmedel, drivmedel och el. Till följd av ökade kostnader för pellets och bränsle behöver fjärrvärmeskattehöjningen höjas. En höjning med 15% föreslås, men motsvarar inte hela kostnadsökningen.

I oktober fick de som vill möjlighet att prova att arbeta heltid under ett år, inom projektet "Heltid som norm". Konsekvenserna av nya skärpta regler gällande 11 timmars dygnsvila och förändrade scheman kommer att medföra ökade kostnader.

Den nuvarande styrmodellen ska arbetas om utifrån införandet av prislappsmodellen.

Under året förväntas avtal skrivas inom Dimensionering av gymnasial- och vuxenutbildning för bättre kompetensförsörjning.

Ansvaret för fastighetsnära insamling övergår vid årsskiftet från Förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTI) till kommunerna. Under året förbereds nya avtal, rutiner och

insamlingsplatser.

Detaljplan för Bianäset kommer ställas ut för granskning under december månad för att sedan kunna antas under början av 2024. Det gör att arbetet med att skapa nya bostäder kan fortgå och i längden förhoppningsvis leda till fler kommuninvånare.

Budget 2024

Budget 2024 har arbetats fram utifrån SKR:s prislappsmodell enligt beslut i KS från 2023. Modellen bygger på prislappar och intäktslappar för verksamheter i de större förvaltningarna utifrån en genomsnittlig kostnad och en genomsnittlig kvalitet. Sedan finns ett utrymme kvar för prioriteringar som politiken gör utifrån de politiskt uppsatta målen.

Verksamhetens nettokostnad är 275,9 mnkr, skatteintäkterna är beräknade till 193,7 mnkr (som kommunen erhåller via kommunalskatten). Därutöver beräknas kommunen få 90,7 mnkr i generella statsbidrag och genom det kommunala utjämningsystemet. Därtill kommer finansiella intäkter på 0,5 mnkr på placeringar och innehav av aktier och finansiella kostnader på lån 3,5 mnkr. Budgetens resultat för 2024 blir då 5,5 mnkr.

Alla förvaltningar har i ramarna kompenserats för 2,9 % prisökning.

I handlingsutrymmet finns totalt 14,6 mnkr för 2024.

Skatteutdebiteringen för 2024 är oförändrad kvar på 22,55 kr och låneram hålls oförändrad på 100,0 mnkr.

RESULTATBUDGET (TKR)				
	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Avskrivningar	10 123	10 795	11 312	11 846
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-275 848	-286 293	-295 396	-306 325
Skatteintäkter	193 690	201 036	208 824	215 811
Generella statsbidrag och utjämning	90 677	94 686	96 036	100 031
VERKSAMHETENS RESULTAT	8 519	9 429	9 464	9 517
Finansiella intäkter	500	500	500	500
Finansiella kostnader	-3 500	-3 700	-4 200	-4 200
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	5 519	6 229	5 764	5 817
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	5 519	6 229	5 764	5 817

5 Förvaltningarnas verksamhetsplaner

5.1 Nuläge

KOMMUNÖVERGRIPANDE

Under våren började en beredskaps- och säkerhetssamordnare på Ydre kommun. En kommunövergripande säkerhetskyddsanalys inklusive åtgärdsplan har genomförts samt arbete med kontinuitetsplanering med fokus på effektbrist. Förvaltningarna har involverats i arbetet med risk- och säkerhetsanalys samt kontinuitetsplanering.

Inom nätverket Alla Barn i Ydre har en aktivitet varit Bokstart med läs- och språkstimulerande insatser på förskola, familjecentral och i hemmet. I Bokstart fångas de prioriterade områdena in: goda barn-föräldrelationer, målpuppfyllelse i skolan samt meningsfull fritid.

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

- Arbetet med trygghetsskapande verksamheter fortsätter. Förskoleklass -årskurs 3 har anställt en trygghetssamordnare. Det innebär att det har blivit ett bättre flyt i det arbetet och behovet kvarstår även under kommande år.
- Arbetet med digitalisering och förberedelse inför digitala nationella prov pågår och det är nätverk, kartläggningar, översyn av behov av infrastruktur och kompetensutveckling för alla berörda. För att detta arbete ska fungera har Barn och utbildningsförvaltningen anställt en IKT-pedagog. IKT står för informations- och kommunikationsteknik och syftar till den kommunikation som uppstår mellan människor i användandet av digitala verktyg.
- Tidiga samordnade insatser är en del av "Alla barn i Ydre" och har precis påbörjats och då genom en gemensam kompetensutveckling som Socialstyrelsen och Skolverket arrangerat tillsammans.
- Arbete med att flytta ungdomscoachen till Kultur och fritidsavdelningen pågår och vid årsskiftet 2023/2024 verkställs flytten.
- Språkutvecklande förskola fortsätter tillsammans med forskare som ingår i IFOUS (innovation, forskning och utveckling i skola och förskola)
- Arbete på förskolorna riktar fokus på "Det kompetenta barnet" med studiebesök, litteratur och samt erfarenheter från andra kommuner. Det innebär bland annat att miljöerna anpassas så att barnen själva ska kunna nå material och ta mat själva, utifrån ett barnperspektiv.
- Projektet tillsammans med specialpedagogiska skolmyndigheten med tidiga insatser lär, skriv och matematik är avslutat. Det har gett goda effekter med strukturer och rutiner i det arbetet.
- Behov finns i åk F-9 av behörighetsgivande kompetensutveckling för lärare. Det gäller tex specialpedagogik, bild, engelska åk F-3, idrott åk 7-9 samt lärare i fritidshem.
- Ny upphandling av skolskjutsentreprenör har gjorts inför läsåret 2023/2024
- I kulturskolan har Studyalong implementerats under hösten. Det är ett digitalt verksamhetssystem som täcker kulturskolans alla behov på en och samma plattform:

kommunikation, administration, elevhantering och pedagogik.

- I kulturskolan är 125 elever inskrivna.
- Ett politiskt beslut att halvera avgifter för kulturskolan har resulterat i att fler nybörjare har anmält sig. Under pandemin minskade antalet högstadeelever i kulturskolans verksamhet, då elever inte fick vara med på utåtriktad verksamhet. I nuläget är det ungefär lika många elever som tidigare men det är nu fler nybörjare.

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

En ny mandatperiod har påbörjats och en första preliminär budget har tagits fram med hjälp av prislappsmodellen.

All personal har fått utbildning i informationssäkerhet för att undvika nätbedrägerier och en analys av säkerheten i kommunens fibernät har genomförts.

Ett nytt intranät (INSIDAN) lanserades i april.

Under våren och hösten har seniorer erbjudits lunchservering i Hestraskolan. En kostutredning har påbörjats.

Sedan början av året arbetar en medarbetare 50 % med upphandling. Sedan 2023-01-01 ansvarar Ydre kommun själva för handläggning av tillstånd och tillsyn inom området alkohol och receptfria läkemedel.

