

# - En ansvarsfull budget i balans

**Mål och budget 2025**  
samt ekonomisk plan 2026-2027



## **Inledning**

Salems kommun står fortfarande, precis som dess invånare, inför stora ekonomiska utmaningar, med höga räntor och många osäkerhetsfaktorer. Det innebär att kommunen måste fortsätta att se över sin organisationsstruktur och noggrant budgetera för att hantera de ökande kostnaderna. Ambitionen att amortera ner skulderna måste vara central, allt för att låneskulden per invånare inte ska bli ohanterlig.

## **Ekonomiska utmaningar**

Kommunens ekonomiska utmaningar är betydande. Höga räntor ökar kostnaderna för befintliga lån, samtidigt som inflation och andra ekonomiska osäkerhetsfaktorer pressar kommunens budget ytterligare. Att hantera dessa kostnader kräver en stram ekonomisk politik och noggrann planering. Trots att vänsterstyret har höjt skatten med motsvarande 12 miljoner kronor lyckas de inte nå högre än ett nollresultat och ge upp det gällande överskotts målet för 2025. Det innebär att vänsterstyret inte uppfyller kravet för god ekonomisk hushållning.

Lägger man därtill att man endast budgeterar ett nollresultat samtidigt som skatteunderlagets tillväxt är god, 2%, menar vi Moderater att vänsterstyret inte uppfyller sitt ansvar gentemot Salems skattebetalare. Genom Fågelsångens skola och upprustningen av Säby sim- och sporthall har Salems kommun tagit på sig nödvändiga men rekordhöga investeringar. Därför krävs det att vi håller låneskulden under kontroll för att kommunen ska undvika framtida ekonomiska problem samt säkerställa att det finns resurser tillgängliga för viktiga investeringar och tjänster.

## **Kärnverksamheter och budget i balans**

Fokus på kommunens kärnverksamheter måste förbli orubbat, samtidigt som organisationens arbete med att uppnå balans inom sina ramar är avgörande. Detta innebär att kommunen måste prioritera grundläggande tjänster som skola, äldreomsorg och infrastruktur, även när resurserna är begränsade. Effektiv användning av befintliga resurser och förbättring av kostnadseffektiviteten är nödvändiga steg för att säkerställa att kommunens kärnverksamheter kan fortsätta fungera på en hög nivå trots de ekonomiska begränsningarna.

### **Ansvarsfull användning av skattepengar**

Salems kommun har en historik av att använda invånarnas pengar ansvarsfullt. Skattekollektivet ska ses med största respekt och inte belastas mer än nödvändigt. Moderaterna ser med stor oro på hur vänsterstyret fördelar resurser till alla områden, trots att vissa sektorer redan går med betydande underskott och att det inte är mer anslag som krävs. Denna politik riskerar att ytterligare belasta kommunens redan ansträngda ekonomi.

Socialnämndens ekonomi är under stor press, liksom Barn- och Utbildningsnämnden. Dessa nämnder är avgörande för att tillhandahålla viktiga tjänster till invånarna, men de står inför betydande ekonomiska utmaningar. Att stödja dessa förvaltningar är av största vikt för att säkerställa att de kan fortsätta att leverera högkvalitativa tjänster trots budgetbegränsningarna. Det är tydligt att mer pengar inte nödvändigtvis är nyckeln till att lösa problemen, utan snarare en strukturförändring och använda resurser och lokaler på ett mer effektivt sätt.

### **Behovet av effektiv resursanvändning**

Tjänstesidan pekar på att det inte alltid är mer pengar som löser problemen. Istället krävs en mer effektiv resursanvändning och bättre styrning för att säkerställa att varje krona används på bästa möjliga sätt. Detta innebär att kommunen måste fortsätta att förbättra sin förmåga att planera och genomföra budgetar, samt att hitta nya sätt att leverera tjänster på ett kostnadseffektivt sätt. Vi var emot skattehöjningen på 25 öre till 2024. Med den låneskuld kommunen nu bygger på måste dessa medel användas till amorteringar.

### **Realistiska satsningar för klimatet**

Salems kommuns klimatarbete har gjort stora framsteg och de senaste satsningarna har börjat ge en solid grund för framtida åtgärder. Genom att ta fram ett klimatbokslut och utföra en utsläppsanalys har vi nu en klarare bild av vårt klimatavtryck. Medlemskap i klimatkommunerna ger oss ytterligare kunskap och verktyg. Vi anser inte att det behövs ytterligare resurser för att utveckla kommunens klimatarbete under åren 2026 och 2027. Arbetet är viktigt och ska gå vidare, då med befintliga medel och resurser. Vårt fokus kommer att vara att optimera och bygga vidare på de befintliga initiativen, vilket skapar en långsiktig och hållbar utveckling för kommunen. Salems kommun ska ställa sig bakom de mål som Riksdagen beslutar om.

## **Sammanfattning**

Salems kommun står inför en komplex och utmanande situation som kräver noggrant övervägande och strategiska beslut, genom att fokusera på kärnverksamheter, upprätthålla ekonomisk disciplin samt effektivt använda tillgängliga resurser. Med ambitioner om högre amorteringar för en hanterbar låneskuld kan kommunen navigera genom dessa svåra tider och säkerställa en hållbar framtid för sina invånare. Moderaternas oro över vänsterstyrets ekonomiska politik understryker vikten av ansvarsfull ekonomisk förvaltning och behovet av tydliga prioriteringar för att möta de ekonomiska utmaningarna på bästa möjliga sätt. Skattehöjningen på 25 öre till 2024 var inte befogad och kunde ha hanterats med beslutsamhet på andra sätt.

Med den låneskuld på 900 miljoner kronor som kommunen nu byggt på sig, och som kostar skattebetalarna 29 miljoner kronor om året i enbart ränta, tydliggör vikten av att fokusera på amorteringar. I slutet av planperioden bör frågan om en återställning av skattesatsen till 2023 års nivå prövas, detta om ekonomiskt utrymme finns.



**Rickard Livén**

Oppositionsråd

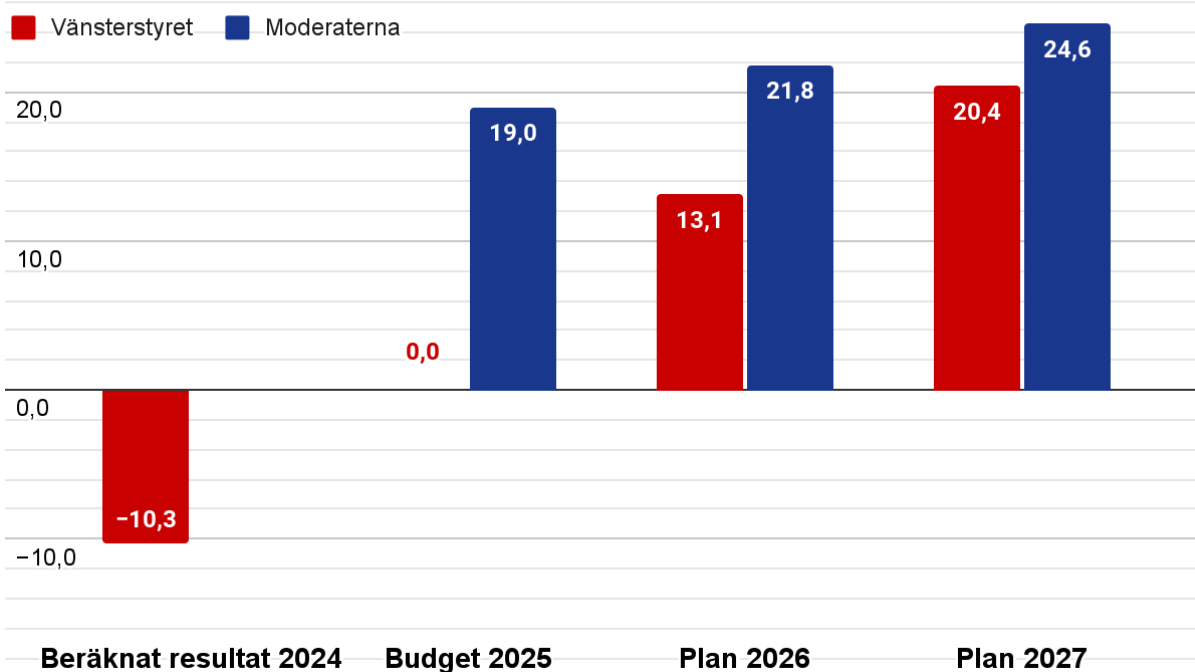
# Moderaternas förslag till budget 2025 samt ekonomisk plan 2026-2027

