



SVENLJUNGA
KOMMUN

Verksamhetsplan 2026-2028

Upptäck Svenljunga kommun! Det finns så mycket vi har direkt framför dörren. Mycket att uppleva, att skryta med, att njuta av, att dela med sig av. När vi diskuterar vad vi själva som tjänstepersoner och politiker uppskattar med vår kommun så är det många gemensamma nämnare:

Det är naturen och vattnet - möjligheterna till vandring, fiske, bad, cykelturer, kanotleder och grillplatser. Lugnet och äventyret.

Vi pratar också om närhet - till naturen, till varandra, till besluten, till samarbete. Trygghet och gemenskap.

Och vi pratar om mod - att upptäcka, att testa även om det kan gå fel, att prova nya vägar, att göra allt vi kan för våra invånare. Mod att prioritera.

Upplevelsekartan guidar oss till att upptäcka platserna omkring oss och utmanar oss att uppleva vår omgivning på riktigt. Verksamhetsplanen är vår guide för de kommande åren och leder oss framåt för att upptäcka hur vi kan göra det bästa för våra invånare. Tillsammans.



Innehållsförteckning

Inledning	2
Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet"	13
Värdegrund	14
Fullmäktiges mål påverkar bolagens/nämndernas mål	15
Ekonomiska styrprinciper och förutsättningar	20
Ekonomiska ramar	23
Övriga anvisningar till nämnder och bolag	28
Driftbudget.....	29
Resultatbudget.....	38
Balansbudget	39
Noter till driftbudget, balansbudget och resultatbudget	40
Kommunstyrelsen	43
Barn- och utbildningsnämnden.....	48
Socialnämnden.....	54
Samhällsbyggnadsnämnden	58
Kommunkoncernen	65
Investeringsbudget 2026-2028	73
Taxor och avgifter	82
Bilaga 1 - Statsbidrag.....	83

Inledning

Inför 2025 var prognosen att det var året då konjunkturen skulle börja återhämta sig och vända uppåt. Efter sommarsemestern kom konjunkturinstitutet och sedan Regeringen med nya prognoser på att lågkonjunkturen håller i sig och förlängs till 2026 då svag återhämtning väntar. Konjunkturrell balans beräknas uppnås under 2027. Detta fick stor effekt på SKRs skatteprognos för 2025 samt 2026 och framåt. I september presenterade Regeringen sin budgetproposition för 2026 som hade ett reformutrymme på hela 80 miljarder kronor. Syftet med utrymmet, som till stor del består av skattesänkningar för hushåll, är att stärka privatpersoners köpkraft och därmed stimulera den inhemska efterfrågan och motverka en lågkonjunktur. SKRs skatteprognos från oktober blev bättre, då med hänsyn tagen till budgetpropositionens effekter.

Inflationstakten enligt KPI uppgick till 0,9 % i september jämfört med samma månad föregående år, en nedgång från augusti då den var 1,1 %.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var 3,1 % per sista september, vilket är en nedgång från augusti då den var 3,2 %. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är över Riksbankens mål på 2,0 %.

Planeringsförutsättningarna för 2026 ser OK ut, i skrivande stund. Dock är skatteprognoserna oförutsägbara när det i perioder kommer olika bud om vart konjunkturen är på väg. Kommunens budgeterade resultat bör åter nå upp till fullmäktiges målsättning om minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, främst för att klara kommande investeringar på ett bra sätt och inte öka låneskulden mer än nödvändigt. En ökad låneskuld innebär högre räntekostnader, vilket tynger kommunens ekonomiska utrymme.

Befolkningsutvecklingen är oroande, för fjärde året i rad syns en befolkningsminskning. Sedan december 2021 har befolkningen minskat med 249 personer, jämfört med noteringen i augusti 2025. Under 2024 såg vi också ett negativt trendbrott i att antal nyfödda blev betydligt lägre än tidigare år, vilket verkar hålla i sig under 2025. Lägre invånarantal ger sämre planeringsförutsättningar i budgetarbetet för nästkommande år och sämre möjligheter att uppnå de finansiella målen. Förutom lägre invånarantal påverkas kommunen av utvecklingen av demografin, där det mest kännbara i närtid är att volymerna inom hemtjänsten och vård- och omsorgsboendena ökar.

Förutom utmaningar finns också möjligheter. Kommunen står inför mycket spännande tider. Intresset för industriområdet Lockryd har satt Svenljunga och Sjuhärad på kartan genom den efterföljande stora exponeringen i nationell media. Större etableringar vore positiv för hela Sjuhärad i första hand. I skrivande stund är en stor milstolpe nådd! Detaljplanen för industriområdet har lämnats till första politiska instans med goda möjligheter för ett antagande i kommunfullmäktige vid årsskiftet. Samtidigt arbetar kommunen med flera berörda med olika utredningar kring bland annat utmaningarna energiförsörjning, infrastruktur och VA-försörjning. Det är mycket stora utmaningar som kräver gemensamma krafttag från Sjuhäradskommunerna, regionen och statliga myndigheter.

Långsiktig plan

Det är alltså viktigt att vi förmår oss att planera långsiktigt. Det är lätt att fastna i lösningar för första budgetåret eller planperioden. Politiker och tjänstepersoner måste hjälpas åt att vidta nödvändiga och ibland obekväma åtgärder för att stå bättre rustade för framtiden. Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat är avgörande. Att tvingas genomföra besparingar under en kort period under ett enskilt år är inte önskvärt. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas. Nämnderna bör löpande diskutera långsiktiga effektiviseringar.

För att möta framtidens krav på kommunal service gäller det att ha en stabil ekonomisk bas att stå på. Detta innebär att vi måste hushålla med våra resurser och budgetera med marginal. Svenljunga kommun är dessutom väldigt känsligt för konjunkturförändringar och de prognoser om den ekonomiska utvecklingen som bland annat SKR (Sveriges kommuner och regioner) tar fram. Vi måste klara mindre förändringar i skatteintäkter eller tillfälliga oförutsedda utgifter. För att minska känsligheten, klara våra investeringar utan att öka låneskulden och minska risken för underskott (negativt balanskravsresultat) behöver kommunen budgetera med högre resultat.

Omvärldsbevakning

SKR publicerade i oktober 2025 "Ekonomirapporten". Rapporten belyser kommunernas och regionernas ekonomiska situation och förutsättningar på några års sikt. Nedan följer ett utdrag från rapporten:

"Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur efter flera år av återkommande externa chocker. Tillväxten förblir svag och hushållens konsumtion hålls tillbaka av global oro och höga levnadskostnader.

Efter två tuffa år börjar det ljusna för kommuner och regioner med lägre kostnadsökningar och något starkare resultat, men förutsättningarna är fortsatt ansträngda. För kommunernas del är den övergripande bilden ljus, men spridningen i de ekonomiska förutsättningarna är stora.

När kommer vändningen?

Svagare omvärldskonjunktur och mindre gynnsamma handelsförhållanden, och hög osäkerhet därtill, fortsätter att dämpa efterfrågan på svensk export. Årets tullturbulens, tillsammans med tidigare års pris-, kostnads- och ränteuppgångar, har bidragit till en trög europakonjunktur. Samtidigt ger stora satsningar på infrastruktur, energiomställning och en omfattande upprustning av försvarsförmågan inom EU visst stöd till tillväxten de kommande åren.

Utsikterna för svensk ekonomi vilar därmed i hög grad på den inhemska efterfrågan, där hushållens konsumtion väntas bli den främsta drivkraften. Stämningsläget har gradvis förbättrats, trots fortsatt geopolitisk osäkerhet. Stigande reallöner, lägre bolåneräntor och en finanspolitik som stärker hushållens köpkraft talar för ökad optimism och konsumtion under 2026 och 2027.

Regeringens budgetproposition för 2026 är tydligt expansiv, med ofinansierade reformer motsvarande cirka 80 miljarder kronor, eller 1,2 procent av BNP. Politiken bidrar till en snabbare återhämtning ur lågkonjunkturen, men flera satsningar är kostsamma och har begränsad träffsäkerhet. Förutsättningarna för en högre tillväxttakt har dock förbättrats på kort sikt. Även om 2025 blir ett svagt år väntas BNP växa med 2,7 respektive 2,6 procent 2026 och 2027.