Fortsatt arbete med att utveckla samverkan inom plan och byggområdet med Kinda, Boxholm, Tranås och Ödeshögs kommuner. Gemensam planmodul och GIS system upphandlat och driftsatt.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Arbeta med omställningen till **"Nära vård"** genom att bevaka det nationella arbetet och ingå i det regionala arbetet. Vara en aktiv part i den lokala samverkan med regionens primärvård.

Ombyggnationen av Solängen; med ett verksamhetsperspektiv beskriva behov och vara delaktig i hur ombyggnationen kan genomföras med fokus på boende och personal.

Följa projektet "schemapilot i äldreomsorgen", som är det formella namnet för det projekt som tidigare har benämnts som "Heltidsresan"

Utifrån riktlinjer om 11-timmars dygnsvila har rena helgtjänster införts för att möjliggöra arbete två helger av fem, samt delade turer tagits bort.

Samtliga demensavdelningar har sedan årets första månader varit fullbelagda, det är även fullbelagt på vård-och omsorgsboende.

Introduktion av nya medarbetare på individ-och familjeomsorgen. Rekrytering av egna familjehem har påbörjats, samt åtgärder för individer som står utanför arbetsmarknaden.

Arbete med kompetensförsörjning för flera olika yrkeskategorier för att minska behovet av inhyrd personal och för att skapa kontinuitet.

Planerar för utökad daglig verksamhet för personer som omfattas av Lagen om stöd och service (LSS).

5.2 Besparingar/effektiviseringar/prioriteringar

Barn- och utbildningsförvaltningen

En besparing på 3 miljoner kommande år kan få konsekvensen att Ydre kommun måste se över antal förskolor, fritidshem samt större grupper i både skola, förskola och fritidshem.

Att öppna anpassad undervisning och särskild undervisningsgrupp för elever som är i behov av annan form av undervisning skulle skapa bättre kvalitet, minskade resor och lägre kostnader för Ydre kommun. Dessutom kan Ydre kommun som arbetsgivare eventuellt behålla personal som redan är anställda i kommunen.

IKT-pedagogen som är anställd fram till årsskiftet 2023/2024 behöver fortsätta sitt uppdrag utifrån förvaltningens behov av utveckling och organisering av digitala verktyg och utbildning till pedagoger. Konsekvenserna kan annars bli att elever i Ydre kommun inte får samma förutsättningar att klarar sig i framtiden med de möjligheter och utmaningar som digitalisering ger.

Utegården på Österbymo förskola behöver åtgärdas då sand förflyttar sig och tar med sig avloppsrör, det skapas hål under fastigheten. Det är också stor vattensamling i en del av barnens gård som är avspärrad. Konsekvenser kring att det inte åtgärdas är att någon kommer skada sig och arbetsmiljön inte blir god för varken barn eller personal.

Det finns fortfarande ett stort behov av att ha en trygghetssamordnare anställd i verksamheterna, för att fortsätta arbeta med huvudmannens ansvar att följa upp anmälningar, utredningar och åtgärder. Denna tjänst är en tillfällig tjänst men behovet kvarstår även under kommande år. Om förvaltningen inte kan fortsätta med tjänsten kan konsekvenser bli att elever, rektorer och lärare får en sämre arbetsmiljö och att möjligheten att ta hand om kränkningar i samma utsträckning som idag minskar.

Kommunledningsförvaltningen

Genom fortsatt arbete med äldre ärenden samt digitalisering av handläggningsprocessen bedöms verksamheten kunna spara 0.5 heltidstjänst från och med 2027, vilket skulle motsvara en besparing på ca 400tkr i 2027 års penningvärde.

Kostverksamheten följer utvecklingen av livsmedelskostnader för att planera 2024. Under 2023 gavs ökade anslag för inköp av kött, mjölk och svenska råvaror.

Kommunen kan få ökade kostnader för Naturum Sommen då det är osäkert om statliga bidrag kommer ges för kommande år, på grund av minskade anslag till naturvårdsverket och länsstyrelserna. 2023 besökte ca 22 000 personer Naturum Sommen.

Från och med 2024 finns inte längre det statliga bidraget Stärkta bibliotek att söka från Kulturrådet. Tillfälliga projektmedel utgör en väsentlig del av personalbudgeten. Vi ser redan att det till våren blir nödvändigt att väga öppethållande av biblioteket mot utåtriktad läsfrämjande verksamhet.

Socialförvaltningen

Fortsatt arbete med arbete/sysselsättning istället för försörjningsstöd.

Minska biståndshandläggning inom LSS (lagen om stöd och service) från 1.0 till 0,5 tjänst genom att hitta kombinationsmöjligheter, alternativt köpa tjänst från annan kommun.

Utreda möjligheten med boendeinsatser i egen regi utifrån LSS.

Fortsatt arbete med rekrytering av egna familjehem. Genom utökade handläggarresurser ges möjlighet till att rekrytera, utreda och handleda familjehem.

I nuläget har 16 % av alla över 80 år ett beslut om särskilt boende. En minskning till 14% skulle kunna innebära en besparing. Förvaltningen jobbar proaktivt med att höja medelåldern vid inflyttning till särskilt boende, till exempel genom "Träffpunkt Senior" samt nya riktlinjer med större fokus på förebyggande insatser i hemmet innan insats.

5.3 Framtid

ÖVERGRIPANDE

Implementeringen och arbetet med kompetensförsörjningsplanen kommer vara en central del i HR-arbetet. Under hösten 2024 kommer ett arbete med att kartlägga chefernas arbetsmiljö i kommunen påbörjas, detta med hjälp av Suntarbetslivs modell Chefoskopet.

Inom civil beredskap fortsätter arbetet med krigsorganisation, säkerhetskydd och signalskydd. Kommunen deltar i länsstyrelsens övningar och utbildningar. Långsiktigt finns behov av att se över resurser för säkerhets- och beredskapsområdet för att höja kommunens förmåga att hantera större samhällsstörningar och för att kunna delta i det nationella och regionala arbetet med att stärka beredskapen.

Under 2024 intensifieras arbetet med att utveckla e-tjänster för hemsida och intranät, samt implementering av digital signering av avtal. Arbetet bedöms komma både invånare och kommun till gagn genom en mer effektiv handläggning.

Kommunens samtliga förvaltningar fortsätter samarbetet vad gäller tidiga och förebyggande insatser för barn/unga/familjer genom handlingsplanen "Alla barn i Ydre". Näst på tur står Skolsociala team som är ett team med personal från skola och socialförvaltning i samverkan, en del av detta kan finansieras med bidrag från skolverket.

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

En mindre grupp för elever i behov av särskilt stöd planeras inför framtiden.

Arbeta vidare med en plan för att elever som går i anpassad grundskola ska kunna gå kvar i Ydre.

Digitaliseringsarbetet fortsätter, bland annat genom införandet av digitala nationella prov.

Fortsatt arbete med IFOUS-program Språkutvecklande förskola, med följeforskare från Göteborgs universitet.

Pedagogiska luncher kommer enligt förslag betalas med abonnemang. Det kommer inte bli några intäkter för elevernas gymnasieluncher.

Regional planering och dimensionering av gymnasial och vuxenutbildning fortsätter, Ydre och Tranås avvaktar beslut från andra kommuner i närliggande området.