Förslag till beslut

## Moderaternas förslag till fullmäktige

1. Kommunfullmäktige fastställer Moderaternas förslag till ekonomiska ramar för budget- och planperioden 2025-2027. (Sida 10-27)
2. Kommunfullmäktige antar Moderaternas förslag till investeringsramar för 2025-2027. (Sida 28-30)
3. Kommunfullmäktige fastställer övergripande mål för budget- och planperioden 2025-2027 enligt kommunstyrelsens förslag till beslut.
4. Kommunfullmäktige noterar till protokollet att kommunstyrelsen inte tagit ställning till revisorernas budgetanslag för budgetperioden: 1 300 tkr (2025), 1 326 tkr (2026) och 1 352 tkr (2027).

## Resultat, miljoner kronor



<b>Inledning</b>	<b>2</b>
<b>Moderaternas förslag till budget 2025 samt ekonomisk plan 2026-2027</b>	<b>5</b>
<b>Förutsättningar för Mål och budget 2025 samt ekonomisk plan 2026-2027</b>	<b>7</b>
Sveriges ekonomiska utveckling	7
Kommunsektorns ekonomiska utveckling	8
Prognostiserade skatter och bidrag 2025 - 2027 för Salems kommun	9
<b>Moderaternas förslag till budgetramar för åren 2025 - 2027 - Driftbudget</b>	<b>10</b>
Volymer	10
Kompensation för löne- och prisökningar	11
Effekter av tidigare beslut	11
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>12</b>
<b>Barn- och Utbildningsnämnd</b>	<b>15</b>
<b>Socialnämnd</b>	<b>18</b>
<b>Teknisk Nämnd</b>	<b>20</b>
<b>Bygg- och Miljönämnd</b>	<b>23</b>
<b>Kultur- och Fritidsnämnd</b>	<b>25</b>
<b>Revision</b>	<b>27</b>
<b>Investeringar 2025-2027</b>	<b>28</b>
Investeringsbudget 2025-2027	29

# Förutsättningar för Mål och budget 2025 samt ekonomisk plan 2026-2027

## Förvaltningens beskrivning

SKR:s cirkulär 24:27 daterat 20240426 och ekonomirapporten maj 2024 ligger till grund för ekonomienhetens beräkningar över kommunens skatte- och bidragsintäkter för 2025-2027.

I beräkningarna har hänsyn tagits till den befolkningsprognos som gjordes i februari 2024. Befolkningsprognosen baseras i sin tur på kommunens planerade bostadsbyggande med stöd av beslutad översiktsplan.

## Sveriges ekonomiska utveckling

*Källa: SKR cirkulär 24:27 april, ekonomirapporten maj 2024*

Inflationen har under en period präglat samhällsekonomin, både i Sverige och globalt, med åtstramande penningpolitik och försiktig finanspolitik som följd. I takt med att inflationen kommer ned blir den ekonomiska politiken mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik. SKR räknar med att centralbankerna i USA, eurozonen och Sverige kommer att sänka räntorna både under 2024 och år 2025. Detta har redan marknaden räknat in.

Resultaten inom den kommunala sektorn kommer att stärkas från och med år 2025, men samtidigt ses att låneskulden ökar på grund av stora investeringsbehov. En klart lägre befolkningstillväxt, där antalet barn och unga minskar rejält, kommer också att sätta sin prägel på sektorn kommande år.

Mindre åtstramande ekonomisk politik bidrar till att ekonomin återhämtar sig under senare delen av 2024. Återhämtningen kommer i första hand genom att hushållen ökar sin konsumtion i takt med att deras realinkomster återigen ökar, men dämpas under 2024 av fortsatt höga ränteutgifter, anpassning till varaktigt högre prisnivå i ekonomin och en osäkerhet kring den globala utvecklingen. Samtidigt förblir den globala tillväxten svag 2024 men förbättras nästa år, vilket leder till att svensk export får mer fart. BNP-tillväxten blir således svag i år men tydligt högre 2025.

## Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inget annat anges

Nyckeltal	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	0,0	0,6	2,8	2,4	1,8
Arbetade timmar	1,8	-0,6	1,5	1,5	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,5	8,6	8,1	7,8
Befolkning, 15–74 år	0,6	0,4	0,6	0,5	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	5,3	3,2	5,0	5,1	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,3	3,3	3,1	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	3,8	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	6,0	1,7	1,6	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,6	0,4	1,7	2,1
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	3,00	2,25	2,25	2,30

*Anm. BNP och arbetade timmar avser kalenderkorrigerade värden i volym. Arbetslöshet och befolkning avser 15–74 år enligt Arbetskraftsundersökningarna. Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.*

Antalet sysselsatta minskar, vilket innebär färre arbetade timmar samt högre arbetslöshet. Den minskade sysselsättningen har hittills främst skett genom en minskning av tillfällig personal, eller deras arbetstimmar. Framöver kommer tillbakagången i högre grad beröra fast anställda. Minskningen av arbetade timmar beräknas upphöra det andra halvåret 2024 när BNP-tillväxten gradvis stärks.

### Kommunsektorns ekonomiska utveckling

Källa: SKR cirkulär 24:27 april, ekonomirapporten maj 2024

Bedömningen hos SKR är att skatteunderlaget nu kommer att växa även realt under 2025 i och med att prisutvecklingen beräknas bli mycket lägre än de tre föregående åren. Den låga inflationen 2024 medför en sänkning av kostnaderna för personalens avtalspensioner 2025 vilket påverkar kommunernas ekonomi positivt. År 2025 stärks konjunkturen och sysselsättningen stiger och det påverkar skatteunderlaget positivt.



## Prognostiserade skatter och bidrag 2025 - 2027 för Salems kommun

I prognosen ingår den befolkningsökning som prognostiserats för kommunen. Skatter och bidrag beräknas på den befolkning kommunen förväntas ha den 1 november året innan budget-/planperioden.

<i>Antal befolkning vid årets ingång - prognos per feb 2024</i>	17 515	17 590	17 751
	<b>2025 tkr</b>	<b>2026 tkr</b>	<b>2027 tkr</b>
Skatteintäkter	1 008 733	1 050 368	1 092 508
Inkomstutjämningsbidrag/-avgift	109 101	115 813	128 606
Kostnadsutjämning (utifrån senaste utfall)	79 571	79 911	80 643
Regleringsbidrag/ -avgift	41 806	36 697	30 772
LSS-utjämning (inkl införanderegler)	-9 135	-9 174	-9 258
<b>Summa intäkter (inkl. avräkn. &amp; skatteväxling)</b>	<b>1 230 076</b>	<b>1 273 614</b>	<b>1 323 271</b>
Fastighetsavgift	38 601	38 601	38 601
<b>SUMMA - skatteintäkter-bidrag cirkl 24:16 dt 20240226</b>	<b>1 268 676</b>	<b>1 312 215</b>	<b>1 361 871</b>

Skatteintäkter inklusive utjämning och generella bidrag ökar cirka 2% på nominella värdet för år 2025 (vilket motsvarar cirka 24,6 miljoner kronor) i jämförelse mot 2024 års budgeterade skatteintäkter och bidrag. Skatteunderlagsprognosernas utveckling beräknas för år 2026 till 3,4% och för år 2027 till 3,8%.