Kommunernas ekonomi

Kommunernas resultat har försämrats flera år i rad. Det har bidragit till en minskad självfinansieringsgrad av investeringar och en gradvis ökad upplåning. Det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet har därmed fått stå tillbaka för att hantera tillfälliga kostnadsökningar, inte minst kopplade till pensionskostnaderna.

Var tredje kommun redovisade underskott 2024 och i år räknar drygt var femte med ett negativt resultat. samtidigt ligger investeringsnivåerna kvar på historiskt höga nivåer, vilket fortsätter att driva upp skuldsättningen. Soliditeten i kommunkoncernerna har försvagats med 2,3 procentenheter de senaste två åren, även om nivån i ett längre perspektiv varit relativt stabil.

Anpassning, anpassning och anpassning

För de flesta kommuner handlar de demografiska utmaningarna inte längre om att möta ett växande uppdrag, utan om att anpassa verksamheterna till ett förändrat behov. Framför allt påverkas förskola och grundskola, där elevkullarna fortsätter att minska, samtidigt som gruppen äldre ökar kraftigt. Långsiktighet och omställningsförmåga blir därför centrala ledord för kommunsektorn framöver."

Politiken har ordet

Kommunstyrelsens ordförande

Vi är tre partier, Kristdemokraterna, Landsbygdspartiet och Moderaterna, som har enats om denna budget med en riktning framåt för kommunen.

Målet var att få till en budget med 2% överskott och vi nådde fram till 1,97% vilket jag anser är inom felmarginalen. Förhoppningen är att under 2026 kunna hålla i ekonomin och skapa bra förutsättningar för att fortsätta investera för kommunens framtid. Vi är fullt medvetna om att även 2026 kommer att bli ett tufft år men med förenade krafter kommer vi att klara det.

Trots tuffa ekonomiska ramar lyckades vi under 2025 få igång en extra satsning på en ungdomscentral; ett samarbete mellan skola och socialtjänst för att stötta familjer som vill ha stöd. Denna satsning fortsätter under 2026. Det här är något nytt som vi hoppas kommer ge positivt resultat både för våra verksamheter och för familjer i kommunen.

Mina tre viktigaste frågor det närmaste året är: Hur får vi våra elever att nå sin fulla förmåga? Hur kan vi locka hit fler bra lärare till våra elever? Och hur kan vi öka framtidstron för våra invånare?

Våra elever är vår framtid. Det är bara att titta runt omkring oss; flertalet av våra invånare har åtminstone haft en del av sin uppväxt och skolgång här i kommunen. Ju bättre vi i Svenljunga kommun förbereder våra barn och unga för sitt vuxenliv desto bättre kommer det att bli för alla. Lyckas inte våra elever i skolan kommer de att få en onödigt tuff start i sina liv. Satsningen på en ungdomscentral handlar om just detta; barn och unga i behov av extra stöd ska få förutsättning till förberedelse för vuxenlivet. Att ha tillräckliga betyg för att komma in på gymnasiet är en del av dessa förberedelser.

Viktiga frågor för mig på längre sikt är att:

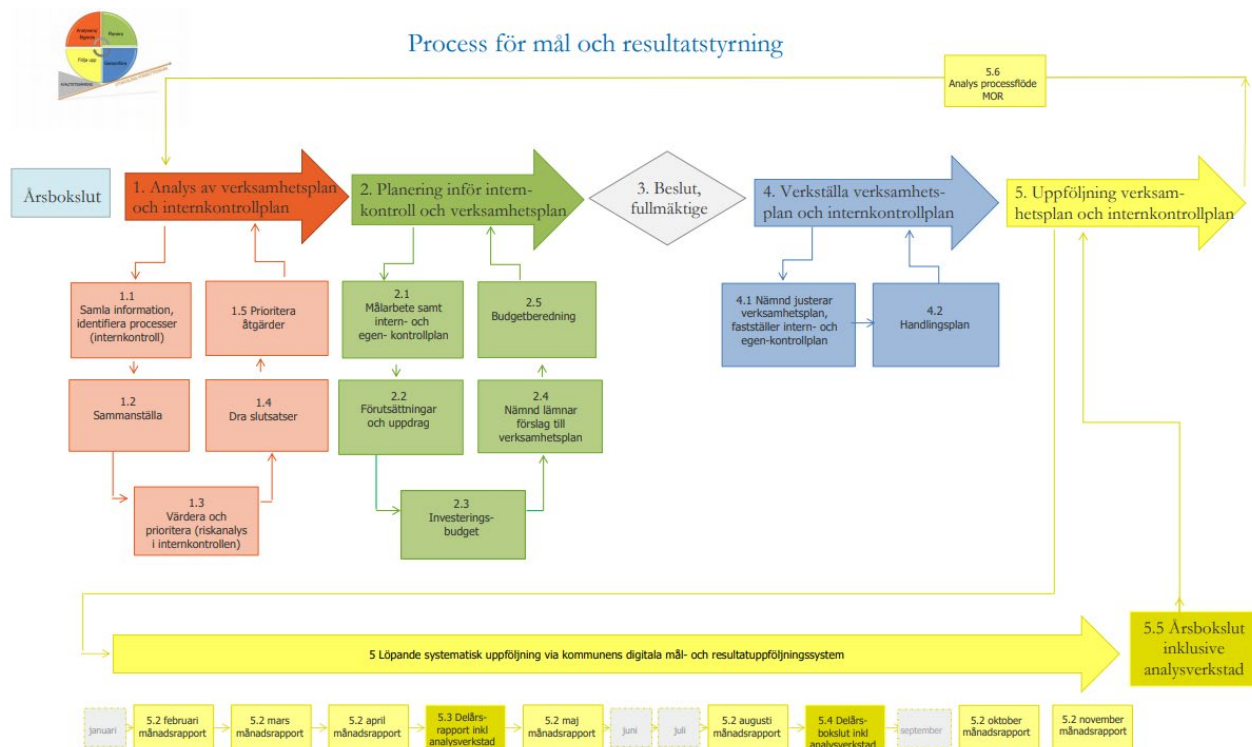
- Vi skall ha bra villkor för de företag vi redan har och även bra villkor för entreprenörer att starta verksamhet här i kommunen.
- Att vi lyckas skapa fler attraktiva boendeformer för äldre. Kommunala bostadsbolaget bygger just nu nya lägenheter på Dalsåkersgatan. Kan vi få igång flyttkedjor tidigare, som dessutom ger äldre ett trivsamt och tryggt boende, ser jag det som "vinna-vinna".

- Vi måste även fortsätta med digitaliseringen inom kommunen. Vi har ett bra fibernät i större delen av kommunen. Tanken är inte att spara utan att se möjligheten med att kunna få mycket mer för samma peng.