Ett gemensamt område i "röda tråden" i förskola - skola är språkutveckling och läsning i skolan och arbetet leds av förstelärare som har det i sitt uppdrag på grundskolan.

Inom kulturskolan står dans och rytmik för förskolebarnen på agendan, men hur stor del det blir beror på ekonomiska förutsättningar.

Miljöerna i förskolorna fortsätter att ses över med "Det kompetenta barnet" så att miljöerna blir tillgängligare för barnen att klara sig självständigare vid lek och matsituationer ihop med pedagoger.

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

Ett intensivt arbete pågår med planer och riktlinjer inom detaljplaner, vatten, naturvård och bostadsförsörjning. Den nya översiktsplanen förväntas bli färdig för att antas år 2025. En ny avfallsplan ska antas under hösten 2024, samt en biblioteksplan och en kulturplan för 2024-2028. En ny informationshanteringsplan för alla förvaltningar ska antas. Kommunen ska även ta fram en handlingsplan för det brottsförebyggande arbetet och fortsätta utveckla ett samlat och strategiskt folkhälsoarbete.

I samarbete med ITSAM pågår förberedelser inför att ett nytt lönesystem ska införas under hösten 2024. Under 2024 kommer ansvaret för drift av det passiva fibernätet flyttas från ITSAM till VÖKBY Bredband AB. Ytterligare digitalisering av fakturahantering och reception/telefonväxel pågår och kommer slutföras 2025. Under 2024 kommer kansliet ta över arbetet som nu köps in av arkivarie. 2024 genomförs EU-valet med förtidsröstning och valdag den 9 juni.

VA räknar med att byta ut 600-800m ledningsnät per år, vilket motsvarar ca 4-6 miljoner kronor per år (investeringsbudget). Vattendirektivet gör att verksamheten måste utöka sin personal, framförallt med inriktning miljö och administration, vilket bedöms rymmas inom budgetramen för investeringen.

Sammantaget uppskattas att det under 2024-2027 tillförs detaljplanerad bostadsmark motsvarande ca 60 villor. 90% av offentlig belysning inom gata/park är utbytt till energieffektiv belysning. Resterande 10% slutförs under 2024-2025.

Under 2024 påbörjas ett arbete utifrån den utredning som gjorts av alternativ för att effektivisera och minska kostnader inom kostverksamheten. Arbetet med Food For Life projektet inom äldreomsorgen fortsätter och det vore önskvärt med uppstart även inom förskola och skola.

Vid årsskiftet tar kommunen över förpackningsinsamlingen från FTI. Kommunen har ansökt om dispens från separat insamling av matavfall samt plan för genomförande. Kontinuerlig utbyggnad måste ske av den fastighetsnära insamlingen som skall vara klar 1 januari 2027 och en utredning kring en framtida återvinningscentral ska göras.

En förändring inom föreningsbidragen är att anläggningsbidraget blir ett driftbidrag där olika parametrar räknas med.

Kommunikationsarbete av kommunens beslut, verksamhet, stöd och servicefunktioner. En marknadsföringsstrategi ska tas fram för att locka fler att besöka, bo och leva i Ydre. Bibehålla och utveckla kontakterna med näringslivet.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Kompetensförsörjning är ett ständigt pågående arbete inom hela förvaltningen.

Prognoser visar att antalet äldre över 80 år ökar, vilket innebär att fler kommer behöva insatser, inklusive hemsjukvårdsinsatser. Det får även till följd att antalet omvårdnadspersonal behöver öka på sikt. Rätt kompetens och utveckling av befintlig personal möjliggörs genom statsbidraget "Äldreomsorgslyftet" som nu går att rekvidrera under en treårsperiod, 2024-2027. Tidigare har det varit ett år i taget, vilket gjort det svårt att planera.

Projektet "schemapilot i äldreomsorgen" upphör i oktober 2024 och kommer följas upp enligt projektbeskrivningen.

Förbereda brukare, anhöriga och medarbetare för ett ökat nyttjande av välfärdsteknik (2024-2027).

Ydrebostäders ombyggnad av äldreboendet på Solängen ska vara klar 2027. Med ombyggnationen skapas fler platser på särskilt boende samt en ny avdelning med inriktning psykiatrik. För att klara den demografiska utmaningen behöver det planeras för ytterligare fler platser efter 2027.

Under 2024 sker rekrytering av ny medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) med uppdrag även inom beredskapsplanering, en förstärkning i socialförvaltningens beredskapsarbete.

Implementering av den lokala handlingsplanen för suicidpreventivt arbete. Planen är en del i den regionala strategin som antagits av kommunstyrelsen.

Intensifierat arbete med att stärka förvaltningens kompetens inom området "våld i nära relationer".

Förberedelser i verksamheten inför att en ny socialtjänstlag träder i kraft 2025.

Medverka i omställningen till "Nära vård" genom att vara en aktiv part i den lokala samverkan med regionens primärvård.

5.4 Budgetramar

Innehåll	NÄMNDSRAMAR										
	2024			2025		2026		2027			
	TEKNISK RAM 2024	PRIO	BUDGET 2024	TEKNISK RAM 2025	PLAN 2025	TEKNISK RAM 2026	PLAN 2026	TEKNISK RAM 2027	PRIO	PLAN 2027	
<i>Nämnder/avdelningar</i>											
Kommunledningsförvaltning	39 688	27 851	67 539	41 717	67 853	43 659	71 928	45 462	28 716	74 178	
Barn och utbildningsförvaltning	99 939	-13 556	86 383	99 670	85 330	99 666	86 172	100 008	-15 979	84 028	
Socialförvaltning	103 744	-262	103 482	108 015	105 183	111 446	108 614	116 437	-3 032	113 405	
Handlingsutrymme	0	14 554	14 554	0	21 154	0	22 414	0	28 674	28 674	
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN FINANSFÖRVALTNING	243 372	28 587	271 958	249 402	279 520	254 772	289 128	261 907	38 379	300 285	
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-277 477	0	-277 477	-285 749	-285 749	-294 892	-294 892	-306 103	0	-306 103	
BERÄKNAT RESULTAT	-34 105	28 587	-5 519	-36 347	-6 229	-40 120	-5 764	-44 196	38 379	-5 817	

Flik 14 i prislappsmodellen. I jämförelse med budgetbeslut i juni är ramjusteringar för lönerrevision 2023 utlagt, samt att definitionen av handlingsutrymmet har särskilts från finansförvaltning och klargör vilken del av budgeten som avdelas till kommunstyrelsen.

DRIFTBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Kommunledningsförvaltning	67 539	67 853	71 928	74 178
Barn och utbildningsförvaltning	86 383	85 330	86 172	84 028
Socialförvaltning	103 482	105 183	108 614	113 405
Handlingsutrymme	14 554	21 154	22 414	28 674
TOTALT NÄMNDER	271 958	279 520	289 128	300 285
FINANSFÖRVALTNING	-277 477	-285 749	-294 892	-306 103
ÅRETS RESULTAT	5 519	6 229	5 764	5 817

Flik 17 i prislappsmodellen

Beslutade prioriteringar

Innehåll		PRIORITERINGAR				
		2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*					SUMMA PERIODEN
Hyra BoU	JA	-7 750	-8 007	-8 266	-8 507	-40 038
Hyra BoU	JA	-3 458	-3 572	-3 688	-3 795	-17 862
Hyra BoU	JA	-1 441	-1 489	-1 537	-1 581	-7 443
Hyra BoU	JA	-443	-457	-472	-486	-2 287
Identifierade besparingar	JA	-860	-860	860	-860	-1 720
Mat BoU	JA	-732	-756	-780	-803	-3 780
Mat BoU	JA	-2 914	-3 010	-3 108	-3 198	-15 052
Mat BoU	JA	-288	-297	-307	-316	-1 488
Mat BoU	JA	-3 820	-3 946	-4 074	-4 193	-19 734
Små enheter inom förskolan	JA	3 435	3 539	3 540	3 582	14 096
Utökad SYV tjänst 50%	JA	150	150	150	150	1 172
Ungdomscoach	JA	422	422	422	422	2 532
Utökad verksamhet kulturskolan	JA	150	150	150	150	600
Hyra BoU kompensation Hestra	JA	1 169	1 052	947	852	5 320
Hyra BoU kompensation Hestra	JA	522	469	422	380	2 373
Hyra BoU kompensation Hestra	JA	217	196	176	158	989
Hyra BoU kompensation Hestra	JA	67	60	54	49	304
Lönepott mm	JA	2 016	2 016	2 016	2 016	8 064

Innehåll		PRIORITERINGAR				2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*								SUMMA PERIODEN	
Bostadsanpassning	JA	231	231	231	231				1 155	
Fritidsgård	JA	478	478	478	478				2 868	
Hyror BOU	JA	13 091	13 524	13 963	14 369				67 631	
Identifierade besparingar	JA		-2 155	-2 155	-2 155				-6 465	
Identifierade besparingar	JA	-615	-615	-615	-615				-2 860	
Måltidsverksamhet	JA	7 753	8 010	8 269	8 510				40 054	
Solängen Mediakostnader + inre	JA	3 962	3 962	3 962	3 962				19 810	
Lokalbudget kommunhus	JA			100	100				200	
Budget friskvård 1500 kr_anställd	JA	150	150	300	300				900	
Utvecklingsorienterat arbete	JA			150	150				300	
Utbildning deltidbrandmän	JA			75	75				150	
1,0 tjänst Bibliotekarie	JA			450	450				900	
Simskolor	JA			60	60				120	
Val	JA	100		200					300	
Chef inom teknik 100%	JA			250	250				500	
Borttag av avkastningskrav A/R	JA	395	395	395	395				1 580	
Kostutredning	JA	150							300	
Naturum	JA	447	447	447	447				2 235	
Lönepott mm	JA	1 066	1 066	1 066	1 066				4 264	
Bibehållen kvalitet livsmedel	JA	330	330	330	330				1 320	
Kapitaltjänst fordon	JA	179	179	179	179				716	
Naturum utställning	JA	134	134	134	134				536	

Innehåll		PRIORITERINGAR				2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*								SUMMA PERIODEN	
Bostadsanpassning	JA	-231	-231	-231	-231				-1 155	
Identifierade besparingar	JA		-2 570	-2 570	-2 570				-7 710	
Identifierade besparingar	JA	-1 260	-1 260	-1 260	-1 260				-5 040	
Solängen Mediakostnader + inre	JA	-3 962	-3 962	-3 962	-3 962				-19 810	
Socialsekreterare placeringar	JA	1 400	1 400	1 400	1 400				6 300	
Digitalisering	JA	290	290	290	290				1 160	
Hyra Vallvägen	JA	200	200	200					800	
Daglig verksamhet LSS	JA	700	700	700	700				3 150	
Lönepott mm	JA	2 601	2 601	2 601	2 601				10 404	

Nya politiska prioriteringar

Innehåll		PRIORITERINGAR				2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*								SUMMA PERIODEN	
Identifierade besparingar	NEJ		-3 100	-3 100	-3 100				-9 300	
IKT pedagog	NEJ	500	500	500	500				2 000	
Skolsociala team	NEJ	200	200	200	200				800	
Rytmik i förskola-kulturskolan	NEJ	150	150	150	150				600	
Danspedagog	NEJ	37	37	40	40				154	
Trygghetsamordnare	NEJ	500	500	600	600				2 200	
Specialpedagog/speciallärare	NEJ	500	500	500	500				2 000	

- Fortsatt utveckling av skolans digitalisering. Planering inför, under digitala nationella prov, utbildning till personal samt administration och stöd till rektorer och huvudman.
- Samverkan med socialförvaltning. Förvaltningen får bidrag för halva lönen.
- För att kunna fortsätta ett lyckat projekt i förskolan
- För att kunna fortsätta ett lyckat projekt i musikskolan
- Avlasta pedagoger så de får fokusera på undervisning och rektorer får arbeta som pedagogiska ledare
- Stöd för utbildning av anställd/befintlig personal.

Innehåll	PRIORITERINGAR						2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*									SUMMA PERIODEN	
Elkostnader	NEJ	1 875								4 125	
Kris- och säkerhetsarbete	NEJ	300	300	300	300	300				1 200	
ITSAM grundbidrag	NEJ	300	300	300	300	300				1 200	
Digitaliseringsstrateg	NEJ	250	250	250	250					1 000	
E-tjänster	NEJ	250								250	
Säkra meddelanden	NEJ	100								100	
Säkerhetsskyddschef	NEJ	250	250	250	250					1 000	
Säkerhet/beredskap	NEJ	150	150	150	150					600	
Projekt Ydre 2030	NEJ	300	300	300	300					1 200	
1,0 tjänst Bibliotekarie	NEJ	450	450							900	
Simskolor	NEJ		60							60	

- Grundpris el ökning 25 öre
- Ökat tryck från staten på att prioritera detta område
- Kostnad per invånare samt Kindas utträde
- Viktigt för att kunna vara en aktiv del av ITSAMs utvecklingsarbete
- En satsning på e-tjänster och framför allt digital handläggning
- Hela kommunen har ett behov av att kunna kommunicera säkert både internt, med andra myndigheter och med medborgare
- Kraven på säkerhetsskyddsorganisationen är omfattande i lagstiftning och förordning, vilket kräver resurser
- Det förändrade säkerhetsläget och högre krav på kommunens organisation för civil beredskap innebär ökat behov av resurser för utbildning och åtgärder
- Ydre ska växa, men satsningar på nya bostadsområden får tidigast effekt från 2027 och framåt. Detta projekt syftar till att plocka lågt hängande frukter som ökar kommunens attraktivitet att flytta till.
- Bidraget "Stärkta bibliotek" försvinner redan 2024
- För att undvika besparing 1 år

Innehåll		PRIORITERINGAR				2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*	BESLUTAD*								SUMMA PERIODEN	
Extra pengar till Hemsjukvård	NEJ	3 000							9 000	
Placeringar	NEJ	2 400	700	-100					7 750	
Verksamhetschef äldreomsorg	NEJ	1 030	1 060	1 090	1 120				4 300	
Ökade kostnader bemanning ÄO	NEJ	2 360	2 360	2 360	2 360				9 440	
Ökade kostnader i samband med	NEJ	100	100	100					300	
Specialist USK	NEJ	250	280	290	300				1 120	