För att belysa känsligheten i den befolkningsökning som prognostiseras kan nämnas följande exempel:

<b>Känslighetsanalys</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Antal invånare verksamhetsåret (33 % lägre befolkningsökning varje enskilt år)	17 515	17 590	17 751
Differens mnkr (intäktsminskning)	-1,8	-1,8	-4,5

## Moderaternas förslag till budgetramar för åren 2025 - 2027 - Driftbudget

I ramarna har budgeten för år 2024 varit ingångsvärde och därefter har volymer beräknats utifrån prognostiserade förändringar i befolkningen i olika åldersgrupper. I Moderaternas budgetförslag ligger resultatet för kommunen på 1,5% av skatter och bidrag för år 2025, 1,7% för år 2026 och 1,8% för år 2027. Osäkerheten för de två sista åren är något högre med anledning av att makroekonomiska lägen snabbt kan förändras. Det gäller bland annat hur befolkningsutvecklingen kommer att se ut framöver. I hela Sverige har bostadsbyggandet stannat av och prognoserna för inflyttning har inte infriats. Det finns en stor risk att den långsamma befolkningsökning som vi nu ser kommer att innebära att inflyttningar inte kommer att bli av, även om bostadsbyggandet skulle öka igen. Hur detta kommer att påverka kommunens egna prognoser framöver är i dagsläget svårt att sja om. Negativa förändringar i befolkningsprognosen och även svag befolkningstillväxt framöver kan få stora konsekvenser för kommunens ekonomi.

(mnkr)	2025	2026	2027
Resultat exkl VA och jämförelsestörande	19,0	21,8	24,6

### Volymer

Befolkningen har ökat under åren 2020-2023, och bedömningen för kommande år är en fortsatt ökning. Men ökningen beräknas vara väldigt blygsam under år 2024-2025 ( cirka 75 personer per år) och sedan beräknas lite högre fart på befolkningsutvecklingen. Beräknad befolkning för år 2025 är lägre än den budgeterade befolkningen för år 2024, vilket medför minskad volymersättning för år 2025. Volymtilldelningen för budget och planperiod växlar mellan minus 1,1 miljoner kronor och plus 15,6 miljoner kronor. De flesta nämnder har fått minskade generella kompensationer avseende år 2025 med anledning av minskad befolkningsprognos, men får återigen ökade generella kompensationer från och med år 2026 i takt med befolkningsökningen. Volymbaserade kompensationer tilldelas till barn - och utbildningsnämnden och socialnämnden. För barn- och utbildningsnämnden ses en minskning av volymtilldelningen med 5,8 miljoner kronor för år 2025 där

anledningen är en minskning av antal barn- och ungdomar i åldrarna 6-19 år mellan budgeterat antal barn för år 2024 och prognostiserat antal barn för år 2025. Förändringen i volymer är även för år 2026 svag. Barn- och utbildningsnämndens volymtilldelningar ökar till 2,5 miljoner kronor år 2027. Störst tilldelning av volymmedel har socialnämnden fått, främst beroende på att antalet äldre personer beräknas öka kraftigt under budgetperioden (2025 med 5,5 miljoner kronor, år 2026 med 6,6 miljoner kronor och år 2027 med 8,5 miljoner kronor).

### **Kompensation för löne- och prisökningar**

I Moderaternas förslag till ramar ingår kompensation för löneökningar med 3,0 procent för år 2025 och 2 procent för varje år under 2026-2027. Därutöver har pris- och avtalskompensation getts med 1,2 procent för år 2025 och 2 procent för åren 2026-2027. Det innebär en pris- och löneuppräknings på i snitt 2,5 procent avseende 2025 och 1,9 procent för år 2026-2027.

### **Effekter av tidigare beslut**

I budgeten är effekter av redan fattade beslut inräknade. Där ingår till exempel det uppskjutna besparingsprogrammet för barn- och utbildningsnämnden. Besparingen för övriga nämnder fanns redan med i deras budgetram vid ingången av år 2024 vilket fortsätter för budget 2025 och planperioden 2026-2027. Nämnderna har fått driftskostnadskompensationer som uppkommit på grund av införandet av nya investeringar (bland annat så finns helårseffekten av den nya skolan Fågelsången med från år 2025).

## Kommunstyrelse

I Moderaternas budgetförslag har justeringar gjorts gällande kommunens klimatarbete. Vi anser inte att en liten kommun som Salem har möjligheter eller resurser för att vi ska leda utvecklingen för att bli klimatneutrala till 2035. Kommunens småskaliga förvaltning kan inte förväntas göra ett lika djupt och ingående arbete i förhållande till SKR eller storstadskommuner som Stockholm, Göteborg eller Malmö. Istället för att leda utvecklingen anser vi att vi ska följa och ligga i fas med utvecklingen genom att ta lärdom av andra med större resursmöjligheter att ta fram konkreta lösningar som är anpassningsbara till Salems kommun.

I Moderaternas förslag till budget har posten för klimatarbete och klimatstrateg fått 700 tkr i anslag för 2025 men därefter inkluderas i posten för klimatinsatser. Även ett klimatråd anser vi är ett bra initiativ för att samverka mellan politiska partier och intresseorganisationer, men det ska då ligga inom förvaltningens arbete och inte belasta dess budget.

Kommunstyrelsen har tilldelats volymer, 3,0% lönekomensation för 2025 samt 1,2% komensation för avtals -och prisuppräknningar. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknningen räknats med 2% för varje år samt 2% för avtals -och prisuppräknningar. För år 2026 och 2027 har kommunstyrelsen tilldelats medel kopplat till riksdagsval. Därtill förstärkts budgeten med 300 tkr för klimatinsatser och 174 tkr för komensation till kapitaltjänstkostnader. De tidsbegränsade anslag som finns för år 2024 har tagits bort från ramen. Därutöver förstärks budgeten efter politiska prioriteringar enligt nedan:

- 700 tkr, för år 2025 - Fortsatt uppdrag av klimatstrateg
- 300 tkr, för år 2026 - Utreda egen produktion av fossilfri el
- 300 tkr, från och med år 2025 - ökade kostnader avseende nytt avtal för Google
- 1 000 tkr, för år 2025 och 2026 - arbete med kommunens översiktsplan
- 1 000 tkr (specificerat anslag under KS till förfogande) avseende exploateringar

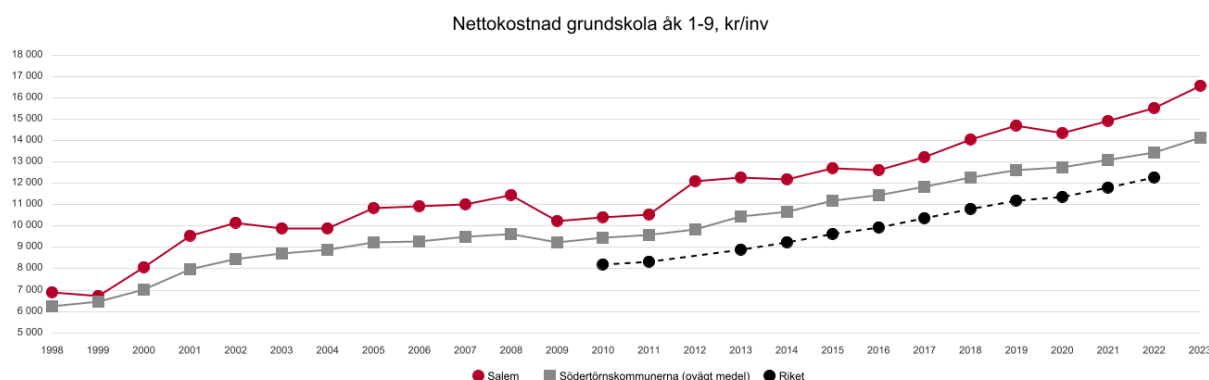
Budgeten (exklusive medel som finns under KS till förfogande) ökar med 3,4% år 2025, 3,1% år 2026 samt 1,3% år 2027 jämfört med tidigare år.