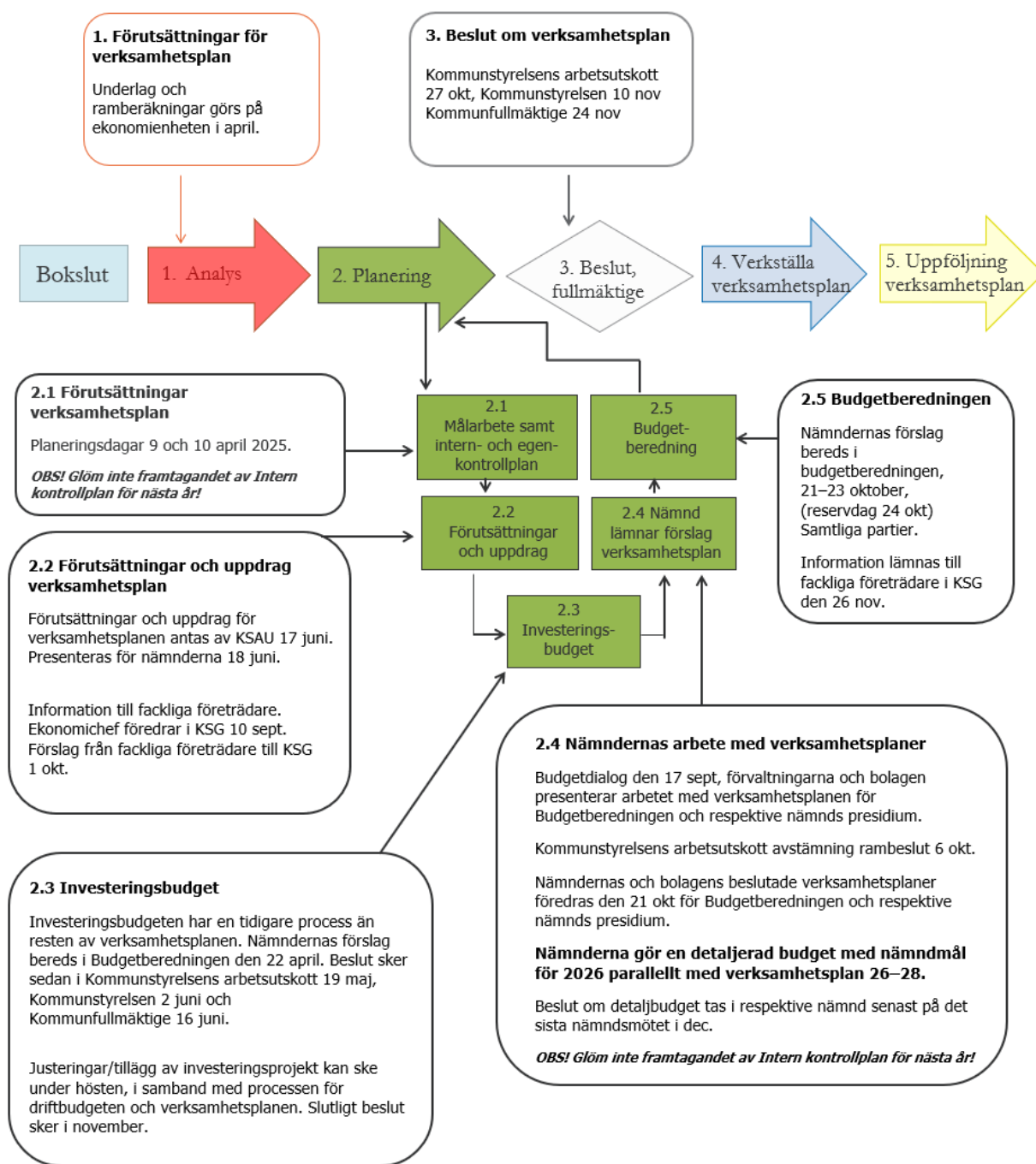


Johan Björkman (m) Kommunstyrelsens ordförande

Process för mål- och resultatstyrning

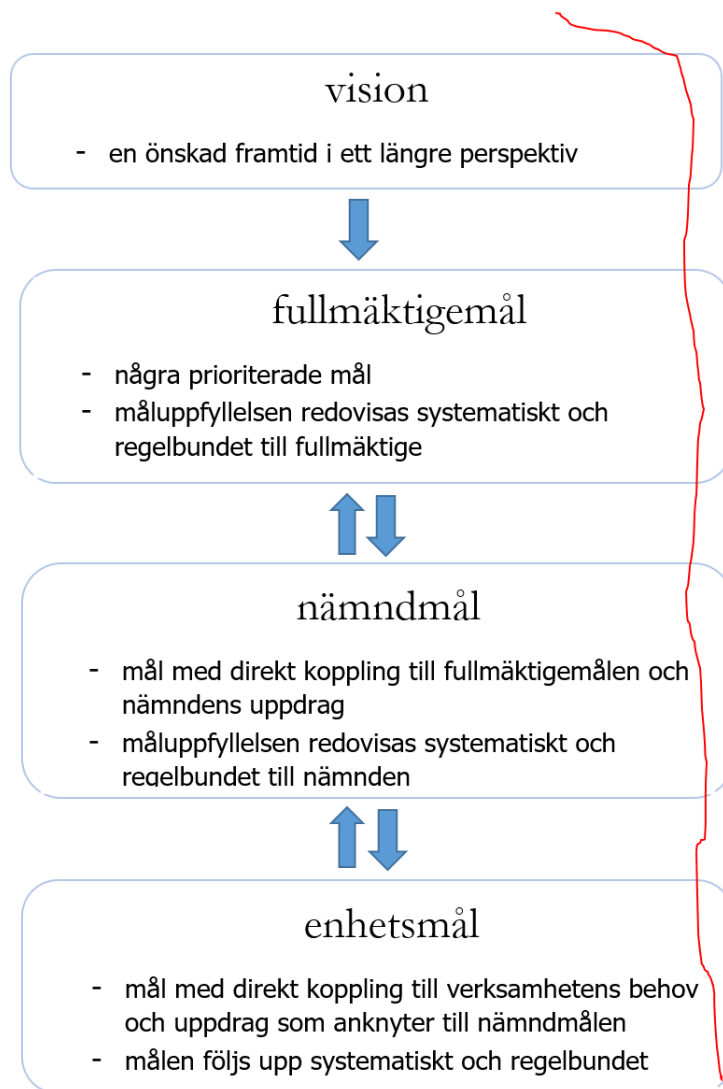


Budgetprocessen



Den röda tråden

Den röda tråden



Enligt strategin för mål- och resultatstyrning ska en översyn av ovan göras i samband med en ny mandatperiod, efter att berörda uppdrag tillsatts efter valet. Under våren 2023 initierade kommunstyrelsens arbetsutskott en översyn som resulterade i nya fullmäktigemål inför 2024.

Tidigare indelningen med fyra målområden och tio fullmäktigemål har ändrats, där nivån målområde tagits bort och antalet fullmäktigemål reducerats till fyra stycken.

Planeringsdagar och beslut om ramar

Kommunstyrelsen, nämndernas arbetsutskott och kommunala bolagens presidier har årligen "planeringsdagar". Det innebär en dialog mellan förtroendevalda och ledande tjänstepersoner om förutsättningar och prioriterade utvecklingsbehov. Dagarna inleder arbetet med verksamhetsplanen för de kommande tre åren.

Deltagarna formulerar vad som är viktigt att bevara i verksamheten och vilka områden man vill utveckla för att möta utmaningarna för kommunen. Till de olika områdena formuleras konkreta idéer som blir utgångspunkt för fullmäktigemålen.

Beslut om preliminära ramar för nämnderna fattades av Budgetberedningen (Ksau) i juni.

Nämndernas arbete med verksamhetsplaner

Kommunens övergripande budget är planeringen för de kommande tre åren. Den bereds på ett övergripande, förenklat, plan och syftar endast till att visa på eventuella väsentliga behov av verksamhetsförändringar för att anpassa budget till befintliga ramar.

Med utgångspunkt från beslutet om preliminära ramar och verksamhetens förutsättningar inför den kommande perioden tar nämnder och bolag fram ett förslag till verksamhetsplan. Den innehåller verksamhetsidé, mål utifrån fullmäktigemålen, mål utifrån nämndens/bolagets grunduppdrag, driftsbudget och taxor. Under höstens budgetprocess sker en avstämning/dialog där kommunstyrelsens arbetsutskott träffar respektive nämnds arbetsutskott.

Nämnderna arbetar med sin detaljbudget parallellt med verksamhetsplanen. Eventuella förändringar korrigeras i efterhand. Beslut i nämnderna tas snarast efter fullmäktiges beslut – se nedan.

Syftet med detaljbudgeten är dels att skapa tydliga anvisningar till verksamheten, men också att se om det finns behov av omprioritering mellan verksamheter som en följd av förändrade behov.

Investeringsbudget

Arbetet med investeringsbudgeten sker före ordinarie process avseende driftbudgeten. Beslut ska fattas av kommunfullmäktige i juni månad. Förutom kommunens investeringar ingår även Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s investeringar.

Kommunfullmäktige antog i september 2024 styrdokumentet "Riktlinjer för investeringar, se ärende 2024-09-16 § 112.

En större förändring i nya styrdokumentet är att vikten av långsiktighet betonas. Budgetperioden ändras därför från 3 år till 5 år.

Beredning av investeringar

Alla nämnder och Svenljunga Verksamhetslokaler AB presenterade förslag till investeringsplan vid budgetberedning för investeringsärenden 22 april.

