

En budget för Tingsryds kommuns bästa



Budget 2026 och ekonomisk plan 2027-2029

Tingsryds kommun



ALLIANSEN I TINGSRYDS KOMMUN
— För kommunens bästa —

med stöd av Sverigedemokraterna

Innehållsförteckning

Sid nr

Politiskt förord	3
Beslutsförslag	4
Kommunövergripande mål Tingsryds kommun 2024-2026	5
Översikt resultat och investeringar	7
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	9
Prioriteringar resultatbudget (tkr)	10
Resultatbudget och budgetramar (tkr)	16
Investeringsbudget (tkr)	17
Flerårsplan 2026-2029 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)	18

Politiskt förord

Alliansens budget prioriterar kommunens kärnverksamheter. Vi konstaterar att kommunen minskar något i invånarantal. Det föds färre barn och antalet äldre ökar. Detta ger stora utmaningar för våra olika förvaltningar.

Vi vill att hela kommunen och dess olika orter ska vara attraktiva att bo och leva i. Alliansen har för att möta utmaningarna startat upp en näringslivsavdelning. Vi vet alla att vi behöver fler företag för att växa som kommun. Grunden för våra inkomster till kommunen skapas genom fler arbetstillfällen vilket också ger oss möjlighet till utveckling.

Vi gläds också att polismyndigheten visat intresse för att bygga nytt polishus i Tingsryd. Detta ska vi som kommun vara mycket behjälpliga med att få till stånd.

I Alliansens investeringsbudget tillskjuts betydande resurser. Allt för att vårda och utveckla vår fina kommun. Vi kraftsamlar och bygger in robusthet i vatten- och avloppsnätet och dess verksamhet. Det är viktigt att vi ser till dagens behov men även vad våra barn och barnbarn behöver i framtiden. Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling.

Medborgarbudget där invånare i Tingsryds kommun får vara med i den demokratiska processen fortsätter, vi ser hur uppskattad denna form av delaktighet är av många.

Flera gång- och cykelvägar förbättras i hela kommunen och en ny är planerad längs med väg 27 mot Elsemåla. Allt för att kunna förflytta sig tryggt och säkert.

Vi satsar vidare med att erbjuda ett sommarlovskort till våra äldre skolungdomar som är skrivna i kommunen så att de kan ta sig till feriearbete och fritidsaktiviteter. Fler kommunala naturreservat bildas i kommunen och vi följer målen i miljöprogrammet, tätortsnära naturreservat skapar förutsättningar för invånare och turister att på ett enklare sätt uppleva rekreationsområden.

De demografiska förändringarna med minskande barnantal påverkar starkt förutsättningarna för verksamheterna inom bildningsnämndens ansvarsområde. Trots dessa demografiska utmaningar satsar vi fortsatt på bra skolverksamheter i alla kommunens tätorter. Vi måste bygga kommunen långsiktigt med skolor som ser varje elev och där resultaten blir godkända eller bättre.

Sveriges äldre förtjänar en äldreomsorg av hög klass. I Tingsryds kommun ska vi kunna åldras i trygghet och värdighet. Äldre ska kunna leva ett rikt aktivt liv och ha inflytande över sin vardag, bemötas med respekt och ha tillgång till god vård och omsorg. Därför ska vi satsa på förebyggande insatser så att våra äldre kan behålla en god hälsa upp i hög ålder. I Tingsryds kommun är nöjdheten med omsorgen mycket hög bland våra omsorgstagare och vi är bland de bästa kommunerna i landet vad gäller personalkontinuitet inom hemtjänsten.

I dagens samhälle har ensamheten bland äldre ökat. Det är viktigt att äldres möjligheter till gemenskap stärks genom attraktiva aktiviteter och de senaste två åren har kommunens träffpunkter blivit mycket välbesökta och uppskattade. En bra kvalitet inom omsorgen förutsätter också goda språkkunskaper hos alla våra medarbetare. Vi vill göra det bästa för att fortsätta bibehålla den mycket goda kvalitén vi har inom kommunens vård- och omsorg.

Åke Nyberg (M)

Anna Johansson (C)

Birgitta Arvidsson (KD)

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige fastställer Budget för år 2026 och ekonomisk plan för åren 2027-2029.
2. Kommunfullmäktige fastställer preliminär utdebitering av allmän kommunalskatt till 22,00 kronor per skattekrona för år 2026.
3. Kommunfullmäktige fastställer att kommunens långfristiga låneskuld under år 2026 får uppgå till högst 460 mnkr.
4. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen rätt att under år 2026 omsätta lån, d v s låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2026.

Kommunövergripande mål Tingsryds kommun 2024-2026

Enligt *Riktlinje för mål- och resultatstyrning i Tingsryds kommunkoncern* ska styrning och ledning i Tingsryds kommunkoncern ha fokus på verksamhetens syfte och kommuninvånarens behov samt sträva mot samverkan och helhetsperspektiv på varje beslutsnivå.

Kommunfullmäktige beslutar om mål som utgår från visionen och som gäller för hela mandatperioden. Målen är tvärsektoriella, vilket betyder att ingen nämnd ensam ansvarar för något av målen. För att målen ska ha en styrande effekt är de mätbara och bygger på sakliga fakta. Målen visar på de resultat som politikerna vill uppnå. Samtliga mål följs årligen upp i årsberättelse och bokslut.



Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet.



Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten.



Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi.



Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar.



Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv.

Hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Prioriteringar för hälsa och välbefinnande är en prioritering på samhällets utveckling i stort.

God utbildning för alla är en nödvändighet för en framgångsrik kommun. Inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välbefinnande, hälsa och jämställdhet i varje samhälle. I Tingsryds kommun ska alla känna att de har fått en bra uppväxt med en bra utbildning. Inte minst är detta viktigt för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats för människor när de själva bildar familj och skaffar barn.

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling. Vi behöver möta upp den efterfrågan som finns och ha en robusthet för framtiden.

Hållbar energi för alla. Vi satsar på energisparåtgärder och på hög andel förnybar energi samt strävar mot våra mål i miljöprogrammet.

Hållbar industri, innovationer och infrastruktur ger oss positiva effekter och främjar ekonomisk tillväxt och utveckling.

Översikt resultat och investeringar

EKONOMI I BALANS Tingsryd

MÅL 1: RESULTAT AV SKATTER OCH BIDRAG, Målvärde mandatperiod: 2,0%; Målvärde planperiod: 2,0%

MÅL 2: SJÄLVFINANSIERING INVESTERINGAR, återstående självfinansieringsutrymme, mkr

MANDATPERIOD
2023-2026

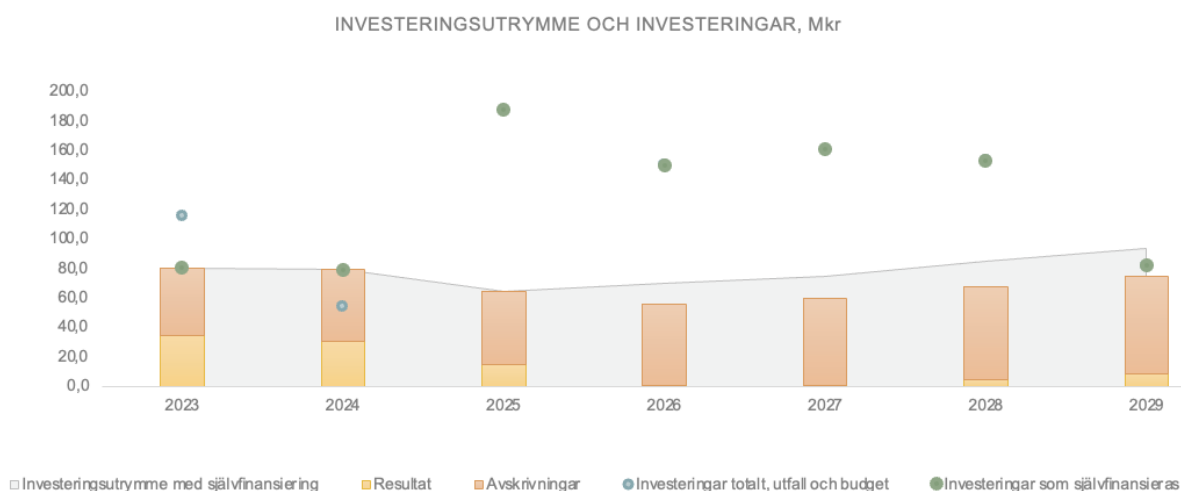
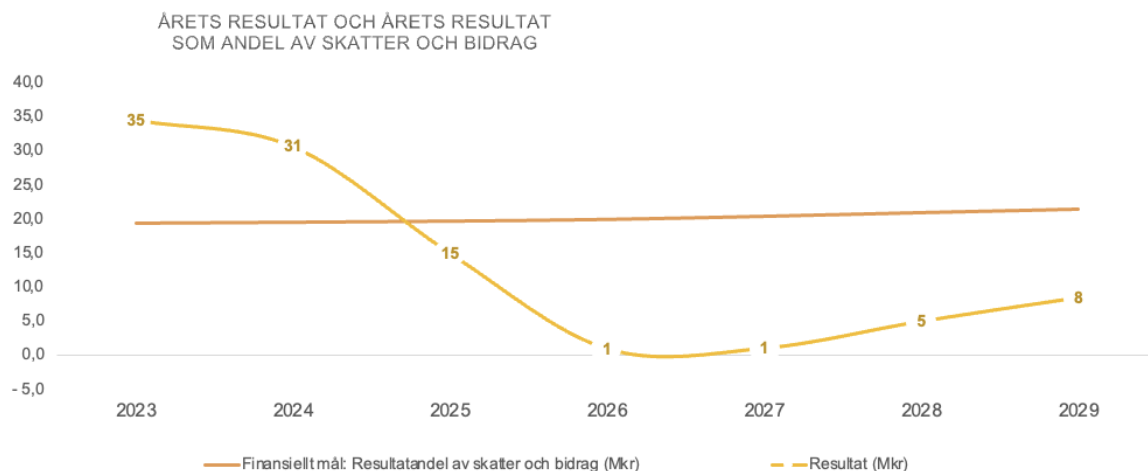
PLANPERIOD
2026-2029