Kommunstyrelse	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>86 946</b>	<b>89 904</b>	<b>92 664</b>	<b>93 827</b>
<b>Budget</b>	<b>86 946</b>	<b>86 946</b>	<b>86 946</b>	<b>86 946</b>
<b>Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>-220</b>	<b>571</b>	<b>1 678</b>
Generell kompensation		-220	571	1 678
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>1 874</b>	<b>3 593</b>	<b>5 359</b>
Lönekompensation		1 443	2 426	3 437
Priskompensation		143	387	637
Avtalskompensation		288	780	1 285
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>-470</b>	<b>180</b>	<b>-230</b>
EU val - nettokostnader 2018 med indexering 2% per år		-470	-470	-470
Riksdagsval - nettokostnader 2022 med indexering 2% per år			650	
Utbildning efter riksdagsvalet				240
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>474</b>	<b>474</b>	<b>474</b>
Klimatinsatser		300	300	300
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		174	174	174
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>1 300</b>	<b>900</b>	<b>-400</b>
Förstärkning av klimatarbete med en klimatstrateg- tidsbegränsad		-700	-700	-700
Förstärkning av klimatarbete med en klimatstrateg		700		
Utreda egen produktion av fossilfri el			300	
Kompensation för ökade kostnader avseende nytt avtal för Google		300	300	300
Översiktsplan		1 000	1 000	
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>86 946</b>	<b>89 904</b>	<b>92 664</b>	<b>93 827</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		2 958	2 760	1 163
<i>Från 2024, tkr</i>		2 958	5 718	6 881
<i>Årlig förändring, %</i>		3,4%	3,1%	1,3%
<i>Från 2024, %</i>		3,4%	6,6%	7,9%

<b>KS till förfogande</b> Avser:	<b>År 2025</b>	<b>År 2026</b>	<b>År 2027</b>
Volym pott/reserv	3 000	3 000	3 000
Förstudiekostnader avseende fastighetsinvestering	2 000	2 000	2 000
Exploateringar - driftkostnader	1 000	1 000	1 000
Ospecificerade anslag	2 116	13 265	10 103
<b>Summa - reserv (tkr)</b>	<b>8 116</b>	<b>19 265</b>	<b>16 103</b>

## Barn- och Utbildningsnämnd

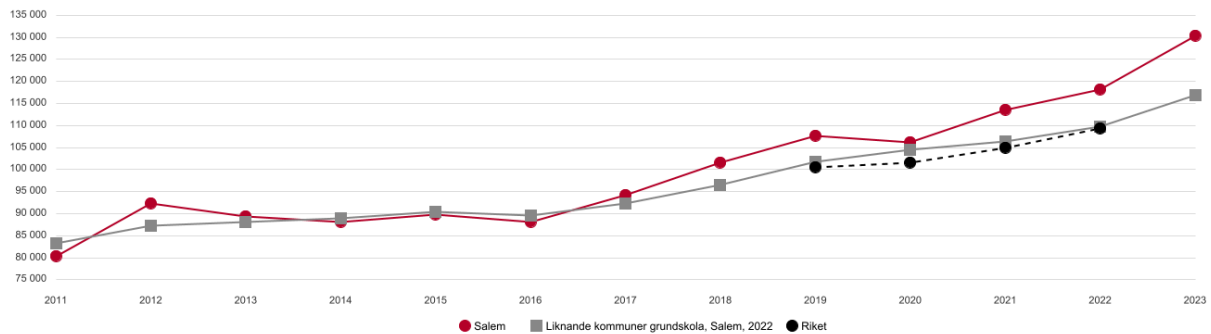
Barn- och Utbildning står inför stora utmaningar då personalen i våra grundskolor blir färre och på förskolorna byts förskollärare ut mot barnskötare. Vi ligger samtidigt efter med de effektiviseringar som föreslogs redan 2022. Barn- och Utbildningsnämnden måste påskynda översyn av sin strukturella ekonomi för att skolorna ska kunna hålla budget. Den föreslagna etableringen och utbyggnaden av en resursskola ser ut att skjutas på framtiden vilket medför placeringar utanför kommunen till dyra kostnader. Moderaterna kommer att jobba för att resursskolan startas så snabbt som möjligt för att slippa dessa dyra placeringar utanför Salem. 2023 gick Barn- och Utbildning med ett underskott på -19,4 miljoner kronor och för 2024 pekar prognosen på ett underskott på -9,5 miljoner kronor, men då skall det beaktas att hela skattehöjningen på 12 miljoner kronor gått till Barn- och utbildning.



*Kolada: Nettokostnad grundskola åk 1-9, kr/inv.*

*Nettokostnaden (kr/inv) för grundskolan i Salem är avsevärt högre jämfört med både Södertörnskommunerna men även rikssnittet. Den prognostiserade trenden för Salems kommun fortsätter öka även under den kommande budgetperioden då anslagen i vänsterstyrets budget kraftigt ökar de tilldelade pengarna till nämnden.*

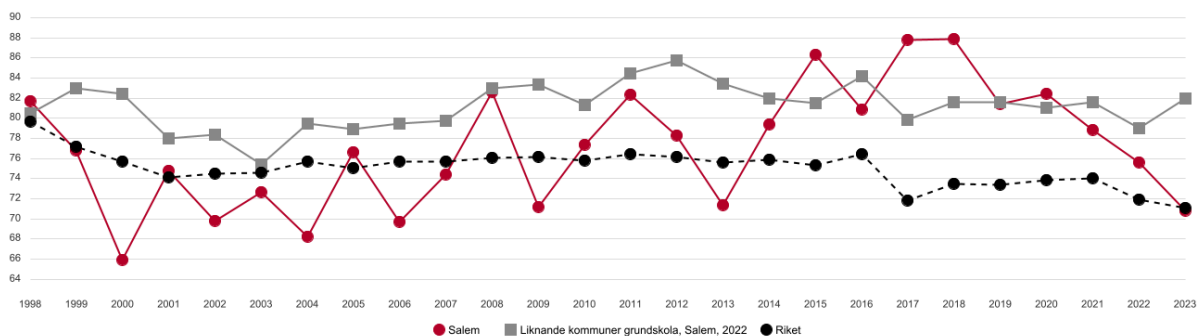
Strukturjusterad kostnad per elev i kommunal grundskola F-9



*Koloda: Strukturjusterad kostnad per elev i kommunal grundskola F-9.*

*Strukturjusterad kostnad för den kommunala skolan i Salems kommun jämför med liknande kommuner visar att Salems kostnad är betydligt högre än jämförelsegruppen. I denna jämförelse bör Salem placera sig under jämförelsegruppen då vår skattesats är lägre än övriga i jämförelsen.*

Elever i åk 9 som uppnått betygsgränserna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)



*Koloda: Elever i åk 9 som uppnått betygsgränserna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%).*

*Antal elever i årskurs 9 som uppnått godkänt i alla ämnen i de kommunala skolorna har minskats sedan 2018 och för 2023 var resultatet under riksnittet och långt under liknande kommuner som Salem jämförts med.*

Barn- och utbildningsnämndens volymbaserade kompensation (barn- och ungdomar i skolåldern) för de första två åren är ett minusbelopp med anledning av att den budgeterade volymen för år 2024 är högre än de framtida prognoserna. Detta har lett till en minskad volymtilldelning för de första två åren. En svag utveckling av befolkningen ses från och med år 2027 som speglas av en lägre negativ volymkompensation än de två tidigare åren.