- Verksamhetschef samordnar och driver äldreomsorgens frågor, stöttar EC + SC. (Istället för IFO-chef) Möter demografiska utmaningar. ökar förutsättningar för hållbart ledarskap.
- Ökad kostnad för nya schema inklusive 11 timmars, heltidserbjudande, bort med delade turer, två helger av fem - 75 % av vikariekostnad övrig frånvaro ej semester.
- Fler korttidsplatser då tömning av Trygghetsboendet skapat "stopp i systemet" fullt på alla avdelningar. Hyra för dagverksamhet på Industrigatan. Eventuellt köp av SÄBO platser.
- Lönesatsning på 10 specialistundersköterskor med särskilda uppdrag

Handlingsutrymme

Innehåll		PRIORIT				2024	2025	2026	2027	
BESKRIVNING*									SUMMA PERIODEN	
Medel för att arbeta med		3 740	1 840	-2 730	-4 800				-1 950	
Lönepott mm		6 700	11 900	17 100	22 300				58 000	
Lönepott mm		-5 683	-5 683	-5 683	-5 683				-22 732	
Medel för att arbeta med		10 440	13 740	14 370	17 500				-1 950	
Förfogande medel KLF		-643	-643	-643	-643				-2 572	
		14 554	21 154	22 414	28 674				28 796	

Ram inklusive prioriteringar

	Budget 2023	Ram 2024	Ram 2025	Ram 2026	Ram 2027
TOTALT förvaltningen					
TOTALT kommunen	-2 860	-5 519	-6 229	-5 764	-5 817
Kommunledningsförvaltningen	64 819	67 539	67 853	71 928	74 178
Barn- och utbildningsförvaltningen	88 269	86 383	85 330	86 172	84 028
Socialförvaltningen	101 268	103 482	105 183	108 614	113 405
Finansförvaltning	9 224	14 554	21 154	22 414	28 674
SUMMA NETTOKOSTNADER	263 580	271 958	279 520	289 128	300 285
FINANSFÖRVALTNING	-268 721	-277 477	-285 749	-294 892	-306 103
VERKSAMHETENS NETTO	263 916	275 848	286 293	295 396	305 325

BERÄKNAT RESULTAT	-2 860	-5 519	-6 229	-5 764	-5 817
-------------------	--------	--------	--------	--------	--------

5.5 Målarbete

Politisk viljeinriktning

Från och med 2024 gäller ny politisk viljeinriktning, som beslutades i KF 2023-10-23, §67 Dnr 2023/265. Följande fem viljeinriktningar gäller framöver:

- Ydre tar sikte mot en hållbar kommun för alla
- Ydre ger förutsättningar för varje individ att utvecklas
- Ydre främjar ett tryggt och självständigt liv
- Ydre stärker företagande och bidrar till ett rikt föreningsliv
- Ydre är en attraktiv kommun för medborgare och medarbetare

Mål och måluppfyllnad

I december 2023 förväntas kommunfullmäktige besluta om uppdrag inom ramen för respektive viljeinriktning. Uppdragen ska vara tydliga, mätbara, realistiska och tidsbestämda. Regler för bedömning av måluppfyllnad beslutas av kommunfullmäktige senast i juni 2024.

Agenda 2030

Politikens viljeinriktningar och uppdrag har direkt koppling till Agenda 2030. FN har antagit 17 globala utvecklingsmål, Agenda 2030, som syftar till att uppnå en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar värld till år 2030.

5.5.1 Ydre tar sikte mot en hållbar kommun för alla

Att bo och leva i Ydre ger ett nära och hållbart liv på landsbygden, med levande byar och samhällen. Ydre är en aktiv aktör på den regionala arenan. Här finns en god infrastruktur och inkluderande samhällsplanering med varsam exploatering i naturskön miljö där det finns plats för fler. I samverkan med olika aktörer och näringsliv skapar och vårdar vi framtidens Ydre för alla.

Mål och uppdrag som formuleras inom viljeinriktningen stödjer arbetet med ett eller flera av följande globala mål:



5.5.1.1 Ge goda förutsättningar för att vi ska bli fler i Ydre

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.1.2 Kommunens klimatavtryck ska minska

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.2 Ydre ger förutsättningar för varje individ att utvecklas

I samverkan med skola, socialtjänst, kultur, fritid, hälsa och sjukvård arbetar Ydre värdeskapande för att ge varje individ förutsättningar och möjligheter till att utvecklas. En trygg och kreativ miljö stimulerar och utmanar lusten till att lära och uppnå kunskapsmål. Ydre erbjuder stödstrukturer och meningsfulla fritidsaktiviteter och arbetar rättighetsbaserat för trygga och välmående "ydrebor".

Mål och uppdrag som formuleras inom viljeinriktningen stödjer arbetet med ett eller flera av följande globala mål:



5.5.2.1 Elever som slutar grundskolan ska ha god behörighet till gymnasieskolan

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.2.2 Kommunen medverkar aktivt i förflyttningen till Nära vård

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.3 Ydre främjar ett tryggt och självständigt liv

Alla har rätt till ett tryggt liv med livskvalitet. En bostad, egen försörjning och social gemenskap. Ydre arbetar för att främja och stimulera möjligheten till ett självständigt liv. Ydre erbjuder olika insatser, omsorg och stöd i livets olika skeenden. Ydre skapar möjligheter till ett aktivt och rikt liv för alla åldrar.

Mål och uppdrag som formuleras inom viljeinriktningen stödjer arbetet med ett eller flera av följande globala mål:



5.5.3.1 Skapa goda möjligheter till egen försörjning och deltagande i samhället

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.3.2 Kommunen ska ha god civil beredskap

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.4 Ydre stärker företagande och bidrar till ett rikt föreningsliv

Ett rikt näringsliv med grund i de gröna näringarna, besöksnäring och småskalig industri ger en stark och trygg utveckling av kommunen. Ydre upprätthåller god service, goda relationer och täta kontakter till företag, organisationer och föreningar, genom att erbjuda stödfunktioner. Ett rikt kultur- och föreningsliv skapar mötesplatser, minskar utanförskap, är hälsofrämjande och ger mervärde för alla som bor i Ydre.

Mål och uppdrag som formuleras inom viljeinriktningen stödjer arbetet med ett eller flera av följande globala mål:



5.5.4.1 Skapa goda förutsättningar för näringslivet

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.4.2 Skapa goda förutsättningar för kultur- och föreningsliv

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för

bedömning av måluppfyllnad.

5.5.5 Ydre är en attraktiv kommun för medborgare och medarbetare

Ydre är en tillgänglig och modern förvaltning med god ekonomi som ger en effektiv service till sina medborgare. Ydre rekryterar och behåller rätt kompetens samt vårdar relationen med sina medborgare i demokratiska processer. Ydre ska vara en välkänd bygd som attraherar en mångfald av människor som vill leva i en god naturnära miljö med närhet till större städer. En landsbygd "mitt i smeten!"