2,1%

0,4%

-203,2

-222,4

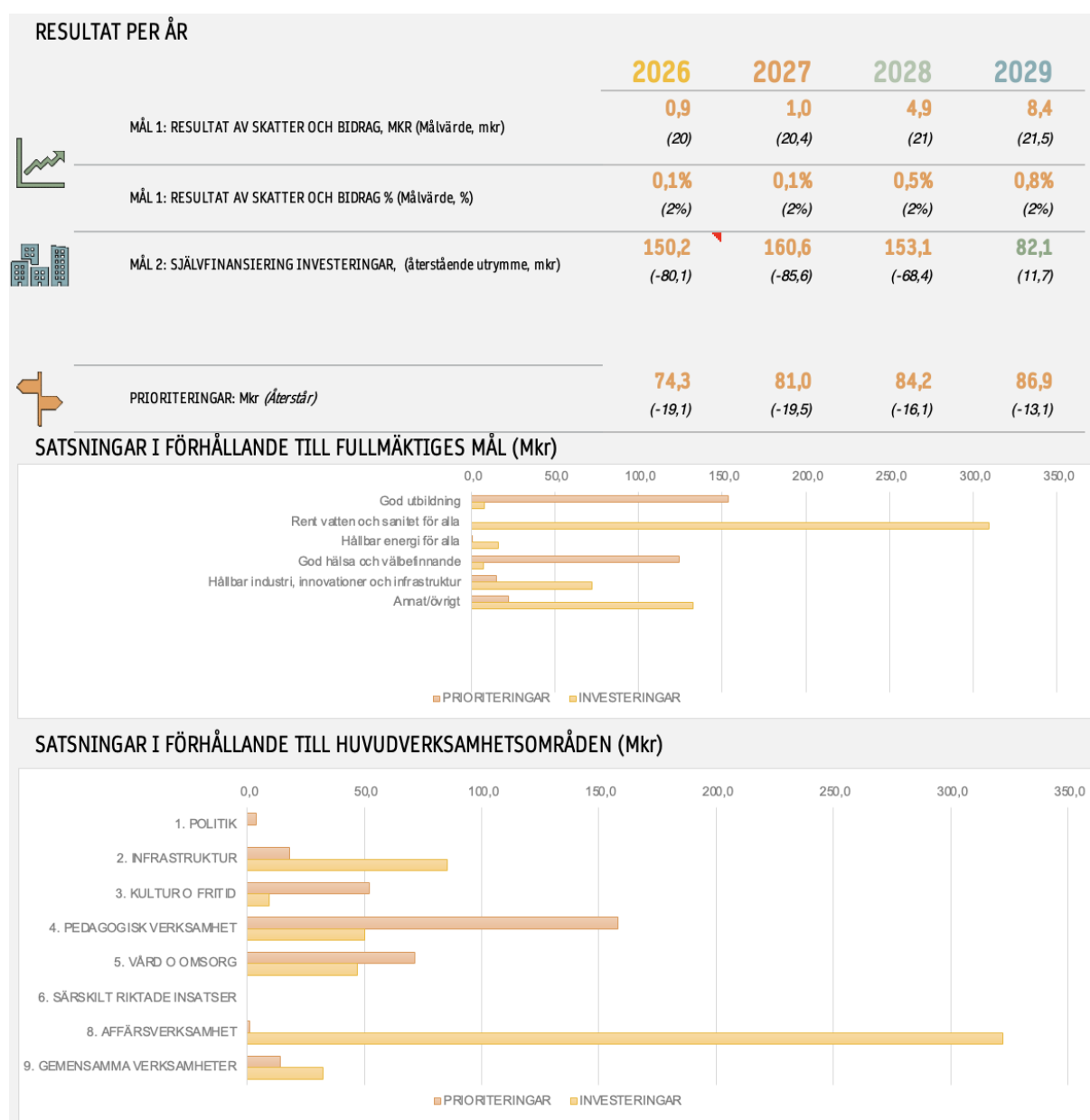


Den geopolitiska osäkerheten i världen är stor. Kriget i Ukraina och Gaza har stor påverkan för den svenska ekonomin liksom en nyckfull utveckling i USA med hot om handelstullar gentemot EU och Sverige drabbar oss negativt. Denna osäkra värld innebär att lågkonjunkturen biter sig fast i Sverige. Till följd av detta har vi sett nedskrivningar gällande prognoser för skatteunderlag inom kommunsektorn i stort och så även för Tingsryds kommun.

I stor politisk enighet beslutades nyligen att genomföra en av Tingsryds kommuns största satsningar genom tiderna, nämligen att finansiera en ny arena med två isytor. Detta är en positiv satsning som vi till fullo står bakom. Investering har dock en budgetpåverkan vi måste ta höjd för. Med anledning av denna investering kommer kommunens låneskuld att öka väsentligt under budgetperioden varför vårt uppsatta mål för självfinansiering av investeringar inte kommer att uppnås i denna budget.