I Moderaternas budgetförslag har riktat grundbelopp till grundskolan med 4,5 miljoner kronor för 2025 och 2026 tagit bort.

Nämnden har tilldelats 3,0% lönekomensation för år 2025 samt 1,2% komensation för avtals- och prisuppräknningar. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknningen räknats upp med 2% för varje år samt 2% för avtals- och



prisuppräknningar. Nämnden undantogs från besparingsprogrammet för år 2023 och i samband med budgetarbetet för år 2024 föreslogs att besparingsprogrammet för år 2024 skjuts till år 2025. Nämndens budgetram har minskats med den beslutade besparingen (7 835 tkr) från och med år 2025.

Nämndens budget förstärks med följande poster:

- 10 592 tkr, från och med år 2025 - förstärkning av grundskola (permanent)
- 608 tkr, från och med år 2025 - förstärkning av nattis (permanent)
- 500 tkr, från och med år 2025 - förstärkning för ökat skolnärvaro (permanent)
- 9 333 tkr, från och med år 2025 - lokalkostnadskompensation till fristående aktörer
- 350 tkr, för år 2025 - förstärkning av skolbibliotek, generella statsbidrag
- 700 tkr, från och med år 2026 - förstärkning av skolbibliotek, generella statsbidrag
- 163 tkr, från och med år 2025 - överföring av kapitaltjänstkostnader

Därutöver förstärks budgeten med politiska prioriteringar enligt nedan:

- 480 tkr, från och med år 2025 - riktat förstärkning till Kulturskolan

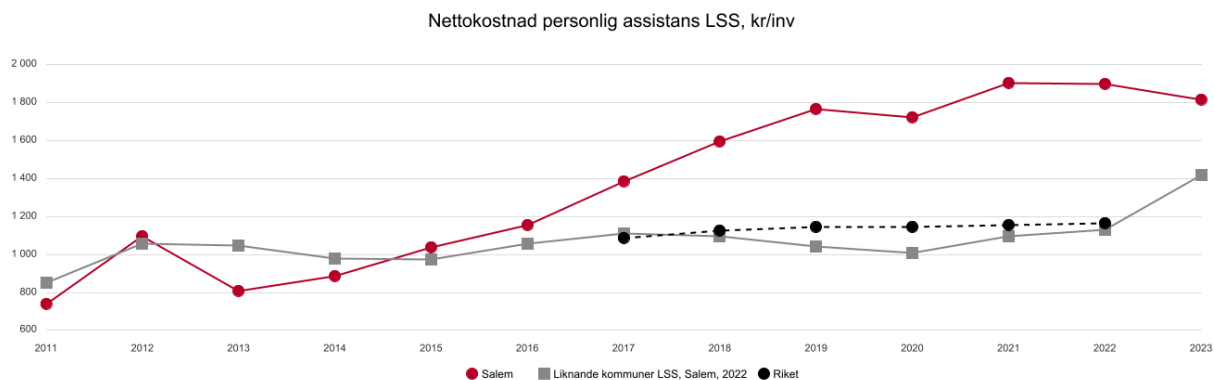
Budgeten ökar med 3,7% år 2025, 2,0% år 2026 samt 2,4% år 2027 jämfört med tidigare år.

Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>542 921</b>	<b>563 279</b>	<b>574 800</b>	<b>588 831</b>
<b>Budget</b>	<b>542 921</b>	<b>542 921</b>	<b>542 921</b>	<b>542 921</b>
<b>Tidigare fattade beslut för prioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>-5 818</b>	<b>-5 943</b>	<b>-3 431</b>
Generell kompensation		-5 818	-5 943	-3 431
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>11 985</b>	<b>23 281</b>	<b>34 800</b>
Lönekompensation		9 163	15 691	22 344
Priskompensation		-400	-1 077	-1 767
Avtalskompensation		3 222	8 667	14 223
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>-7 835</b>	<b>-7 835</b>	<b>-7 835</b>
Bersparingsprogram från år 2025		-7 835	-7 835	-7 835
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>350</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
Stärkta skolbibliotek- generella statsbidrag		350	700	700
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>21 196</b>	<b>21 196</b>	<b>21 196</b>
Overföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivning		163	163	163
Förstärkning av grundskola		10 592	10 592	10 592
Förstärkning av nattis		608	608	608
Ökad skolnärvaro		500	500	500
Lokalkostnadskompensation till fristående aktörer		9 333	9 333	9 333
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>480</b>	<b>480</b>	<b>480</b>
Riktat till Kulturskolan		480	480	480
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>542 921</b>	<b>563 279</b>	<b>574 800</b>	<b>588 831</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		<i>20 358</i>	<i>11 521</i>	<i>14 031</i>
<i>Från 2024, tkr</i>		<i>20 358</i>	<i>31 879</i>	<i>45 910</i>
<i>Årlig förändring, %</i>		<i>3,7%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,4%</i>
<i>Från 2024, %</i>		<i>3,7%</i>	<i>5,9%</i>	<i>8,5%</i>

## Socialnämnd

Socialnämnden befinner sig i en ansträngd situation. 2023 gjorde nämnden ett överskott +4,3 miljoner kronor trots att hemtjänsten i egen regi gjorde ett stort underskott på -10,8 miljoner kronor.

För 2024 ser prognosen ut att ligga på -8,5 miljoner kronor för hela nämnden. Äldreomsorg och hemtjänsten prognostiserar ett underskott på -13,9 miljoner kronor, även kommunens enhet för personlig assistans prognostiserar ett underskott på -2,8 miljoner kronor. Den analys nämnden gjort med hjälp av konsulter visar på att Salems kommun har anmärkningsvärt hög kostnad per timme för personliga assistansen och det är av största vikt att den upphandling som påbörjades och avbröts under våren 2024 verkställs. Moderaterna anser även att en upphandling för hemtjänsten skall genomföras för att få verksamhetens ekonomi i balans.



*Kolada: Nettokostnad personlig assistans LSS, kr/inv.*

*Sedan 2016 har Salems kommun haft en negativ utveckling med högre kostnader jämfört med liknande kommuner inom området, även i förhållande till rikssnittet. Som störst var skillnaden 2021 då Salem kommun hade nästan dubbla kostnader per invånare jämför med liknande kommuner.*

Socialnämnden får volymkompensation i två delar, den ena delen är volymrelaterad avseende verksamhetsområdena äldreomsorg och LSS-området. Den andra delen är en generell volymkompensation som gäller övriga delar inom socialnämndens område.

Nämnden har tilldelats 3,0% lönekomensation för år 2025 samt 1,2% komensation för avtals- och prisuppräknings. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknings räknats upp med 2% för varje år samt 2% för avtals- och prisuppräknings. År 2024 hade nämnden ett tidsbegränsat anslag för insatser inom psykisk ohälsa, dessa förlängs och gäller även efter år 2025. Nämnden har även fått en förstärkning för 140 tkr från och med år 2025 avseende särskilda lönesatser.

Budgeten ökar med 4,1% år 2025, 4,4% år 2026 samt 4,6% år 2027 jämfört med tidigare år.

Socialnämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>349 962</b>	<b>364 442</b>	<b>380 481</b>	<b>397 995</b>
<b>Budget</b>	<b>349 962</b>	<b>349 962</b>	<b>349 962</b>	<b>349 962</b>
<b>Tidigare fattade beslut för prioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>5 298</b>	<b>14 071</b>	<b>24 000</b>
Generell kompensation		-275	712	2 094
Volymbaserad kompensation		5 573	13 359	21 906
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>9 042</b>	<b>16 308</b>	<b>23 893</b>
Lönekompensation		8 115	13 768	19 668
Priskompensation		-99	-272	-452
Avtalskompensation		1 026	2 812	4 677
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>
Särskilda lönesatsningar §40 KS/2023:84		140	140	140
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utbildningsinsats till psykisk ohälsa (tilldelas till SocF, ska göras samarbete med BoU - ett årig		-500	-500	-500
Medel till psykologisk ohälsa (ska göras med BoU)		500	500	500
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>349 962</b>	<b>364 442</b>	<b>380 481</b>	<b>397 995</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		<i>14 480</i>	<i>16 039</i>	<i>17 514</i>
<i>Från 2024, tkr</i>		<i>14 480</i>	<i>30 519</i>	<i>48 033</i>
<i>Årlig förändring, %</i>		<i>4,1%</i>	<i>4,4%</i>	<i>4,6%</i>
<i>Från 2024, %</i>		<i>4,1%</i>	<i>8,7%</i>	<i>13,7%</i>

## Teknisk Nämnd

Tekniska nämnden anser vi klara sitt uppdrag men där genomlysning av konsulttjänster samt effektivt ledarskap är av största vikt. Gatuunderhåll ser vi som en prioritet under perioden, dock behöver vi ta det allmänna ekonomiska läget i beaktande. På sikt bör det utredas om en akutbuffert bör finnas inom ramen för Tekniska nämnden, detta för att beredskapen mot oförutsägbara händelser ska vara starkare.

Tekniska nämnden har tilldelats volymer, 3,0% lönekomensation för år 2025 samt 1,2% komensation för avtals- och prisuppräknningar. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknningen räknats upp med 2% för varje år samt 2% för avtals- och prisuppräknningar. Nämnden har kompenserats för driftskostnader på grund av utökade grönytor samt del av kapitaltjänstkostnader. Driftskostnader kopplat till skolprojektet (Fågelsången) har lagts till i ramen med en halvårseffekt 2024 och helårseffekt från och med år 2025 och framåt. Under KS till förfogande återfinns två miljoner kronor för förstudier till fastighetsinvesteringar.

Därutöver förstärks budgeten efter politiska prioriteringar enligt nedan:

- 600 tkr, från och med år 2025 - förstärkning avseende ökade elkostnader
- 200 tkr, från och med år 2025 - utökning av antalet energikartläggningar
- 500 tkr, avser år 2025 - Projektering/utredning av Möllebron

Budgeten (exklusive medel som finns under KS till förfogande) ökar med 3,5% år 2025, 1,7% år 2026 samt 2,4% år 2027 jämfört med tidigare år.

Teknisk nämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>138 026</b>	<b>142 879</b>	<b>145 323</b>	<b>148 799</b>
<b>Budget</b>	<b>138 026</b>	<b>138 026</b>	<b>138 026</b>	<b>138 026</b>
<b>Tidigare fattade beslut för prioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>-349</b>	<b>906</b>	<b>2 664</b>
Generell kompensation		-349	906	2 664
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>1 215</b>	<b>2 704</b>	<b>4 222</b>
Lönekompensation		547	914	1 288
Priskompensation		261	699	1 145
Avtalskompensation		407	1 091	1 789
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>2 687</b>	<b>2 887</b>	<b>3 087</b>
Utökade lokalytor - Fågelsången skötsel inkl idrottshall		1 843	1 843	1 843
Utemiljö		200	400	600
Överföring av kapitaltjänstkostnader - avskrivningar		644	644	644
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>1 300</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
Kompensation för ökade kostnader avseende elnätsavgift och elskatt		600	600	600
Utöka antalet energikartläggningar		200	200	200
Projektering av Möllebron		500		
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>138 026</b>	<b>142 879</b>	<b>145 323</b>	<b>148 799</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		4 853	2 444	3 476
<i>Från 2024, tkr</i>		4 853	7 297	10 773
<i>Årlig förändring, %</i>		3,5%	1,7%	2,4%
<i>Från 2024, %</i>		3,5%	5,3%	7,8%

## Bygg- och Miljönämnd

Bygg- och miljönämnden har tilldelats volymkompensation, 3,0% lönekomensation för 2025 samt 1,2% komensation för avtals- och prisuppräknningar. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknningen räknats upp med 2% för varje år samt 2% för avtals- och prisuppräknningar. De tidsbegränsade anslag som finns för år 2023-2025 har tagits bort från budgeten efter denna period. Budgeten har förstärkts med 220 tkr som är kopplat till driftkostnader för miljöprocessen.

I Moderaternas budgetförslag har resurstilldelning på 250 tkr årligen från 2025 tagits bort då vi anser att volymen arbete har minskat pga lågkonjunkturen och att nämnden därför klarar sig utan tillökningen.

Budgeten ökar med 7,2% år 2025, 1,7% år 2026 och 3,2% år 2027 jämfört med tidigare år.

Bygg- och Miljönämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>6 092</b>	<b>6 528</b>	<b>6 666</b>	<b>6 880</b>
<b>Budget</b>	<b>6 092</b>	<b>6 092</b>	<b>6 092</b>	<b>6 092</b>
<b>Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>38</b>	<b>117</b>	<b>208</b>
Generell kompensation		38	117	208
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>178</b>	<b>327</b>	<b>450</b>
Lönekompensation		182	338	468
Priskompensation		-8	-21	-35
Avtalskompensation		4	10	17
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>220</b>	<b>220</b>	<b>220</b>
Driftkostnader efter införande av miljöprocess		220	220	220
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>-90</b>	<b>-90</b>
Åtgärdsförslag Flaten (avseende 3 år, tom 2025)			-90	-90
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>6 092</b>	<b>6 528</b>	<b>6 666</b>	<b>6 880</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		436	138	214
<i>Från 2024, tkr</i>		436	574	788
<i>Årlig förändring, %</i>		7,2%	2,1%	3,2%
<i>Från 2024, %</i>		7,2%	9,4%	12,9%



## Kultur- och Fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats volymkompensation, 3,0% lönekompensation för år 2025 samt 1,2% kompensation för avtals- och prisuppräknningar. Avseende år 2026-2027 har löneuppräknningen räknats upp med 2% för varje år samt 2% för avtals- och prisuppräknningar. Nämndens budgetram har förstärkts med anledning av ökade tillkommande kostnader i samband med Fågelsångens driftstart. Därutöver har budgeten minskats med tidsbegränsade anslag av lässatsningar. Biblioteket kommer att fortsätta med lässatsning riktat till förskolebarn och deras föräldrar, inom budgetramen.

Budgeten ökar med 2,3% år 2025, 2,8% år 2026 samt 3,1% år 2027 jämfört med tidigare år.

Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	<b>17 579</b>	<b>17 988</b>	<b>18 492</b>	<b>19 069</b>
<b>Budget</b>	<b>17 579</b>	<b>17 579</b>	<b>17 579</b>	<b>17 579</b>
<b>Tidigare fattade beslut för prioden (exkl. volym)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		<b>-44</b>	<b>112</b>	<b>331</b>
Generell kompensation		-44	112	331
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		<b>408</b>	<b>756</b>	<b>1 114</b>
Lönekompensation		338	569	806
Priskompensation		7	18	29
Avtalskompensation		63	169	279
<b>Effektivisering (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		<b>195</b>	<b>195</b>	<b>195</b>
Fågelsångens idrottshall driftsentreprenad		175	175	175
Fågelsångens idrottshall, inköp av utrustn.		25	25	25
Biblioteksdatasystem - nyskola Fågelsången		15	15	15
Uthyrning av idrottslokal		-20	-20	-20
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
Lässatsning till barn/elever 0-17 år (ev 18 år) för ökad språkförståelse (tom år 2024)		-150	-150	-150
<b>NETTOANSLAG</b>	<b>17 579</b>	<b>17 988</b>	<b>18 492</b>	<b>19 069</b>
<i>Årlig förändring, tkr</i>		409	504	577
<i>Från 2024, tkr</i>		409	913	1 490
<i>Årlig förändring, %</i>		2,3%	2,8%	3,1%
<i>Från 2024, %</i>		2,3%	5,2%	8,5%

## Revision

I de tekniska förutsättningarna för ramarna har revisionen tilldelats generell kompensation med 1 tkr samt avtals- och arvodeskompensation med cirka 11 tkr per år. Nytt avtal med KPMG påverkar budgeten för perioden.

Budgeten ökar med 80,8% år 2025, 2,0% år 2026 samt 2,0% år 2027.

Revision	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Ramar</b>				
<b>Nettoanslag, tkr</b>	719	1 300	1 326	1 352
<b>Budget</b>	719	719	719	719
<b>Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)</b>		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2024</i>				
<b>Volym (+/-)</b>		1	13	28
Generell kompensation		1	13	28
<b>Löne- och priskompensation (+)</b>		11	27	41
Lönekompensation		5	9	13
Priskompensation		3	9	14
Avtalskompensation		3	9	14
<b>Effektivisering (-)</b>		0	0	0
0% av omsättningen				
<b>Effekter av statliga beslut (+/-)</b>		0	0	0
<b>Effekter av tidigare beslut kommunen (investeringar etc.) (+/-)</b>		0	0	0
		0	0	0
<b>Politiska prioriteringar (+/-)</b>		569	567	564
Nytt avtal med KPMG		569	567	564
<b>NETTOANSLAG</b>	719	1 300	1 326	1 352
<i>Årlig förändring, tkr</i>		581	26	26
<i>Från 2024, tkr</i>		581	607	633
<i>Årlig förändring, %</i>		80,8%	2,0%	2,0%
<i>Från 2024, %</i>		80,8%	84,4%	88,0%

## Investeringar 2025-2027

I Moderaternas förslag till investingsbudget beaktats kommande investeringsbehov avseende verksamhetslokaler, energisparåtgärder, broar och viadukter, medborgarhus samt idrottsanläggningar. Behoven är beräknade med befolkningsprognos och inriktningsbeslut för kommande översiktsplan som grund. Kommunen befinner sig just nu i en investeringsexpansiv period. Investeringarna uppgår till betydande belopp och ställer krav på prioritering för att inte överstiga det lånebelopp per invånare kommunen har som vägledning vid beslut om investeringsnivå. På kort sikt beräknas högre upplåning än normalt, men detta kommer att jämnas ut lite längre fram när investeringsnivåerna kommer tillbaka till 80-90 miljoner per år. I budgeten fördelas investeringarna i två kategorier, de som avser årligen återkommande pottar och de som avser specifika investeringar.

Investeringsvolymerna som finns med i Budget 2025 samt ekonomisk plan 2026-2027 innebär en låneskuld per invånare om cirka 54 500 kronor vid utgången av planperioden. Detta ska ställas i relation till övergripande mål nummer nio, där det anges som indikator att långfristiga skulder per invånare ska vara lika med, eller lägre, än föregående års länssnitt. Länssnittet uppgick år 2022 till 32 170 kronor per invånare. Vi kan anta att kommunens låneskuld vid utgången av planperioden sannolikt kommer att ligga markant högre än länssnittet till följd av en planerat högre investeringstakt och mot denna bakgrund uppnås inte kommunens mål helt under budget och planperioden.

Bland de större investeringarna som kan nämnas är Säby sim- och idrottshall, del av medborgarhuset, broar och viadukter, ombyggnad av ventilation och omläggning av papptak i Rönninge gymnasium, energisparåtgärder, byte av konstgräs, pad samt markarbeten i Berga Bollplan och pott för KS till förfogande. Därtill kommer medel för investeringspotten avseende fastighetsstrategi, som ska användas för planerade underhålls- och reinvesteringar för att kommunens lokaler ska vara i ett gott skick. Totalt finns investeringar motsvarande 533,4 miljoner i budgeten för år 2025-2027.

Kommunens totala låneskuld uppgår till 900 miljoner kronor och som idag belastar driftbudgeten med 29 miljoner kronor om året i räntekostnader. Därför är det av största vikt att kommunen klarar sina överskottsmål för att klara av amorteringar. Alternativet är att minska på investeringstakten för att inte låneskulden hamnar utom kontroll. Samtliga investeringar för perioden återfinns i Investeringsbudget 2025-2027.

## Investeringsbudget 2025-2027

Projektspec. per nämnd -tkr	År - 2025	År - 2026	År - 2027	Summa ( tkr ) 2025-2027
<b>BoM</b>	<b>-1 500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>
Nedre söderby - stängsel & grindar	-1 500	-500	0	-2 000
<b>BoU</b>	<b>-4 130</b>	<b>-4 130</b>	<b>-4 130</b>	<b>-12 390</b>
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
Verksamhetsanpassning o köksmaskiner	-2 130	-2 130	-2 130	-6 390
<b>KOF</b>	<b>-1 490</b>	<b>-390</b>	<b>-390</b>	<b>-2 270</b>
Arbetsmiljöåtgärder idrottshallar	-110	-110	-110	-330
Arbetsmiljöåtgärder KoF-lokaler (ej idrottshallar)	-130	-130	-130	-390
Garnudden, konst	-500	0	0	-500
Ny- och återanskaffning av inventarier KOF	-150	-150	-150	-450
Södra Hallsta, konst	-600	0	0	-600
<b>KSF</b>	<b>-14 925</b>	<b>-19 425</b>	<b>-23 925</b>	<b>-58 275</b>
Arbetsmiljöåtgärder KS-lokaler	-75	-75	-75	-225
Digitaliseringspott	-3 000	-3 000	-3 000	-9 000
IT Pott generell (trådlöst, radiolänk, mm)	-750	-750	-750	-2 250
KS Inventarier	-100	-100	-100	-300
KS till förfogande - Investeringsmedel for senare fördelning	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000
Medborgarhuset - projekteringar & produktion (del av investering)	0	-5 000	-10 000	-15 000
Ny Coreswitch	-500	0	0	-500
Utbyte trådlöst nätverk skolor, del 2	-500	-500	0	-1 000
<b>SocF</b>	<b>-3 580</b>	<b>-1 450</b>	<b>-1 450</b>	<b>-6 480</b>
Arbetsmiljöåtgärder Soc-lokaler	-650	-650	-650	-1 950
Arbetsredskap/inventarier potter	-200	-200	-200	-600
Ny- och återanskaffning av inventarier Soc	-600	-600	-600	-1 800
Verksamhetssystem (överförda från år 2023 till 2025)	-1 441	0	0	-1 441
Överföring från årsbokslut 2023 till budget 2025 Nattsensorer	-689	0	0	-689
<b>TN</b>	<b>-158 500</b>	<b>-180 720</b>	<b>-96 620</b>	<b>-435 840</b>
Arbetsmiljöåtgärder TU-lokaler	-100	-100	-100	-300
Belysningsstolpar inkl register	-1 500	-1 500	-1 500	-4 500
Beläggning GC-vågar	-800	-800	-800	-2 400
Berga bollplan, Byte av konstgräs, pad samt markarbete	0	-7 300	0	-7 300
Brandskyddsåtgärder underhållspott	-1 100	-1 100	-1 100	-3 300
Broar och viadukter	-5 000	-8 000	-28 000	-41 000
Dagvattenåtgärder utöver drift	-200	-200	-200	-600
Dikning	-350	-350	-350	-1 050
Energisparåtgärder	-5 800	-6 100	-6 400	-18 300