Mål och uppdrag som formuleras inom viljeinriktningen stödjer arbetet med ett eller flera av följande globala mål:



5.5.5.1 Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.5.2 Ge god kommunal service

Kommunens förvaltningar kommer arbeta fram aktiviteter och nyckeltal, samt underlag för bedömning av måluppfyllnad.

5.5.5.3 Resurseffektiv verksamhet

Finansiellt perspektiv	Nyckeltal
Kommunstyrelsen ska hålla tilldelad ram.	Hålla tilldelad budgetram
Årets resultat ska uppgå till 2 % av skatter och bidrag.	Årets resultat i % av skatter och bidrag
Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska öka eller hållas oförändrad.	Soliditet inklusive pensionskulden
Bolagen inom koncernen ska över tid generera resultat som värdesäkrar eget kapital.	Resultat i koncernbolag
Den kortsiktiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften) ska motsvara minst 100 % av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år.	Betalningsberedskap
Kommunens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till skatter och bidrag) ska långsiktigt minska.	Skuldsättningsgrad

Målet *resurseffektiv verksamhet* är uppfyllt om delmål 2 (årets resultat) och minst två övriga delmål är uppnådda.

- Delmål 1 När kommunstyrelsen har ett utfall som är minst +-0 mot budget.
- Delmål 2 När resultatet är 2% eller mer av skatter och bidrag.
- Delmål 3 När soliditeten inkl pensionsskuld är på samma nivå som året innan eller högre.
- Delmål 4 När resultatnivån är likvärdig med inflationen i förhållande till eget kapital
- Delmål 5 När likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften är minst 100 % eller mer av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år.

5.6 Personal

Den demografiska utvecklingen utmanar välfärden. I Ydre kommun ses en kraftig ökning av äldre över 80 år och en minskning av dem i arbetsförålder samt barn och unga, vilket ställer krav på hur arbetsgivaren arbetar med kompetensförsörjning.

Ydre kommun ska ta fram en kompetensförsörjningsplan som bygger på SKR:s nio strategier som handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare, att hitta nya lösningar och om ett hållbart arbetsliv.

5.6.1 Arbetad tid

Årsarbetare helår. Tekniska avdelningen är sammanlagd med Kommunledningsförvaltningen för att kunna jämföra på ett bättre sätt.

Definitionen av årsarbetare är 1700 h. All frånvaro är avräknad.

	2020	2021	2022
BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRV	98,3	102,6	95,8
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	55,9	55,6	58,3
SOCIALFÖRVALTNINGEN	115,1	119,6	122,5
TOTAL	269,3	277,7	276,7

5.6.2 Pensionsavgångar

Flera medarbetare i Ydre kommun närmar sig pensionsålder (65 år). Rätten att kvarstå i anställning höjdes 2023 till 69 år, men i Ydre kommun väljer många att gå i pension innan 65 år eller vid 65 års ålder. Datan nedan visar pensionsålder (65 år) för medarbetare som har en tillsvidareanställning.

Titel/tjänst	2024	2025	2026	2027
Undersköterska	3	3	1	3
Sjuksköterska		1		1

Handläggare	1		1	1
Barnskötare			1	1
Vårdbiträde		1	1	
Fastighetsförvaltare	1			
Ekonomibiträde	1	1		1
Boendestöd		1		
Grundskollärare	1		1	
Kock	1			
Ekonom				1
Driftchef			1	
Totalt	8	8	6	8

5.6.3 Kompetensförsörjning/utvecklingsplan för personal

Ydre kommuns kompetensförsörjningsplan handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare, att hitta nya lösningar och om ett hållbart arbetsliv. Syftet med planen är att arbeta aktivt med kompetensförsörjning på flera plan. Arbetet med planen kommer att påbörjas 2024.

Hösten 2024 sker arbete med Chefoskopet, ett verktyg framtaget av Sunt arbetsliv som handlar om att kartlägga chefernas arbetsmiljö. Syftet är att stärka cheferna samt främja ett hållbart arbetsliv.

Socialförvaltningen kommer fortsätta arbetet med att utbilda vårdbiträden till undersköterskor. Utbildningarna sker inom ramen för äldreomsorgslyftet. Inom Barn- och utbildningsförvaltningen har avtal tecknats med Norrköping kommun om att på distans utbilda en barnskötare till förskollärare.

6 Investeringsbudget med projektbeskrivningar på alla projekt

Summa av VÄRDE (TKR)*	Kolumnetiketter							
Radetiketter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Totalsumma
AFFÄRSVERKSAMHET	16 850	13 500	13 600	16 400	16 400	16 000	13 500	106 250
Bredband (Alla projekt)	2 700	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	8 700
Utbyggnad fjärrvärme	1 200	1 200	1 200					3 600
VA-investeringar	8 550	7 400	7 800	15 000	15 000	15 000	12 500	81 250
Återvinningsstation	4 400	3 900	3 600	400	400			12 700
INFRASTRUKTUR, SKYDD	2 050	3 050	4 050	2 050	2 050	2 050	2 050	17 350
Fysisk miljö tätorter	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	7 000
Gång- och cykelvägar	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	7 350
Infrastruktur Rydsnäs camping		1 000	2 000					3 000
PEDAGOGISK VERKSAMHET	400	400	400	400	400	400	400	2 800
Inventarieinköp BoU	400	400	400	400	400	400	400	2 800
VÅRD OCH OMSORG	200	700	700	700	200	200	200	2 900
Inventarieinköp Soc	200	700	700	700	200	200	200	2 900
ÖVRIG VERKSAMHET	6 615	3 180	3 330	4 860	2 260	2 500	2 500	25 245
Inventarieinköp KLF	200	200	200	1 700	200	200	200	2 900
Investeringsbank	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	10 500
Planerat underhåll fastigheter	915	980	1 130	1 160	560	800	800	6 345
Solcell och energieffektiviseringar	4 000	500	500	500				5 500
Totalsumma	26 115	20 830	22 080	24 410	21 310	21 150	18 650	154 545

Investeringarna i Ydre har under den senaste mandatperioden uppgått till 69,7 mnkr. Totalt innebär det en investeringsvolym på 17,4 mnkr per år. Föreslagen investeringsbudget med ett genomsnitt på 21,7 mnkr innebär att en upplåning på eventuellt 5 mnkr per år kan vara aktuell om planen hålls.

Projektbeskrivningar

Bredbandsutbyggnad

Planerad utbyggnad (projekten Asby Udde och Österbymo-Svinhult) innebär att målet att 90 % av alla hushåll och fastigheter ska ha tillgång till bredband kommer att uppnås under 2024-2025. Målsättningarna framöver innebär satsningar där den genomsnittliga nettokostnaden per anslutning maximalt uppgår till 35 000 kr. Detta ställningstagande kommer att innebära krav på statliga bidrag för fortsatt utbyggnad. I planen framöver from 2024 räknar vi med att 50 % bidrag finns att få från Post- och telestyrelsen (PTS).