Sammantaget ger de ekonomiska förutsättningar små utrymme till satsningar och ställer krav på återhållsamhet och ansvarstagande för Tingsryds kommuns ekonomi och utveckling framåt. Trots detta kommer vi att för innevarande mandatperiod (åren 2023-2026) uppnå ett resultat på +2,1%. I jämförelse med övriga kommunsverige är detta en stark resultatnivå för mandatperioden. Sett till hela denna budgets planperiod 2026-2029 når vi upp till ett resultat på +0,4%.

Denna budgets till synes svaga resultatnivå ska ses utifrån de ekonomiska utmaningar som hela kommunsektorn i Sverige står inför och den fördjupade lågkonjunktur vi just nu är inne i. Genom att hantera ekonomin klokt under dessa utmanande år, utan överilade neddragningar som försvagar kommunens utvecklingsmöjligheter står Tingsryds kommun väl rustade när lågkonjunkturer vänder. Sammantaget ser vi positivt på Tingsryds kommuns möjligheter framåt.



Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Mått	Mål	Uppfyllt	(Delvis uppfyllt)	Utfall			Prognos	Budget och plan			
			2022	2023	2024	2025	B2026	P2027	P2028	P2029	
1. Årets resultat, andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning (%)	minst	2,0	(1,0)	4,3	3,5	3,1	1,9	0,1	0,1	0,5	0,8
2. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	minst	40	(35)	35	38	39	35	30	28	27	28
3. Självfinansieringsgrad för investeringar (%)	minst	80	(60)	123	69	149	48	37	37	44	91
4. Nämnder som håller budget, andel (%)	minst	100	(60)	50	40	40					

Tingsryds kommun står inför några ekonomiskt utmanande år. Tack vare ett antal år med mycket goda resultat har vi möjlighet att lägga oss på en lägre resultatnivå och på så sätt kunna hantera den pågående lågkonjunkturen på ett klokt sätt, på ett sätt som stärker Tingsryds kommuns förutsättningar att bibehålla attraktivitet både för näringsliv och medborgare framåt. Det är genom att vara en attraktiv och trivsamt kommun vi attraherar nya medborgare och nya företag att etablera sig i vår kommun samtidigt som vi ger våra nuvarande företag och medborgare möjlighet att utvecklas i Tingsryds kommun utifrån sina egna drömmar och mål.

Prioriteringar resultatbudget (tkr)

Prioriteringar (utöver teknisk ram)	2026	2027	2028	2029
Kommunfullmäktige	256	256	256	256
Anpassning kostnadsnivå Revision	-150	-150	-150	-150
Utökat antal ledamöter Revision (från 5 till 6)	120	120	120	120
Ny standard räkenskapsrevison (KISA)	250	250	250	250
Ökade IT-kostnader Revision	36	36	36	36

Budgeten för Revisionen är i enlighet med kommunfullmäktiges presidiums förslag. Detta innebär att budgettillskott utöver teknisk ram för Revisionen ökas med 56 tkr i förhållande till år 2025 och uppgår nu till 256 tkr utöver teknisk ram.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Kommunstyrelsen	4 760	2 725	3 075	3 475
Allmänt val år 2026/EU-val år 2029	1 400	0	0	750
Planverksamhet, utökade behov	800	800	800	800
Ny förvaltarenhet Gemensam överförmyndarnämnd	260	175	175	175
Företagshälsovård/rehabilitering	400	400	400	400
Julgåva till kommunens personal	250	250	250	250
Nytt EK-system, del av införande och drift	1 250	350	350	350
Nytt HR-system, del av införande	0	350	700	350
Tjänsteperson i beredskap (TiB)	400	400	400	400

Det har satts i gång en ny förvaltarenhet inom vår gemensamma överförmyndarnämnd. Denna kommer att ge våra andra förvaltningar avlastning.

I budgeten tillskjuter vi medel till att ge planavdelningen tillräckliga resurser att kunna hantera den stora mängd planer som efterfrågas.

I budgeten lägger vi in permanent till Korröstiftelsen driftsbidrag.

Medel tillskjuts i budget så att alla medarbetare ska kunna uppvaktas med julgåva.

Vi tillskjuter medel för att införa tjänsteperson i beredskap (TiB) som en del i att stärka kommunens beredskap och samarbete med räddningstjänsten.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Miljö- och byggnadsnämnden	1 387	1 102	1 102	1 102
Ansvarsutredningar förorenad mark	50	50	50	50
Förstärkning personal (motsv 0,5 tj administration)	302	302	302	302
Miljöinspektör nr 1 - 1,0 tj (47% taxefinansiering)	345	345	345	345
Miljöinspektör nr 2 - 1,0 tj (47% taxefinansiering)	345	345	345	345
Miljöinspektör nr 3 - 1,0 tj (47% taxefinansiering) (Projektanställning 1 år)	345	0	0	0
Byte till elbil, biogasbil eller HVO-bil	0	60	60	60

Arbetsbördan inom miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde är stor och man hinner inte med att hantera alla öppna ärenden inom miljöinspektioner. Av denna anledning tillskjuts medel till finansiering av tre miljöinspektörer samt ytterligare 0,5 tjänst inom administration.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Arbete- och välfärdsnämnd	3 185	2 685	2 185	2 185
Bibehålla förebyggande stöd/insatser utan behovsprövn	2 185	2 185	2 185	2 185
Bibehålla vissa stödinsatser kombinationsutb (vux.utb)	1 000	500	0	0

Arbete och välfärdsnämnden är en ny nämnd sedan årsskiftet 2024/2025. Denna nämnd har ersatt den tidigare individnämnden och omfattar nu utöver individ- och familjeomsorg även kommunal vuxenutbildning, mottagning och integration av nyanlända, arbetsmarknadsverksamhet samt psykosocialt krisstöd.