Beslutsgång; Ksau 19 maj, KS 2 juni och KF 16 juni. Justeringar kan göras i budgetberedningen 21-24 oktober.

Lokalgruppen skall vara beredande organ avseende investeringar och planerat underhåll för Svenljunga Verksamhetslokaler AB, detaljerad plan tas fram för 2026-2030 med prioriteringar.

Investeringsbudgeten ingår i Verksamhetsplan 2026-2028, men sträcker sig till 2030.

Beslut om verksamhetsplan

Kommunens fullmäktigebudget är planeringen för de kommande tre åren. Den bereds på ett övergripande/förenklat plan och syftar endast till att visa på eventuella väsentliga behov av verksamhetsförändringar för att anpassa budget till befintliga ramar.

Med utgångspunkt i fullmäktiges mål och nämndernas förslag till verksamhetsplaner bereds under oktober månad kommande verksamhetsplan. Den fastställs av kommunfullmäktige i slutet av november.

Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet"

- Vi bygger ett tryggt och hälsosamt samhälle för alla.
- Vi skapar en hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som miljömässigt.
- Vi utvecklar en skola i toppklass.
- Vi utformar gott om kulturella och sociala mötesplatser.
- Vi vårdar och tillgängliggör vår vackra natur för alla.
- Vi jobbar för att erbjuda ett brett utbud av företag och arbetstillfällen, samt ett bra kommunikationsnät.

Värdegrund

Utifrån ett helhetsperspektiv arbetar vi strategiskt för den gemensamma nyttan, alltid med kommunkoncernens bästa för ögonen.

Vi arbetar tillsammans mot kommunens gemensamma mål med fokus på invånarnas, företagens och organisationers bästa. Arbetet kännetecknas av respekt, prestigelöshet och ett ödmjukt förhållningssätt. "Tillsammans utvecklar vi Svenljunga kommun."

Vi hjälper varandra där behov och möjlighet finns. Tillsammans arbetar vi för att rätt resurser används eller skapas för att nå våra mål.

Verksamhet och beslut grundar sig på rättssäkerhet, hållbarhet, resurshushållning, delaktighet och demokrati. Vi arbetar lösningsfokuserat och bemöter alla med respekt och professionalitet.

Fullmäktiges mål påverkar bolagens/nämndernas mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål.

Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer målluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå.

Fullmäktigemålens målluppfyllelse bedöms med hjälp av fullmäktigeindikatorer, resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål

Agenda 2030 med 17 globala mål

Agenda 2030 målen är gemensamt antagna av FN:s medlemsstater 2015 för att leda världen mot en hållbar utveckling.

Vi har prioriterat 16 av 17 mål som är mest relevanta för vår kommun och de leder oss i arbetet med fullmäktigemålen (globalamalen.se). Mål 17 finns inte med i prioriteringen, eftersom det huvudsakligen handlar om genomförandet av Agenda 2030 globalt via partnerskap på nationell nivå.

Agenda 2030 bygger på tre dimensioner av hållbar utveckling, vilka är:

Den sociala dimensionen innebär att arbeta för att förbättra människors livsvillkor genom att främja rättvisa, inkludering, utbildning, hälsa, jämställdhet, och att minska fattigdom och hunger.

Den ekonomiska dimensionen innebär att främja en ekonomisk tillväxt som är inkluderande och hållbar, skapa anständiga arbetsvillkor och minska ekonomisk ojämlikhet.

Den miljömässiga dimensionen innebär att fokusera på att skydda planeten genom att hantera klimatförändringar, bevara naturresurser och ekosystem, och främja hållbar användning av naturresurser.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Här vill vi skapa en miljö där barn och unga kan växa, utvecklas och få goda möjligheter till fortsatta studier, sysselsättning och arbete. Vi arbetar gemensamt för att barn och unga slutför sin skolgång samt att alla under 30 år studerar, har sysselsättning eller arbete.

Vi vill särskilt stödja barn och unga som riskerar att hamna i utanförskap eller har särskilda behov genom samarbete inom kommunen, med arbetsgivare och andra lokala, regionala eller statliga verksamheter.

Vi vill också erbjuda en meningsfull fritid. Tillsammans med det lokala föreningslivet skapar vi ett tillgängligt utbud av föreningsaktiviteter och kulturevenemang.

Agenda 2030 mål: Se vidare: <https://www.globalamalen.se>

Indikator	Bedömning	Trend
Kommun - Antal individer (18 - 30 år) som kommer i sysselsättning via Arbetsmarknadsenheten	☐	☐
Kommun - Inskrivna arbetslösa 18-24 år Arbetsförmedlingen, Svenljunga kommun	☐	☐
Kommun - Antal barn och ungdomar i kommunens föreningar	☐	☐
Kommun - Gymnasiebehörighet via prognos i åk 6	☐	☐



Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Vi strävar efter att bedriva verksamheten med hög kvalitet och fokus på ekonomisk hållbarhet samt inom tilldelade budgetramar.

Årets resultat ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar i den skattefinansierade verksamheten ska vara delvis självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden). Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 65 %.

Agenda 2030-mål: Se vidare: <https://www.globalamalen.se/>

Indikator	Bedömning	Trend
Kommun - Förväntat ekonomiskt årsresultat i Svenljunga kommun	☐	☐
Kommun - Självfinansierade Investeringar i kommunen.	☐	☐



Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Här arbetar vi för att vara en plats där människor vill leva, arbeta och utvecklas under hela livet. Vi strävar efter att skapa en inkluderande och socialt hållbar kommun som inte bara behåller våra invånare, utan också lockar nya invånare, företag, föreningar och besökare. Här ska det kännas tryggt att bo, arbeta och engagera sig oavsett ålder, bakgrund eller förutsättningar.

Agenda 2030-mål: Se vidare: <https://www.globalamalen.se/>

Indikator	Bedömning	Trend
Kommun - Frisktal kommunanställda Svenljunga kommun	☐	☐
Kommun - Svenljunga kommun har ett positivt flyttnetto	☐	☐
Kommun - Antal sökande till kommunala tjänster i Svenljunga kommun	☐	☐
Kommun - Antal följare på sociala medier inom turism och landsbygdsutveckling	☐	☐

Agenda 2030-mål:



Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö- och klimatbelastning

Här vill vi vara förebilder i arbetet för ett hållbart samhälle. Vi identifierar vilka positiva förändringar respektive verksamhet kan bidra med för att ta gemensamma steg mot en mer klimatneutral framtid. Genom energieffektiviseringar, fossilfria transporter, minskad resursförbrukning och ökad återvinning strävar vi efter att göra hållbara val som är bra för klimatet.

Agenda 2030-mål: Se vidare: <https://www.globalamalen.se>

Indikator	Bedömning	Trend
Kommun - Matsvinn i kommunens verksamheter	☐	☐
Kommun - Andelen annonserade upphandlingar med miljö- och klimatkrav	☐	☐
Kommun - Energiförbrukningen i kommunens verksamhetslokaler	☐	☐
Kommun - Minskad mängd förbrukning av kemikalier i Svenljunga kommuns avloppsreningsverk.	☐	☐

Agenda 2030-mål:



Komplettering till målet för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ange de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

Det är viktigt att det finns en medveten balans mellan finansiella resurser och verksamhetsvolymen. Kommunens ekonomi ska planeras långsiktigt och vara i balans.

Ekonomi ska inte belasta kommande generationer. Det är de finansiella målen som sätter den yttre gränsen för budget 2026-2028.

Svenljunga kommun redovisar resultatet enligt god redovisningssed. Pensionsåtagande upplupet före 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse och förändringar mellan åren och påverkar inte resultatet (blandmodellen).

Ett av de finansiella målen beräknas inklusive det kommunägda bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB). Bolaget ansvarar för lokalförsörjningen till

kommunens verksamheter. Målet beräknas för kommunen inklusive SVLAB, för att få en rättvisande bild av kommunens verksamhet och öka jämförbarheten med andra kommuner som har lokalförsörjningen i egen regi.

Resultatmål:

Vid utvärderingen av det finansiella målet vad gäller resultat skall större poster av "engångskaraktär" avräknas, t ex infriande av borgensåtagande och reavinster/förluster från fastighetsförsäljningar som inte är från exploateringsverksamheten.