Utbyggnad och flytt av fjärrvärme

Satsning på att hitta ny lokalisering av nuvarande fjärrvärmecentral från tätbebyggt område till annan lämplig plats samt satsningar på att få in de återstående delarna av Ydre bostäders bestånd och kunna erbjuda inkopplingar från privatpersoner och företag i Österbymo.

VA investeringar

Utbyggnad enligt av kommunfullmäktige antagen VA-plan. Denna satsning är på totalt 150 mnkr fördelat på 12 år mellan 2023-2035. En detaljerad tidplan håller på att tas fram i ett projekt som blir klart under våren 2024.

VA Rydsnäs, mindre jobb för att kunna tillgodose nya tomter som exploateras i östra delen av samhället. Vidare görs reinvesteringar i vattenverk för att säkra god dricksvattenkvalitet.

Projektering för ett större jobb utmed Rydsnäsvägen har påbörjats under 2023 för att kunna upphandlas under 2024. Sträckan avser ca 700 meter rörledning intill trafikverkets väg.

Mindre insatser i hela kommunen kommer att göras för att underlätta och möjliggöra de större arbeten som kommer.

I Österbymo kommer ledningar invid Kisavägen och Köpmannagatan att ses över. Hur omfattande arbetet blir vet vi inte förrän våren 2024 då vi inväntar inspektion av dessa ledningar.

Under kommande fem år (2024-2028) kommer underhållsfilmning av ledningsnätet genomföras för att ha ett bättre underlag och kunna göra säkrare prioriteringar och samtidigt minska inläckage.

Återvinningsanläggning och fastighetsnära insamling

Då befintlig deponi troligtvis inte längre kan användas efter 2027 finns det behov av att investera i en ny återvinningsanläggning. Investeringskostnaden för Boxholms kommun, som investerade i en motsvarande anläggning, var 6 mnkr samt årlig driftkostnad. Här bör beloppen flyttas fram och en ny årlig driftkostnad räknas fram. I samband med att kommunen den 1 januari 2024 tar över ansvaret för insamling och transporter av samtliga förpackningar (kartong, plast, glas och metall) behöver ett arbete med att få till mer fastighetsnära insamling genomföras.

Fysisk miljö i tätorter

Medel för platsutveckling i kommunens tätorter för att skapa attraktiva områden.

Gång och cykelvägar i Ydre som del av Länstrafikplanen

Medel för att samfinansiera utbyggnad av gång- och cykelvägar utmed statlig väg, utifrån de prioriteringar Ydre kommun tidigare skickat in till länstransportplanen.

Infrastruktur Rydsnäs camping

Efter lagakraftvunnen plan behöver medel avsättas för att möjliggöra utveckling av området till camping.

Investeringar Barn- och utbildningsförvaltningen

Satsningar på inne- och utemiljön på skolor och förskolor i kommunen.

Investeringar Socialförvaltning

Årligen finns 200 000 avsatta till inköp av inventarier och madrasser.

Här finns upptaget 500 000 kr extra under 3 år (2025-2027) för att köpa in inventarier och utrustning i verksamheten som behövs i samband med ombyggnaden av Solängen.

Investeringar Kommunledningsförvaltningen

Inköp av inventarier och utrustning som behövs inom administrationen för hela förvaltningen.

Investeringsbank

Investeringsbanken ger finansiering till mindre och snabbt påkallade investeringar som kan tas inom befintliga ramar och inte skall behöva beredas mer än i Kommunstyrelsen.

Planerat underhåll fastigheter

I underhållsplanen finns specifikationer för varje enskild åtgärd upptagen.

Solceller energieffektiviseringar

Investering i solceller och andra energibesparande åtgärder. Detaljerad tidsplan finns, investeringarna har påbörjats under 2023 och fortsätter åren framöver. Först ut är byte av gatu- och offentlig belysning till LED-armaturer. Därefter planeras installation av solceller på kommunens fastigheter med störst energiförbrukning (Reningsverk Österbymo Solängen, Ydre- och Hestraskolan samt kommunhuset). Parallellt med detta byts samtlig belysning i kommunens fastigheter ut till LED-armaturer.

7 Föreslagna ramar

Majoritetens förslag på budgetramar för 2024.

Innehåll	NÄMNDSRAMAR			2024			2025			2026			2027		
	TEKNISK RAM 2024	PRIO	BUDGET 2024	TEKNISK RAM 2025	PRIO	PLAN 2025	TEKNISK RAM 2026	PRIO	PLAN 2026	TEKNISK RAM 2027	PRIO	PLAN 2027			
<i>Nämnder/avdelningar</i>															
Kommunledningsförvaltning	39 688	29 501	69 189	41 717	27 436	69 153	43 659	29 119	72 778	45 462	29 566	75 028			
Barn och utbildningsförvaltning	99 939	-13 156	86 783	99 670	-13 940	85 730	99 666	-13 094	86 572	100 008	-15 579	84 428			
Socialförvaltning	103 744	3 098	106 842	108 015	528	108 543	111 446	528	111 974	116 437	328	116 765			
Handlingsutrymme	0	9 144	9 144	0	16 394	16 394	0	18 104	18 104	0	24 364	24 364			
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN	243 372	28 587	271 958	249 402	30 418	279 820	254 772	34 657	289 428	261 907	38 679	300 585			
FINANSFÖRVALTNING	-277 477	0	-277 477	-285 749	0	-285 749	-294 892	0	-294 892	-306 103	0	-306 103			
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	247 262	28 587	275 848	256 175	30 418	286 593	261 039	34 657	295 696	267 946	38 679	306 625			
BERÄKNAT RESULTAT	-34 105	28 587	-5 519	-36 347	30 418	-5 929	-40 120	34 657	-5 464	-44 196	38 679	-5 517			

Skillnaden mot budgetramarna i kapitel 5.4 är att majoriteten har använt en del av handlingsutrymmet totalt 5 410 tkr och lagt ut på prioriteringar i förvaltningarna.

Nedan ses de totala ramarna för förvaltningarna från 2024 till 2027.

DRIFTBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Kommunledningsförvaltning	69 189	69 153	72 778	75 028
Barn och utbildningsförvaltning	86 783	85 730	86 572	84 428
Socialförvaltning	106 842	108 543	111 974	116 765
Handlingsutrymme	9 144	16 394	18 104	24 364
TOTALT NÄMNDER	271 958	279 820	289 428	300 585
FINANSFÖRVALTNING	-277 477	-285 749	-294 892	-306 103
ÅRETS RESULTAT	5 519	5 929	5 464	5 517