Till följd av minskat elevantal och minskade statsbidrag inom vuxenutbildningen kommer en större omorganisation att ske under hösten 2025. Detta har stor påverkan för verksamheten även framåt. Under 2026 och 2027 kommer det dock att fortsätta satsas på vissa stödinsatser inom vuxenutbildningen men omfattning kommer succesivt att minska vilket återspeglas i minskat anslag i budgeten.

Den nya socialtjänstlagen som kommer att träda i kraft 1 juli 2025 påverkar arbetssättet inom arbete- och välfärdsnämndens verksamhetsområden. Denna nya lag ska göra socialtjänsten mer tillgänglig, jämställd, förebyggande och kunskapsbaserad. För att kunna möta upp dessa nya lagkrav tillskjuts medel för att bibehålla förebyggande stöd/insatser utan behovsprövning.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Bildningsnämnden	38 075	42 575	41 975	46 675
Förskolor (5,9 på 8 enheter)	7 600	11 100	0	0
Förskolor (5,9 på 7 enheter)	0	0	10 800	14 300
Grundskolor inkl f-klass (6 enheter F-3, F-6, F-9)	15 300	18 800	20 000	23 200
Gymnasieskola i egen regi	9 000	7 500	6 000	4 000
Anpassad grundskola – ökat elevantal	3 000	3 000	3 000	3 000
Kulturskola	2 000	2 000	2 000	2 000
Aktivera fritidsgård (ungdomscoach + 2 st halvtid)	975	975	975	975
Kulturverksamhet, allmänna medel (inkl hyra konsthall)	200	200	200	200
Anpassning rektorsorganisationen	0	-1 000	-1 000	-1 000

De demografiska förändringarna med minskande barnantal påverkar starkt förutsättningarna för verksamheterna inom förskolan och grundskolan. För Alliansen ser vi, trots dessa utmaningar, att vi fortsatt måste bygga kommunen långsiktigt och att vi fortsatt behöver satsa på bra skolverksamheter i alla kommunens tätorter. Av denna anledning tillskjuter Alliansen budgetmedel för att kunna hantera fortsatta anpassningar till följd av minskat barnantal på ett så klokt sätt som möjligt. Vi tillskjuter även budgetmedel som täcker kostnaderna för att behålla och utveckla de enheter vi har idag inom både förskolan och grundskolan. Långsiktigt ser vi dock behov av att från år 2028 slå samman dagens två enheter inom förskolan i Tingsryds tätort till en enhet. Likaså vill vi genomföra en anpassning av rektorsorganisationen från och med år 2027 för att skapa en mer kostnadseffektiv rektorsorganisation och för att bättre kunna möta de förutsättningar som skolorganisationen står inför framåt.

För att tydliggöra vår ambition för gymnasieskolan i Tingsryd, där vi vill se att en privat huvudman ska driva gymnasieskolan och därigenom säkra tillgången till lokal gymnasieskola i Tingsryd, har vi i denna budgets planår budgeterat för en succesiv kommunal avveckling av Wasaskolan under perioden ht-2027 till vt-2029. Förhoppningen med denna ambition är att framtidssäkra tillgången till en gymnasieskola i Tingsryd. Leder detta till att en privat huvudman söker och ges tillstånd att bedriva gymnasieskola i Tingsryd kommer detta att innebära att bildningsnämnden endast står kvar som huvudman för introduktionsprogrammet (IM) inom gymnasieskolan i Tingsryd.

Medel tillskjuts i budget för att fortsätta med satsningen Aktivera. Aktivera syftar till att ge barn och ungdomar möjlighet till rörelse, välmående, personlig utveckling och delaktighet i ett aktivt fritidsliv. Likaså tillskjuts budgetmedel för att fortsätta med kulturskolan i Tingsryd.

I budgeten tillskjuts 200 tkr årligen i allmänna medel inom kulturen. 50 tkr av dessa 200 tkr är öronmärkta till satsningen med konsthall i Tingsryd. Genom denna konsthall har det skapats en kulturell mötesplats vilken ger möjligheter för många och är en satsning som gör nytta. Vi behöver platser där människor med olika bakgrund kan mötas kring gemensamma intresse. Det utvecklar vår kommun.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Vård- och omsorgsnämnd	16 850	16 400	15 050	14 600
Bibehålla bemanningstäthet (alla vht)	10 100	10 100	10 100	10 100
Statsbidrag (SoL, anhörigstöd, fast omsorgskontakt)	1 700	2 100	0	0
Habiliteringsersättning	200	200	200	200
Utbyte av alla arbetsjackor/täckbyxor och skor	500	500	1 100	500
Nytt avtal färdtjänst Region Kronoberg	2 600	2 600	2 600	2 600
Extern vård SoL	2 600	2 600	2 600	2 600
Boendesprinkler särskilt boende äldreomsorgen	150	300	450	600
Allmän effektivisering - minskning total budgetram	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000

Alliansen prioriterar att bibehålla bemanningstätheten inom alla verksamheter eftersom vi vill fortsätta behålla den höga kvalitén på omsorgen i kommunen med god personalkontinuitet inom hemtjänsten samt en hög nöjdhet bland våra omsorgstagare.