Fastighetsstrategin	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000
Fastighetsunderhåll	-7 350	-7 350	-7 350	-22 050
Galaxen, köksgolv	-2 200	0	0	-2 200
Gatubeläggning	-3 500	-3 500	-3 500	-10 500
GC-vägar - utbyggnad	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000
Inbrottslarm underhållspott	-1 100	-1 100	-1 100	-3 300
Kommunala kök, myndighetskrav	-1 800	-1 800	-1 800	-5 400
Lekplatsutrustning	-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
Låssystem iLOQ	-350	-400	-400	-1 150
Ny- och återanskaffning av inventarier TN	-150	-150	-150	-450
Prästgården, ny bergvärmepump	-500	0	0	-500
Renovering av multisport-bollplaner	-600	0	0	-600
Renovering av omklädningsrum Rönninge skola	0	-2 000	-2 000	-4 000
Rönninge gymnasium, ombyggnad av ventilation	0	-14 000	0	-14 000
Rönninge gymnasium, omläggning resterande papptak	0	-3 300	0	-3 300
Rönninge skola, projektering och ombyggnad hela ventilationen	-330	-350	0	-680
Skogsvård och slyröjning	-420	-420	-420	-1 260
Skyttelokal, flytt & anpassn- till nya lokalen	0	0	-400	-400
Styrsystem underhållspott	-1 100	-1 100	-1 100	-3 300
Säby sim och sporthall - produktion	-80 000	-80 000	0	-160 000
Säbyhemmet, renovering alla kök	-2 100	0	0	-2 100
Tillgänglighet (Gata,priorådet 450 tkr+ Fastighet 450 tkr)	-900	-900	-900	-2 700
Trafiksäkerhetsåtgärder	-450	-450	-450	-1 350
Upprustning allmänna lekplatser	-400	-400	-400	-1 200
Upprustning Nytorpsskolans utegård	-2 500	0	0	-2 500
Utbyte av fordon, maskiner och utrustning	-300	-300	-300	-900
Utbyte av julbelysning	-200	-200	-200	-600
Utbyte av trafikskyltar	-150	-150	-150	-450
Utökning av fastighetsunderhåll pott	-2 250	-2 400	-2 550	-7 200
Utökning gatubeläggning	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000
<b>TN-VA</b>	<b>-5 375</b>	<b>-5 375</b>	<b>-5 375</b>	<b>-16 125</b>
Reinvestering VA-nät	-2 100	-2 100	-2 100	-6 300
Servisledningar VA	-800	-800	-800	-2 400
Underhållspott - VA	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000
Utbyte av pumpar och ventiler VA	-400	-400	-400	-1 200
Utrustning och inventarier VA	-75	-75	-75	-225
<b>Totalsumma - tkr</b>	<b>-189 500</b>	<b>-211 990</b>	<b>-131 890</b>	<b>-533 380</b>

Moderaternas förslag till ram/budget år 2025 och plan 2026-2027

Ram/budget år 2025 -och plan 2026-2027	Prel ram	Resultat	Differens	Prel ram	Resultat	Differens	Prel ram	Resultat	Differens
* Moderaternas förslag till ramar baserat på underlag till Ram/Budget 2025 samt plan 2026-2027 som tagits av kommunstyrelsen 27 maj 2024.	År 2025	Moderaternas förslag till ram, inkl. 3,0% löneuppräkn.	mot prel ram	År 2026	Moderaternas förslag till ram, inkl. 2,0% löneuppräkn.	mot prel ram	År 2027	Moderaternas förslag till ram, inkl. 2,0% löneuppräkn.	mot prel ram
Kostnader -, Intäkter/minskade kostn.+	inkl. 3,5% löneuppräkn.	Tkr.	Tkr.	inkl. 2% löneuppräkn.	Tkr.	Tkr.	inkl. 2% löneuppräkn.	Tkr.	Tkr.
Kommunstyrelseförvaltning (ansv. 1*, 24* & 92* )	-88 145	-89 904	-1 759	-91 305	-92 664	-1 359	-93 769	-93 827	-58
Anslag KS (ansv. 1149*) - central buffert	-21 018	-8 116	12 902	-26 383	-19 265	7 118	-19 429	-16 103	3 326
Teknisk nämnd (ansv.21)	-141 670	-142 879	-1 209	-144 614	-145 323	-709	-148 090	-148 799	-709
Bygg- och Miljönämnd (ansv.3)	-6 557	-6 528	29	-6 665	-6 636	29	-6 879	-6 850	29
Kultur- och Fritidsnämnd (ansv. 4)	-18 043	-17 988	55	-18 548	-18 492	56	-19 124	-19 069	55
Barn- och Utbildningsnämnd (ansv.6)	-564 326	-563 279	1 047	-575 846	-574 800	1 046	-589 877	-588 831	1 046
Socialnämnd (ansv. 7)	-365 794	-364 442	1 352	-381 834	-380 481	1 353	-399 347	-397 995	1 352
Revisorsnämnd (ansv. 91)	-733	-1 300	-567	-759	-1 326	-567	-789	-1 352	-563
Summa exkl VA-verksamhet	-1 206 286	-1 194 436	11 850	-1 245 954	-1 238 987	6 967	-1 277 304	-1 272 826	4 478
Statsbidrag Maxtaxa barnomsorg ( skolverket )	4 198	4 198	0	4 198	4 198	0	4 198	4 198	0
Pensionskostn. inkl.löneskatt etc. (april-prognos)	-14 185	-14 185	0	-13 742	-12 868	874	-12 635	-11 138	1 497
Intern ränta VA, semesterlöneskuld mm. (netto summa)	23 393	23 393	0	23 627	23 627	0	23 863	23 863	0
Avskrivningar exkl. VA samt upplösn. (centrala)	-25 019	-25 956	-937	-28 318	-27 724	594	-42 006	-39 166	2 840
Summa nettokostnader exkl VA	-1 217 899	-1 206 986	10 913	-1 260 189	-1 251 754	8 435	-1 303 884	-1 295 069	8 815
Skatter & bidrag enligt cirkl. 234:27 dt 2024-04-26	1 279 779	1 268 676	-11 103	1 320 302	1 312 215	-8 087	1 366 671	1 361 871	-4 800
Summa skatter och bidrag	1 279 779	1 268 676	-11 103	1 320 302	1 312 215	-8 087	1 366 671	1 361 871	-4 800
Finansnetto	-42 683	-42 660	23	-40 308	-38 661	1 647	-42 287	-42 192	95
RESULTAT exkl VA	19 197	19 030	-167	19 805	21 800	1 995	20 500	24 610	4 110
VA ( enligt nytt förslag )	-1 939	2 026	3 965	665	6 141	5 476	3 063	5 253	2 190
Resultat inkl. VA	17 258	21 056	3 798	20 470	27 941	7 471	23 563	29 863	6 300
Resultat exkl. VA	19 197	19 030	-167	19 805	21 800	1 995	20 500	24 610	4 110
Mål:1,5 % av skatter och bidrag		19 030			19 683			20 428	
Resultat exkl. VA / Skatter & bidrag		1,5%			1,7%			1,8%	