Beslutade prioriteringar

Kommunledningsförvaltningen

Innehåll		PRIORITERING				2024	2025	2026	2027	SUMMA PERIODEN
BESKRIVNING*	BESLUTA D*									
Bostadsanpassning	JA	231	231	231	231				1 155	
Fritidsgård	JA	478	478	478	478				2 868	
Hyror BOU	JA	13 091	13 524	13 963	14 369				67 631	
Identifierade besparingar	JA		-2 155	-2 155	-2 155				-6 465	
Identifierade besparingar	JA	-615	-615	-615	-615				-2 860	
Måltidsverksamhet	JA	7 753	8 010	8 269	8 510				40 054	
Solängen Mediakostnader + inre och	JA	3 962	3 962	3 962	3 962				19 810	
Lokalbudget kommunhus	JA			100	100				200	
Budget friskvård 1500 kr_anställd	JA	150	150	300	300				900	
Utvecklingsorienterat arbete föreningar	JA			150	150				300	
Utbildning deltidbrandmän	JA			75	75				150	
1,0 tjänst Bibliotekarie	JA			450	450				900	
Simskolor	JA			60	60				120	
Val	JA	100		200					300	
Chef inom teknik 100%	JA			250	250				500	
Borttag av avkastningskrav A/R	JA	395	395	395	395				1 580	
Kostutredning	JA	150							300	
Naturum	JA	447	447	447	447				2 235	
Lönepott mm	JA	1 066	1 066	1 066	1 066				4 264	
ITSAM grundbidrag	JA	300	300	300	300				1 200	
E-tjänster	JA	250							250	
Säkra meddelanden	JA	100							100	
Projekt Ydre 2030	JA	300	300	300	300				1 200	
1,0 tjänst Bibliotekarie	JA	450	450						900	
Bibehållen kvalitet livsmedel	JA	330	330	330	330				1 320	
Kapitaltjänst fordon	JA	179	179	179	179				716	
Naturum utställning	JA	134	134	134	134				536	
Belopp till egna prioriteringar inom KLK	JA	250	250	250	250				1 000	

Beslutade prioriteringar

Barn och utbildningsförvaltningen

Innehåll		PRIORITET	2024	2025	2026	2027	SUMMA PERIODEN
BESKRIVNING*	BESLUTAD*						
Hyra BoU	JA		-7 750	-8 007	-8 266	-8 507	-40 038
Hyra BoU	JA		-3 458	-3 572	-3 688	-3 795	-17 862
Hyra BoU	JA		-1 441	-1 489	-1 537	-1 581	-7 443
Hyra BoU	JA		-443	-457	-472	-486	-2 287
Identifierade besparingar	JA		-860	-860	860	-860	-1 720
Mat BoU	JA		-732	-756	-780	-803	-3 780
Mat BoU	JA		-2 914	-3 010	-3 108	-3 198	-15 052
Mat BoU	JA		-288	-297	-307	-316	-1 488
Mat BoU	JA		-3 820	-3 946	-4 074	-4 193	-19 734
Små enheter inom förskolan	JA		3 435	3 539	3 540	3 582	14 096
Utökad SYV tjänst 50%	JA		150	150	150	150	1 172
Ungdomscoach	JA		422	422	422	422	2 532
Utökad verksamhet	JA		150	150	150	150	600
Hyra BoU kompensation	JA		1 169	1 052	947	852	5 320
Hyra BoU kompensation	JA		522	469	422	380	2 373
Hyra BoU kompensation	JA		217	196	176	158	989
Hyra BoU kompensation	JA		67	60	54	49	304
Lönepott mm	JA		2 016	2 016	2 016	2 016	8 064
Belopp till egna prioriteringar	JA		400	400	400	400	1 600

Beslutade prioriteringar

Socialförvaltningen

Innehåll		PRIORITET	2024	2025	2026	2027	SUMMA PERIODEN
BESKRIVNING*	BESLUTAD*						
Bostadsanpassning	JA		-231	-231	-231	-231	-1 155
Identifierade besparingar	JA			-2 570	-2 570	-2 570	-7 710
Identifierade besparingar	JA		-1 260	-1 260	-1 260	-1 260	-5 040
Solängen Mediakostnader +	JA		-3 962	-3 962	-3 962	-3 962	-19 810
Socialekreterare placeringar	JA		1 400	1400	1400	1400	6 300
Digitalisering	JA		290	290	290	290	1 160
Hyra Vallvägen	JA		200	200	200		800
Daglig verksamhet LSS	JA		700	700	700	700	3 150
Lönepott mm	JA		2 601	2 601	2 601	2 601	10 404
Verksamhetschef äldreomsorg	JA		1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Ökade kostnader bemanning	JA		2 360	2 360	2 360	2 360	9 440

Beslutade prioriteringar

Handlingsutrymme

Innehåll		PRIORITERING				2024	2025	2026	2027	SUMMA PERIODEN
BESKRIVNING*	BESLUTAD*									
Medel för att arbeta med	JA	3 740	1 840	-2 730	-4 800				-1 950	
Lönepott mm	JA	6 700	11 900	17 100	22 300				58 000	
Lönepott mm	JA	-5 683	-5 683	-5 683	-5 683				-22 732	
Medel för att arbeta med	JA	10 440	13 740	14 370	17 500				-1 950	
Förfogande medel KLF	JA	-643	-643	-643	-643				-2 572	
Verksamhetschef äldreomsorg	JA	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000				-4 000	
Ökade kostnader bemanning ÄO	JA	-2 360	-2 360	-2 360	-2 360				-9 440	
Projekt Ydre 2030	JA	-300	-300	-300	-300				-1 200	
ITSAM grundbidrag	JA	-300							-300	
E-tjänster	JA	-250							-250	
Säkra meddelanden	JA	-100							-100	
Belopp till egna prioriteringar inom KLK	JA	-250	-250	-250	-250				-1 000	
Belopp till egna prioriteringar inom BoU	JA	-400	-400	-400	-400				-1 600	
1,0 tjänst Bibliotekarie	JA	-450	-450						-900	

8 Tidplan för budgetarbetet

Arbetet med budget 2024-2027

Budgetdialog kring budget 2023-2026 16 november 2022 /Tertial 2

Prislappsmodell 25 januari 2023 Ledningsdialog

Budgetdialog 1 kring budget 2024-2027 6 Februari 2023 /Bokslut Prislappsmodell beredning

Budgetdialog 2 kring budget 2024-2027 20 mars 2023 / Prislappsmodell

Budgetberedning 2024-2027 21-22 mars 2023

Beredning av budgetförslag i respektive partigrupp mars-april

Extra Budgetberedning 2024-2027 17 april 2023

Budgetdialog 3 2024-2027 Kommunstyrelsen 22 maj 2023 / Tertial 1

Budgetbeslut 2024-2027 Kommunstyrelsen 22 maj 2023

Budgetbeslut 2024-2027 Kommunfullmäktige 12 juni 2023

Budgetdialog 4 2024-2027 Kommunstyrelsen 2 oktober 2023

Budgetdialog 1 2025-2028 Kommunstyrelsen 20 november 2023 kommer ske vid annan tidpunkt

Budgetbeslut Verksamhetsplan 2024-2027 Kommunfullmäktige 11 december 2023

Budgetdialog 2 kring budget 2025-2028 Kommunstyrelsen 5 februari 2024

Budgetdialog 3 kring budget 2025-2028 Kommunstyrelsen 27 maj 2024

Budgetbeslut 2025-2028 Kommunfullmäktige 17 juni 2024

Budgetdialog 4 kring budget 2025-2028 Kommunstyrelsen 25 november 2024

Budgetdialog 1 kring budget 2026-2029 Kommunstyrelsen 25 november 2024