Investeringar:

Målet omdefinierades inför 2023 med anledning av den historiskt stora investeringen avseende ny skolstruktur i södra kommundelen. Tidigare innebar målet att 100 % självfinansieringsgrad skulle uppnås.

Självfinansieringsgraden beräknas genom att årets resultat och avskrivningar divideras med investeringsutfallet i den skattefinansierade verksamheten, inklusive SVLAB.

Vid utvärdering av det finansiella målet för investeringar skall hänsyn tas till att detta gäller över tid, och utvärderingen ska sträcka sig 5 år tillbaka. Om målet uppfylls minskar kommunens och bolagets behov av att låna pengar till investeringar, i den skattefinansierade verksamheten i alla fall.

Det är viktigt att ha en långsiktig plan för investeringar, minst 5 år framåt. För vissa mycket stora investeringar bör planen sträcka sig ännu längre och det är viktigt att skapa utrymme för dessa investeringar.

Ekonomiska styrprinciper och förutsättningar

Utöver kommunens finansiella mål avseende resultat och finansiering och den grundläggande inriktningen om god ekonomisk hushållning finns ytterligare ett antal regler som påverkar hur och när resurser kan förbrukas.

Mål kontra resurstilldelning

Verksamheternas mål skall uppnås inom beslutad budget. Är detta inte möjligt skall budget prioriteras. Nämnd skall i sådana fall redovisa vad som krävs för att nå mål, för omformulering av mål alternativt ytterligare tilldelning av resurser.

Standardkostnader/Nyckeltal

Som stöd för resursfördelning kan nyckeltal tas fram utifrån standardkostnader i riket och i jämförbara kommuner.

Anslagsbindningsområde

Med anslagsbindningsområde åsyftas den nivå nämnden, utan beslut från kommunfullmäktige, kan omfördela resurser mellan enheter/verksamheter. I Svenljunga kommun är anslagsbindningsområdet nämndnivå. Detta innebär att en förvaltning kan redovisa utfall som visar såväl underskott som överskott så länge total budgetram inte överskrids, om nämnden godkänner detta.

Respektive enhets-/verksamhetsbudget skall inte förändras vid uppföljning. Omfördelning av resurser visas istället genom avvikelser. Endast vid större omorganisationer som sträcker sig över flera enheter/verksamheter bör budgetjustering ske.

Undantag finns inom samhällsbyggnadsnämnden där över-/ underskott från markreserv, VA-enhet och Avfallsenhet inte kan omfördelas.

Kommunfullmäktige kan under verksamhetsåret komma att förändra anslagsbindningsområde för respektive nämnd.

Över- alternativt underskott

Över- alternativt underskott inom VA-enheten och Avfallsenheten regleras vid bokslut så att ett eventuellt överskott redovisas som en skuld till abonnenterna. Ett eventuellt underskott belastar i första hand fonden med tidigare överskott (endast inom VA för tillfället), i andra hand kommunens resultat men skall återbetalas under kommande år.

Avgiftsfinansierade verksamheter

Kommunens två stora helt avgiftsfinansierade verksamheter, VA och Avfall, har ett ackumulerat överskott om totalt 8,5 miljoner kronor vid årsbokslutet 2024-12-31, varav VA står för 18,5 miljoner och Avfall för -10 miljoner (underskott i verksamheten). I VA-enhetens siffror ingår VA-fonden (ca 15,0 miljoner) som är dedikerad till investeringsprojektet VA-försörjning Norra kommunen (Reservvattentäkten Billeberg).

VA-verksamheten är med sin stora kapitalbindning i vatten- och avloppsverk och ledningar känslig för ränteutvecklingen. Under 2025 betalar VA-kollektivet kapitaltjänstränta om 2,3 %, vilket innebär en kostnad om ca 4,8 miljoner kronor. Även Avfall har en kapitaltjänstränta om 2,3 %.

Princip - När en nämnd inte längre behöver en lokalyta

Lokalerna är en stor del av nämndernas kostnader. Därför är det viktigt att verksamheten löpande funderar över sin lokalanvändning och om verksamheten kan bedrivas på färre kvadratmetrar.

När en nämnd inte längre behöver en lokalyta gäller följande process:

1. Förvaltningschef meddelar Lokalgruppen att förvaltningen inte längre behöver lokalen.
2. Inom Lokalgruppen utreds om annan förvaltning har behov av denna lokal.
3. Om inget behov föreligger ska Svenljunga Verksamhetslokaler AB få ett uppdrag att försöka hyra ut lokalen till extern hyresgäst alternativt sälja lokalen på öppna marknaden.
4. Om nummer 3 inte är genomförbart kan lokalen bli föremål för rivning. Detta under förutsättning att den är i tillräckligt dåligt skick.

Lokalgruppen består av representanter för samtliga förvaltningar samt Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Princip - När blir nämnden av med en vakanshyra?

Verksamheternas hyreskontrakt med Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) skrivs, enligt styrdokumentet, på 25 år. När en verksamhet inte har behov av en lokal under hyreskontraktets giltighetstid ska verksamheten ändå fortsätta betala hyran, vilken kallas vakanshyra. Ibland kan möjligheten att bli av med en vakanshyra kräva nödvändiga beslut i nämnden, men ibland krävs också beslut i Kommunfullmäktige (KF).

Det är därför viktigt med en princip som skapar incitament och förutsägbarhet.

Följande är applicerbart på verksamhet som är av större principiell betydelse, t ex flytt eller avveckling av ett äldreboende eller skola, där beslut först tas i berörd nämnd och sedan vidare i KF.

Under tiden från att ett lokalbehov upphör till beslut om avveckling av verksamheten ska aktuell nämnd fortsätta betala lokalhyran (vakanshyra). Med avveckling av verksamhet menas ett definitivt beslut om nedläggning av verksamheten. I vissa fall kan beslut om tomställan göras, men detta är att betrakta som tillfälligt.

Att en nämnd blir av med en vakanshyra innebär i praktiken att betalningsansvaret flyttas till ansvaret för Gemensamma intäkter/kostnader ("centralt").

Princip:

- Om beslut om avveckling tas i KF 1a halvåret år 1 bör en halvårseffekt av lokalkostnaden flyttas till "centralt" år 2. Resterande halvårseffekt flyttas år 3.
- Om beslut om avveckling tas i KF 2a halvåret år 1 bör hela lokalkostnaden flyttas till centralt år 3.
- Beslut om flytt av kostnader tas i Budgetberedningen för kommande verksamhetsplan. Detta innebär att beslut i KF måste ske före Budgetberedningen sammanträder i slutet av oktober.

Ekonomiska ramar

Uppräkningsfaktorer

Uppräkningsfaktorerna för lönekostnader, övriga kostnader samt lokalhyror till Svenljunga Verksamhetslokaler AB är starkt påverkade av inflationsutvecklingen.

Utgångspunkten för driftsramarna är ursprunglig budget för 2025. Fördelningen mellan de olika kostnadsslagen har gjorts med den procentuella fördelningen mellan de olika kostnadsslagen i redovisningen 2024 som utgångspunkt.

Pris- och löneuppräknings till 2026-2028 ska göras med två olika faktorer. Som utgångspunkt används SKR:s kalkyler för PKV, (prisindex för kommunal verksamhet), se cirkulär 25:21 från april 2025. Kalkylerna exklusive pensionskostnadernas effekt används.

En minskning av pensionskostnaderna ger lägre PO-pålägg (personalomkostnadspålägg). När PO-pålägget ändras kommer det innebära ändrade kostnader för verksamheterna, vilket i regel justeras för nämnderna genom ramjustering.

I nuläget används uppräkningsfaktorerna helt enligt SKR:s prognos enligt ovan med undantag för löneuppräknings 2026 som anpassats till gällande avtal om 3,0%.

Faktorer som använts vid uppräknings:

Värden i procent	2026	2027	2028
Lön	3,0	3,5	3,5
Övr kostn/Intäkter	2,5	2,6	2,6

Hyreskostnaden till Svenljunga Verksamhetslokaler AB räknas upp med KPI med oktober månad som basmånad. Det innebär att uppräknings av de faktiska hyreskostnaderna nästkommande år inte blir känt förrän i mitten av november.