Fast omsorgskontakt är ett lagstadgat beslut och innebär att tillgodose behov av kontinuitet och trygghet samt individanpassad omsorg med god samordning för omsorgstagaren. Statsbidraget ska säkerställa införandet av detta beslut liksom införande av ny socialtjänstlag samt anhörigstöd.

Alliansens satsning på arbetskläder och skor fortsätter. Skobidraget betalas ut årligen och arbetskläder byts ut var tredje år.

Habiliteringsersättning bibehålls på nuvarande nivå och är viktig för våra brukare inom omsorg funktionsnedsättning.

I budgeten tar vi höjd för kostnader för färdtjänst och extern vård SoL.

Sprinklers på alla särskilda boenden är nödvändigt och kommer att installeras de närmsta åren vilket medför att hyreskostnaden kommer att öka i takt med installation av sprinklers.

Under hösten 2025 genomförs projektet förändrad mathantering vilket kommer att redovisas i början av 2026. Ett framgångsrikt projekt kan resultera i förbättrad matkvalitet, bättre arbetsmiljö för personalen, allmänna miljövinster och en effektivare matdistribution.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Teknik- och fritidsnämnd (skattefinansierat)	5 275	11 325	16 125	14 125
Höjd beredskapsersättning extern snöröjning	500	500	500	500
Sommarlovskort till elever	200	200	200	200
Ökade ersättningar för driftbidrag anläggning	400	400	400	400
Höjt LOK-stöd inom verksamhetsstödet	150	150	150	150
Bekämpning av sjögull – medfinansiering	225	225	225	225
Kalkning av sjöar och vattendrag (komp minskat bidrag)	250	250	250	250
Sanering sågverkstomt Väckelsång	0	0	2 000	0
Åtgärder gamla deponier	200	0	0	0
Simhall (Kaskad) – ökad hyra efter renovering	0	0	2 800	2 800
Ishall/Arena – driftbidrag/hyra (kostn ökn jfr befin budget)	3 000	9 500	9 500	9 500
Rivning ödehus, Konga	250	0	0	0
Trädgårdstippar	100	100	100	100

En höjd beredskapsersättning till externa snöröjare är viktigt för att få fler att vilja sköta snöröjning så att det blir framkomlighet i hela kommunens finmaskiga vägnät vid snö.

Alliansen fortsätter med satsningar till våra unga i Tingsryds kommun, bland annat genom att erbjuda Sommarlovskort så att de kan använda kollektivtrafik under hela sommarlovet.

Större poster som tydligt finns med i planåren är ökade kostnader för driftsbidrag och hyra av en ny ishall/arena. En ishall som ska vara till för all sport med behov av is som underlag.

Vi har även en renovering av simhallen framför oss, som visar på en ökad hyreskostnad.

Ett ärende som vi nu äntligen kan sätta punkt för är rivningen av det ödehus som finns i Konga.

Alliansen verkar för ett starkt föreningsliv och vet hur viktiga alla ideella krafter är i samhället, därför håller vi fast vid att det ska finnas ett utökat driftbidrag för anläggningar. Bidraget ska hjälpa till för de ökade kringkostnaderna såsom VA och avfall.

Vid bekämpning av sjögull har Tingsryds kommun ett medfinansieringskrav på sökta medel som finns med i budget och i framtida planår. Vi har även en post för kalkning av våra sjöar och vattendrag.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	1 416	861	861	861
Extra medlemsbidrag balanskravsunderskott	555	0	0	0
Allmän prioritering (enl medlemsmöte 2025-04-30)	861	861	861	861

Budget för Räddningstjänsten Östra Kronoberg är i enlighet med överenskommelse mellan ägarkommunerna Lessebo, Uppvidinge och Tingsryds kommun.

Prioriteringar (utöver teknisk ram) (tkr)	2026	2027	2028	2029
Centrala medel	1 250	1 250	1 750	1 750
Digitaliseringspott (KC)	1 250	1 250	1 250	1 250
Utvecklingspott (KSAU)	0	0	500	500

Resultatbudget och budgetramar (tkr)

RESULTATBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
Verksamhetens intäkter						
Verksamhetens kostnader						
Avskrivningar	-49 525	-49 569	-55 144	-59 000	-62 834	-66 598
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-966 375	-971 784	-996 532	-1 017 350	-1 038 177	-1 059 041
Skatteintäkter	605 093	623 846	632 663	649 877	670 040	693 705
Generella statsbidrag och utjämning	355 162	362 559	366 568	372 544	379 875	382 152
VERKSAMHETENS RESULTAT	-6 120	14 621	2 699	5 071	11 738	16 816
Finansiella intäkter	4 700	4 600	9 100	12 100	12 100	12 100
Finansiella kostnader	-2 500	-4 300	-10 900	-16 200	-18 900	-20 500
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-3 920	14 921	899	971	4 938	8 416
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-3 920	14 921	899	971	4 938	8 416