Under budgetprocessens gång följer vi KPI-utvecklingen och gör löpande bedömningar kring lämplig nivå för ramkompensation till nämnderna. Senaste kända KPI-noteringen är för september, vilken visar en inflationstakt på 0,9%.

I dagsläget är det svårt att prognostisera inflationen med exakthet. Nedan finns ett antagande för 2026 och en snittbedömning om två procents KPI-utveckling över tid.

Värden i procent	2026	2027	2028
KPI oktober året före:	1,0 %	2,0 %	2,0 %

Demografiska förändringar

Justering för behovsförändringar (utifrån demografin) till 2026 har gjorts utifrån beräknade befolkningsförändringar, med grund i förändringen från december 2023 till december 2024. Som ersättningsbelopp för varje ålderskategori används ersättningen enligt kostnadsutjämningsystemet justerat för lokal och central OH.

För att dämpa de ekonomiska effekterna av de demografiska förändringarna justeras resultatet ned med 30 %, vilket innebär att volymökning och volymminskning påverkar nämndernas budget med 70 % av förändringen. Detta görs för att möta "tröskeeffekterna", som blir extra påtagliga vid volymminskning. En minskning med ett begränsat antal elever ger små möjligheter till att minska kostnaderna för undervisningen.

Belopp i kronor				70%
Ålder	Förändring	Ersättning	Utfall	Effekt
1-5 år	-20	106 399	-2 127 971	-1 489 580
6-12 år	-24	13 773	-330 559	-231 391
6 år	1	57 071	57 071	39 950
7-15 år	-41	99 097	-4 062 957	-2 844 070
16-18 år	3	115 058	345 174	241 622
Summa BUN	-57		-6 119 241	-4 283 469
19-64 år	34	arbetsför ålder		
65-79 år	-50	16 880	-844 004	-590 802
80-89 år	68	96 419	6 556 503	4 589 552
90- år	-7	260 729	-1 825 106	-1 277 574
Summa SN	11		3 887 394	2 721 176
TOTALT	-12		-2 231 848	-1 562 293

Pensionskostnader

Förväntade pensionskostnader har uppdaterats med senast tillgänglig information, vilket är prognosen från Skandia per sista augusti 2025.

Den budgeterade kostnaden 2026 är i nivå med budget 2025.

Personalomkostnadspålägg (PO)

Svenljunga kommun följer vanligtvis SKR:s beräkningar för PO, vilket preliminärt har beräknats till 40,7 % för år 2026. Slutligt beslut från SKR publiceras i december.

Förslaget i detta dokument är att ingen förändring görs för Svenljunga kommun. För 2026 förblir PO oförändrat på 40,24 %.

När PO-pålägget ökar kommer det innebära högre kostnader för verksamheterna, vilket i regel justeras för nämnderna genom ramjustering. Omvänt gäller vid minskning av PO.

Internränta (kapitaltjänstränta)

Internräntan föreslås för år 2026 att vara 2,75 %, enligt SKRs förslag som publicerades i februari 2025. Detta innebär en höjning jämfört med 2025 (2,50 %). Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader, med underlag från Kommuninvest.

En beräkning har gjorts av Svenljunga kommuns (inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB) egna upplåningskostnader, baserat på antaganden om kommande nyupplåning, omsättning av befintliga lån och potentiella räntesatser. Beräkningen visar på en räntesats nästan i nivå med SKR's föreslagna.

Räntan för VA och Renhållning, de taxefinansierade verksamheterna, sätts till 2,60 %, dvs. en höjning jämfört med 2025 (2,30 %).

En justering av internräntan innebär att nämndernas driftbudget för närmast kommande år justeras med motsvarande belopp för historiska investeringar.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

Skatteintäkterna grundar sig på SKRs prognos från den 3 oktober. Skatteprognosen präglas av en mer utdragen lågkonjunktur än vad de första prognoserna i år visade och därmed lägre skatteintäkter.

Invånarantalet i kommunen har minskat varje enskilt år under perioden 2022-2024. 1 nov 2024 uppgick invånarantalet till 10 719 personer. Hittills under 2025 fortsätter minskningen. I skrivande stund är senast tillgängliga statistik från SCB från 31 augusti. Då uppgick invånarantalet till 10 615. Budget 2026 beräknas enligt antagande om att invånarantalet uppgår till 10 610 personer per 1 november 2026. Antalet invånare förväntas vara oförändrat efterföljande år;

2026; 10 610 personer

2027; 10 610 personer

2028; 10 610 personer

Skattesatsen föreslås vara oförändrad på 22,05%. Vid en eventuell förändring av skattesatsen kan man räkna med en effekt av skatteintäkten om ca 260 tkr för varje öre som skattesatsen sänks eller höjs med.

Utjämningssystemet för LSS-kostnader

I skatteprognosen från 3 oktober 2025 ingick en prognos av LSS-utjämningen. Denna visar att Svenljunga för andra året i rad betalar mycket i utjämningen och

kommer under 2026 betala ca 9 miljoner kronor (ungefär samma som 2025).
Under 2023 hade kommunen nära noll i utjämnningen.

Kostnaderna för LSS-verksamheten ökade något i Svenljunga under 2024 men ökar mer i riket, därmed drabbas vi i utjämnningen 2026.

Statsbidrag

Det finns ett antal större statsbidrag som inte ingår i de generella statsbidragen. De särskilda satsningarna till omsorgen, t ex omsorgssatsningen och äldreomsorgslyftet (Regeringen har förlängt satsningen 2026-2027) har inte beaktats i de tilldelade ramar. Inte heller "Kunskapsbidraget" (vilket förstärks ytterligare till 2026) som avser Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. Statsbidragen söks av nämnderna själva, som erhåller dessa i sin helhet.

Även inom de generella statsbidragen gör Regeringen vissa "märkningar" av anslag. Förändringarna i de generella statsbidragen görs bland annat med utgångspunkt från den så kallade finansieringsprincipen – om staten gör förändringar som påverkar kommunerna ekonomiskt så regleras den beräknade effekten via de generella statsbidragen. Dessa är generella och kan användas fritt, men i Svenljunga fördelas det mesta av dessa ut till berörda nämnder. Se bilaga 1.

Effektiviseringar

I syfte att nå resultatmålet och upprätthålla god ekonomisk hushållning i budgetramarna finns ett förslag till effektivisering på 0,5 % på samtliga nämnder för 2026. Förutsättningarna var kända redan i kommunfullmäktiges beslut om föregående års verksamhetsplan.

Balanskravet

Kommunallagen innehåller det så kallade balanskravet, som innebär att kommunens löpande intäkter ska vara minst lika stora som de löpande kostnaderna. I lagen anges det också att ett negativt resultat ska återställas under de tre närmast följande åren.

Svenljunga kommun har inget tidigare underskott att återställa.

Verksamhetsplanen 2026-2028 genererar positiva resultat för varje enskilt år. Nedan visas balanskravsutredningen för de senaste fyra åren och senaste prognosen för 2025, i syfte att visa att Svenljunga kommun inte har något ackumulerat negativt resultat att återställa.

Reavinster/-förluster från försäljning av fastigheter (ej exploateringsfastigheter) skall avräknas vid utvärdering av balanskravet, enligt tabellen nedan.

Under 2022 har Kommunfullmäktige beslutat att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). RUR ska möjliggöra en utjämning av intäkter över en konjunkturcykel, det vill säga den period under vilken samhällsekonomin genomgår en högkonjunktur och en lågkonjunktur. För reservering till RUR och ianspråktagande av RUR krävs att vissa villkor är uppfyllda, dessa är definierade av riktlinjen som kommunfullmäktige beslutat om. I samband med kommunfullmäktiges beslut om årsredovisningen för 2022 beslutades också att en reservering till RUR ska göras med 21,0 miljoner kronor. Detta sänkte balanskravsresultatet som återspeglas i tabellen nedan. RUR ingår som en del inom eget kapital och påverkar inte den ekonomiska ställningen trots att balanskravsresultatet blev på en lägre nivå 2022.

Efter en lagändring kan ingen ny reservering göras till RUR från januari 2024. Redan gjorda reservering fortsätter gälla och kan nyttjas fram till och med 2033.

**Balanskravsresultat
(mnkr)**

	2021	2022	2023	2024	Prognos 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	32,3	51,1	29,9	22,6	9,5
- Samtliga realisationsvinster	0,0	0,5	0,3	-1,3	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	32,2	51,7	30,2	21,3	9,5
- Reservering av medel till RUR*, RER **	0,0	-21,0	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från RER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	32,2	30,7	30,2	21,3	9,5
<i>Balanskravsresultat att återställa</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

* Resultatutjämningsreserv. Sista året att reservera medel till detta var 2023.

* Resultatreserv. Första året att reservera medel till detta var 2024.

Övriga anvisningar till nämnder och bolag

Nämnder

Taxor skall, om inte synnerliga skäl föranleder annat, följa kostnadsutvecklingen inom respektive område. Taxorna tas upp som enskilda ärenden till kommunfullmäktige för beslut.

Budgeten ska redovisas uppdelad per verksamhet i nämnden, dock är det den totala budgetramen för respektive nämnd som utgör **anslagsbindningsområdet**. För plan 2027 och 2028 redovisas endast total summa för nämnden. Nämnderna presenterar endast en nettobudget, alltså inte fördelat över intäkter och kostnader. För beslutad budget gäller beslut av kommunfullmäktige 24 november.

För att undvika att mindre avvikelser utmynnar i begäran om tilläggsanslag under ett enskilt år skall nämnderna budgetera med 0,5 % av tilldelad ram för oförutsedda kostnader.

Bolag

AB Svenljunga Bostäder (ABSB) och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) ska upprätta resultatbudget för 2026 och plan för 2027-2028, i enlighet med de av kommunfullmäktige beslutade ägardirektiven, och redovisa av styrelsen beslutad budget till ekonomienheten (rapporteras i Hypergene) senast den 10 oktober.

För Svenljunga Industrifastigheter AB (SIFAB) planeras i dagsläget ingen verksamhet för 2026, vilket leder till att en resultatbudget inte behöver upprättas. Vid eventuella förändringar får detta hanteras särskilt under året.

SVLAB ska dessutom upprätta investeringsbudget samt lokalförsörjningsplan för fem år framåt. SVLAB ska presentera förslag till resultat- och investeringsbudget samt lokalförsörjningsplan till budgetdialogen 17 september. Tillsammans med budgeten skall SVLAB redovisa specifikation av hyror för respektive fastighet, fördelat på de komponenter som ingår i hyressättningen.

Driftbudget

(mnkr)	Not	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunstyrelsen		-86,2	-91,0	-92,4	-97,4	-100,4	-103,3
Barn- och utbildningsnämnden		-335,6	-340,7	-341,7	-316,0	-325,7	-336,6
Socialnämnden		-292,6	-295,4	-301,7	-298,3	-307,0	-317,2
Samhällsbyggnadsnämnden		-60,1	-59,7	-59,7	-99,0	-103,5	-106,9
Nämndernas nettokostnader		-774,4	-786,8	-795,5	-810,7	-836,7	-863,9
Finansförvaltningen							
Gemensamma intäkter/kostnader*	1	-11,3	-29,9	-22,8	-33,9	-37,7	-39,6
Intern debiterad ränta	2	10,6	10,0	11,6	11,2	11,2	11,2
Verksamhetens nettokostnader		-775,1	-806,7	-806,6	-833,4	-863,2	-892,4
Finansförvaltningen, forts.							
Skatteintäkter		801,3	821,3	816,7	851,8	884,0	913,4
Finansnetto		-3,6	-2,9	-0,5	-1,3	-2,6	-3,3
Resultat före extraordinära poster		22,6	11,7	9,5	17,1	18,3	17,7
Extraordinära poster							
Årets resultat		22,6	11,7	9,5	17,1	18,3	17,7
Varav jämförelsestörande poster		1,3		0,0			
Resultat exklusive jämförelsestörande poster		21,2	11,7	9,5	17,1	18,3	17,7

* Specifikation av gemensamma intäkter / kostnader

(mnkr)	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Utbetalda pensioner	-16,9	-15,5	-16,9	-16,2	-15,6	-15,5
Årets nya pensioner	-45,0	-37,3	-35,4	-36,6	-40,1	-42,1
Överskott av internt debiterat PO	55,0	32,9	35,2	34,1	34,1	34,1
Avsättning till framtida pensionsutbetalningar		-3,0	-3,0	-5,0	-5,0	-5,0
Delsumma gemensamt	-6,8	-22,9	-20,1	-23,7	-26,6	-28,5
Reavinst försäljning av fastighet	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst fsg av exploateringsmark	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalkostnader	-1,5	-2,9	-2,3	-3,5	-2,9	-3,0
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Integration	3,8	0,5	1,5	0,5	0,0	0,0
Ramjusterande investeringar	0,3	-0,1	0,1	-2,0	-2,0	-2,0
Omstruktureringsmedel		-3,0	0,0	-2,0	-3,0	-3,0
Medfinansiering statlig infrastruktur	-0,7	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Övrigt gemensamt	-7,0	-0,8	-1,2	-2,4	-2,4	-2,4
Summa gemensamt	-11,3	-29,9	-22,8	-33,9	-37,7	-39,6

Resultatmål	2,00%	17,0		
Resultatmål	2,00%		17,7	
Resultatmål	2,00%			18,3

Kommentar till bilden ovan

Budget 2025 inkluderar beslut tagna av kommunfullmäktige till och med dagens datum. Prognos 2025 är den senast kända och härrör från Delårsbokslutet per 2025-08-31.

Anslaget Omstruktureringsmedel

I VP 2024-2026 avsattes medel för 2025 och framåt. Syftet med anslaget är att skapa beredskap för förändringar under ett enskilt år som annars kan vara svåra att genomföra inom befintlig budgetram.

Definition och användning:

Anslaget kan användas till insatser som innebär en effektivare verksamhet när insatsen är genomförd. Det kan t ex vara "lägre kostnadsnivå med bibehållen kvalitet" eller "samma kostnadsnivå med en ökad kvalitet".

- Insatsen ska vara tidsbegränsad.
- Insatsen ska inte vara ordinarie verksamhet.
- Beslut om insats ska tas av Kommunfullmäktige.

Anslaget kan också delvis användas som en tillfällig budgetreserv, för att möta större och plötsliga förändringar i skatteprognoser samt minska behovet av att låna pengar externt då investeringarna är på höga nivåer.

Anslaget Avsättning till framtida pensionsutbetalningar

Svenljunga kommun bör bereda utrymme för en avsättning av medel för att möta framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsutbetalningarna är stora och växer alltjämt. För att inte riskera att likviditet urholkas och kommunen ska behöva öka belåning för att betala ut pensionerna bör förebyggande åtgärder inledas. Det finns olika lösningar på marknaden för detta ändamål.

Kommunstyrelseförvaltningen har ett pågående uppdrag som syftar till att utreda dessa alternativ och återkomma under 2026 för beslut.

Lokalkostnader

Verksamhetsplan 2026-2028						
Lokalkostnader	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2025	2025	2025	2026	2027	2028
Kommunens egna lokaler	-0,9	-0,7	0,2	-0,9	-0,9	-0,9
Hyra vakanta lokaler	-0,3	0,0	0,3	-0,9	-0,3	-0,3
Verksamhetsservice	-1,5	-1,0	0,5	-1,5	-1,5	-1,6
Rivning/utrangering lokaler	-0,2	-0,7	-0,5	-0,2	-0,2	-0,2
Summa	-2,9	-2,3	0,6	-3,5	-2,9	-3,0

Ramförändringar 2026-2028

Tabellerna nedan visar hur kommunens driftbudget arbetas fram. Första tabellen börjar med respektive förvaltnings budgetram 2025, med tillägg för uppräknings, demografiska förändringar samt en särskild justering till kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden för ramjusterande investeringar. Därefter följer beslut för 2026 och 2027 som fattades av Kommunfullmäktige 2024 i Verksamhetsplan 2025-2027.