DRIFTBUDGET (Tkr)

	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
KOMMUNFULLMÄKTIGE	3 215	3 376	3 503	3 578	3 658	3 741
KOMMUNSTYRELSE	53 071	55 524	60 640	60 141	61 919	64 059
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND	57 864	65 435	71 275	80 311	88 271	89 445
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	4 475	5 009	6 141	5 963	6 018	6 117
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND	83 262	80 483	80 647	81 875	83 218	85 140
BILDNINGSNÄMND	358 285	360 994	362 629	368 792	370 476	376 765
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	376 816	381 387	399 508	411 136	424 033	438 633
RÄDDNINGSTJÄNST	17 686	18 816	19 427	19 457	19 805	20 246
CENTRALA MEDEL	5 926	2 650	1 250	1 250	1 750	1 750
TOTALT NÄMNDER	960 600	973 674	1 005 020	1 032 503	1 059 146	1 085 894
FINANSFÖRVALTNING	-956 680	-988 595	-1 005 920	-1 033 474	-1 064 084	-1 094 310
ÅRETS RESULTAT	-3 920	14 921	899	971	4 938	8 416

Investeringsbudget (tkr)

INVESTERINGSBUDGET 2026-2029						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2026	2027	2028	2029	
902 IT	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	6 150	7 350	5 300	2 600	
905 Inköp mark	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 000	2 000	2 000	2 000	
905 Inventarier Badplatser/lekplatser/fritid/kök	Hälsa och välbefinnande	2 650	2 650	2 650	2 650	
910 Infra allmänt Cykelvägar enligt plan	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	1 500	1 500	2 000	2 000	
910 Infra allmänt	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	9 400	6 300	4 700	1 700	
910 Infra Exploatering (anläggningstillgång)	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 500		1 300		
910 Underhåll gata	Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	2 500	2 500	2 500	2 500	
920 Fordon	Annat/övrigt	2 800	7 700	5 900	5 600	
930 Energispar Fastighet	Hållbar energi för alla	4 000	4 000	4 000	4 000	
940 Ny till och ombyggn Omställningar allmänt	Annat/övrigt	7 000	7 000	10 000	4 000	
940 Fastighet övriga (ej verksamhetslokaler)	Annat/övrigt	1 500				
945 Fastighet reinvesteringar och underhåll	Annat/övrigt	12 500	12 500	12 500	12 500	
955 VA Östra Försörjningen	Rent vatten och sanitet för alla	65 000	75 000	80 000	12 000	
955 VA Förnyelse verk	Rent vatten och sanitet för alla	8 500	9 500	8 500	12 000	
955 VA Förnyelse rörnät	Rent vatten och sanitet för alla	11 500	10 500	1 500	11 000	
955 VA Fordon	Rent vatten och sanitet för alla	1 500	1 000	1 000	1 000	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		141 000	149 500	143 850	75 550	
KOMMUNSTYRELSE						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	250	250	250	250	
905 Inventarier IT-system	Annat/övrigt	3 200	1 050	4 000	1 500	
910 Infra allmänt Medborgarbudget	Hälsa och välbefinnande	500	500	500	500	
KOMMUNSTYRELSE Summa		3 950	1 800	4 750	2 250	
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	250	250	250	250	
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND Summa		250	250	250	250	
BILDNINGSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	2 000	2 000	2 000	2 000	
BILDNINGSNÄMND Summa		2 000	2 000	2 000	2 000	
VÄRD- OCH OMSORGSNÄMND						
905 Inventarier och övrigt	Annat/övrigt	3 000	2 000	2 000	2 000	
905 Inventarier IT-system	Annat/övrigt		5 000	250		
VÄRD- OCH OMSORGSNÄMND Summa		3 000	7 000	2 250	2 000	
Totalsumma INVESTERINGAR		150 200	160 550	153 100	82 050	
EXPLOATERINGSBUDGET 2026-2029						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2026	2027	2028	2029	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
Exploatering - bostadstomter	Annat/övrigt	2 000		8 200		
Exploatering - verksamhetsmark	Annat/övrigt	6 000	16 000	500	10 800	
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND Summa		8 000	16 000	8 700	10 800	
Totalsumma EXPLOATERINGSPROJEKT		8 000	16 000	8 700	10 800	
ANLÄGGNINGSLÅN 2026-2029						
Nämnd/Kategori	Kommunövergripande mål	2025	2026	2027	2028	2029
Anläggningslån Tingsryds AIF	Annat/övrigt	50 000	160 000			
Totalsumma ANLÄGGNINGSLÅN		50 000	160 000	0	0	0
TOTALT INV + EXPL + ANL.LÅN		50 000	318 200	176 550	161 800	92 850

Flerårsplan 2026-2029 (resultat-, kassaflödes- och balansbudget)

RESULTATBUDGET (mnkr)	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter*	240,1	238,0	240,0	238,1	242,6	247,5	252,5	257,6
Verksamhetens kostnader*	-1079,7	-1138,6	-1143,1	-1166,0	-1184,0	-1205,8	-1227,9	-1250,1
Avskrivningar	-42,5	-45,9	-48,8	-49,1	-55,1	-59,0	-62,8	-66,6
Verksamhetens nettokostnader	-882,1	-946,5	-951,9	-977,0	-996,5	-1 017,3	-1 038,2	-1 059,1
Skatteintäkter	574,9	599,1	600,1	619,8	632,6	649,9	670,0	693,7
Generellt statsbidrag	344,3	371,9	377,9	373,0	366,6	372,5	379,9	382,2
Verksamhetens resultat	37,1	24,5	26,1	15,8	2,7	5,1	11,7	16,8
Finansiella intäkter	4,2	11,5	6,5	5,6	9,1	12,1	12,1	12,1
Finansiella kostnader	-1,3	-1,5	-2,1	-2,5	-10,9	-16,2	-18,9	-20,5
Resultat före extraordinära poster	40,0	34,5	30,5	18,9	0,9	1,0	4,9	8,4
Jämförelsestörande poster	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	40,0	34,5	30,5	18,9	0,9	1,0	4,9	8,4
Resultat % av skatteintäkter och GS	4,3%	3,5%	3,1%	1,9%	0,1%	0,1%	0,5%	0,8%
* Bruttobelopp för intäkter och kostnader 2026-2029 är endast preliminärt beräknade då budgetering och prognos görs på nettokostnader.								
KASSAFLÖDESBUDGET (mnkr)	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Löpande verksamhet								
Årets resultat	40,0	34,5	30,5	18,9	0,9	1,0	4,9	8,4
Poster som ej ingår i kassaflödet	-1,4	-2,5	-2,1	-0,2				
Avskrivningar	42,5	45,9	48,8	49,1	55,1	59	62,8	66,6
Resultat försäljning anläggningstillgångar	-4,2	-0,8	-4,7	-0,5				
Exploatering mm		-1,6	-1,2	-10,0	-8,0	-16,0	-8,7	-10,8
Minskning/ökn av kortfristiga fordringar	-25,8	-3,0	-2,3	5,0				
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	19,0	3,0	-8,4	-5,0				
Kassaflöde löpande verksamhet	70,1	75,5	60,6	57,3	48,0	44,0	59,0	64,2
Investeringar								
Årets nettoinvesteringar	-67,1	-115,8	-53,3	-140,6	-150,2	-160,6	-153,1	-82,0
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar	-3,0	-1,2	-2,1					
Erhållna investeringsbidrag	1,0	0,1	6,7					
Försäljning av anläggningstillgångar	4,9	2,5	9,7	0,7				
Kassaflöde investeringar	-64,2	-114,4	-39,0	-139,9	-150,2	-160,6	-153,1	-82,0
Finansiering								
Minskning/ökn långfristiga fordringar o övr	0,0	0,0	-2,5	-50,0	-160,0	0	0	0
Ökn/minskning lån	-15,0	-15,0	0,0	115,0	265,0	115,0	95,0	15,0
Kassaflöde finansiering	-15,0	-15,0	-2,5	65,0	105,0	115,0	95,0	15,0
Årets kassaflöde	-9,1	-53,9	19,1	-17,6	2,8	-1,6	0,9	-2,8
Likvida medel vid årets början	147,0	137,9	84,0	103,1	85,5	88,3	86,7	87,6
Likvida medel vid årets slut	137,9	84,0	103,1	85,5	88,3	86,7	87,6	84,8
Låneskuld, mnkr	95,0	80,0	80,0	195,0	460,0	575,0	670,0	685,0
BALANSBUDGET (mnkr)	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar	692,7	762,0	766,1	951,6	1 206,7	1 308,3	1 398,6	1 414,0
Omsättningstillgångar	261,0	211,7	234,4	228,8	239,6	254,0	263,6	271,6
Summa tillgångar	953,7	973,7	1 000,5	1 180,4	1 446,3	1 562,3	1 662,2	1 685,6
EGET KAPITAL OCH SKULDER								
Eget kapital	570,2	604,7	635,2	654,1	655,0	656,0	660,9	669,3
Avsatt för Elsemålatippen	11,5	9,8	8,5	7,0	5,5	4,0	2,5	1,0
Avsatt för pensioner	7,6	8,0	8,6	8,7	8,8	8,9	8,8	8,7
Låneskuld	95,0	80,0	80,0	195,0	460,0	575,0	670,0	685,0
Övr långfristiga skulder (inv.bidrag)	25,9	24,8	30,1	29,1	28,1	27,1	26,1	25,1
Kortfristiga skulder	243,5	246,4	238,1	286,5	288,9	291,3	293,9	296,5
Summa eget kapital och skulder	953,7	973,7	1 000,5	1 180,4	1 446,3	1 562,3	1 662,2	1 685,6
Soliditet enligt balansräkning	60%	62%	63%	55%	45%	42%	40%	40%
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser	35%	38%	39%	35%	30%	28%	27%	28%