Sammanställning av ramförändringar 2026-2028

	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
Belopp i tusentals kronor (tkr)	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028
Ram 2025	-90 752			-340 686			-295 401			-58 295		
Ram 2026		-97 393			-316 042			-298 304			-98 966	
Ram 2027			-100 361			-325 740			-307 024			-103 528
Pris-, hyra KPI och löneuppräknings	-2 383	-2 812	-2 902	-8 669	-10 531	-10 863	-8 116	-9 850	-10 179	-1 156	-1 451	-1 496
Uppräknings på förändringar		-106	-1		833	0		130	25		-986	-53
Demografiska förändringar				4 283			-2 721					
Ramjustering gata/park från T3 2024										-74		
Ramjustering exploatering från T3 2024										-7		
Ramjustering KS från T3 2024	0											
Summa förändring:	-2 383	-2 918	-2 903	-4 386	-9 698	-10 863	-10 837	-9 720	-10 154	-1 237	-2 437	-1 549
Uppräknad Ram	-93 135	-100 311	-103 265	-345 072	-325 740	-336 603	-306 238	-308 024	-317 178	-59 532	-101 403	-105 077
Beslutat 2024:	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
Belopp i tusentals kronor (tkr)	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028
Effektivisering, 0,5%	455			1 711			1 486			293		
Rivning av två st. nedlagda elljusspår, återlägg											200	
Skolstrukturen: Driftkostn. under byggtiden, återlägg				700								
Samverkan e-arkiv, från 2026		-375										
Kommunikatör/Krisskommunikatör	-362			145			145			72		
Inrätta barn- och ungdomscentral				-870			-730					
Summa förändring:	-282	0	0	1 686	0	0	901	0	0	365	200	0
Inkl tidigare beslutat:	-93 417	-100 311	-103 265	-343 386	-325 740	-336 603	-305 337	-308 024	-317 178	-59 167	-101 203	-105 077

Tabellen nedan visar samtliga justeringar som skett under hela budgetprocessen.

Nya förslag:	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
Belopp i tusentals kronor (tkr)	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028
Ramjustering gata/park fr 2025, T1-T2										-949		
Ramjustering exploatering fr 2025, T1-T2										-371		
Ramjustering KS fr 2025, T1-T2	-285											
Medfin. gemensam avfallsplan, Boråsregione	-50											
Riksdagsval 2026	-600	600										
Renovering simhallen, ökade hyreskostnader										-2 025	-2 025	
Höjning internräntan fr 2,5% till 2,75%	-7			-17			-23			-105		
SÄRF, högre uppräknings	-45	-300										
Fordonssamordnare, ramjustering	-608			26			377			205		
Friskvårdsbidrag, ramjustering	381			-161			-169			-51		
Flytt budget, avslutat idrotts-/fören.stipendium	-11									11		
Budgetprop. Generella statsbidrag	-1 401			-246			-749					
Busskort till ungdomar	-200											
Vattenprovtagning och rev. av Vattentjänstplan										-100		50
Strategiskt viktiga utredningar 2026-2029										-150	-300	150
Ökat behov, anpassad grundskola				-500								
Ökade licenskostnader IT och cybersäkerhet	-1 600											
Generellt tillskott							-1 000					
Anslag för omstrukturering							-1 000	1 000				
Flytt av budget kostverksamheten, del av				18 093			5 843			-23 936		
Flytt av budget lokalvårdsverksamheten	450			10 149			3 754			-14 353		
Inrättande av 50% Landsbygdsutvecklare		-350										
Summa förändring	-3 976	-50	0	27 344	0	0	7 033	1 000	0	-39 799	-2 325	-1 825
Enligt KF-beslut 2025-11-24	-97 393	-100 361	-103 265	-316 042	-325 740	-336 603	-298 304	-307 024	-317 178	-98 966	-103 528	-106 902

Driftkostnader för inköpta fastigheter

Samhällsbyggnadsnämnden hade följande äskande i sitt budgetförslag:

"Drift av inköpta bebyggda fastigheter; 100 000 kronor per år alternativt flytt av kostnader och eventuella hyresintäkter till central finans."

Budgetberedningen föreslår att berörda kostnader och eventuella hyresintäkter ska tillhöra finansförvaltningen. Överenskommelse ska ske mellan Plexenheten och Ekonomichefen för de fastigheter som berörs av detta.

Handläggare på samhällsbyggnadsförvaltningen ska fortsatt ombesörja nödvändiga uppgifter kopplade till inköpta fastigheter samt kontrollera inkommande fakturor även om betalningsansvaret flyttas till finansförvaltningen.

Kostnaderna består främst av avgifter för VA-försörjning, avfall, elförsörjning samt i vissa fall energideklaration.

Förtydligande av varje ramförändring i tabellen ovan

Pris-, hyres- och löneuppräknings

Pris- och löneuppräknings till 2026-2028 har gjorts enligt SKR:s cirkulär 25:21, med undantag för löneuppräknings 2026 som anpassats till gällande avtal om 3,0%. För hyror sker uppräknings med antagande avseende KPI oktober månad (12-månadersförändring).

Demografiska förändringar

Justering för volymförändringar har gjorts utifrån befolkningsförändringarna under 2024 med en framskrivning till 2026.

Ramjustering gata/park, yta/belysning, exploatering från T 3 2024

Tilläggsanslag avser kapitalkostnader från ramjusterande investeringar som genomförts tertial 3 två år tidigare. Dessa hinner ej komma med i budgetprocessen då beräkning sker vid årsskiftet.

Effektivisering 2026

Generellt effektiviseringskrav med syftet att nå ekonomisk balans och finansiella mål för budgetperioden. Förutsättningarna var kända redan i föregående verksamhetsplan.

Rivning av två stycken nedlagda elljusspår, återläggning

Samhällsbyggnadsnämnden har beslutat, 2023-06-13, § 75, att inte begära investeringsmedel för att bygga upp elljusspår när de inte kan upprätthållas med normalt underhåll. Innan de läggs ner ska kommunen efterhöra om det finns ett lokalt engagemang att driva dem vidare. Att riva ett elljusspår beräknas kosta cirka 200 tkr. Äskandet beviljas genom tillfällig ramökning 2025 med 200 tkr, som behålls 2026.

Återläggning av anslaget 2027.

Skolstrukturen: Driftkostn. under byggtiden, återläggning

Barn- och utbildningsnämnden har, under byggtiden för skolorna i södra kommundelen, kompenserats för driftkostnaderna avseende verksamhet i alternativa lokaler. Dessa lokaler avvecklades under 2025 och resterande delen av anslaget återläggs 2026.

Samverkan e-arkiv, från 2026

Kommunfullmäktige beslutade 2024-04-15, § 67, om att ingå ett samverkansavtal om e-arkiv i Sjuhärad. Ett e-arkiv är en funktion för långtidsbevarande och hållbar hantering av digital information som består av en teknisk lösning för långtidsbevaring (Systemet) samt en förvaltande organisation.

Samverkansavtalet kommer från och med 1 januari 2026 att finansiera två heltidstjänster i Ulricehamns kommun med ansvar för e-arkivet inklusive stöd till samverkanskommunerna i frågor gällande elektronisk arkivering. Den långsiktiga finansieringen av förvaltningsorganisationen baseras på en fast avgift per kommun samt en rörlig del utifrån kommuninvånarantal.

Beräknad kostnad i 2024 års nivå uppgår till 211 tkr. Utöver kostnaden för samverkansavtalet/förvaltningsorganisationen tillkommer kostnader i respektive kommun för systemet och dess drift samt kopplingar mellan kommunens verksamhetssystem och Systemet.

Uppräknad kostnad till 2026 års nivå plus antagande om kostnad för det system som Svenljunga kommun sedan köper och integrationer till berörda system internt prognostiseras till totalt 375 tkr.

Kommunikatör/Kriskommunikatör

Från 1 maj 2025 inrättades en ny heltidstjänst som kommunikatör med uppdrag 50% kriskommunikation och i övrigt stärka kommunikatörsuppdraget då det finns ett uppdämt behov, även ute i förvaltningarna. Delen avseende krisberedskap

finansieras av MSB och övrigt finansieras av BUN (20%), SBN (10%) och SN (20%).
Budgetjustering sker 2026.

Inrätta barn- och ungdomscentral

En utredning och förslag till verksamhet är framtaget i samverkan mellan socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Detta är en ambitionshöjning och leder till ökade kostnader, vilket inte inryms i befintlig budgetram.

Medlen tilldelas från halvårsskiftet 2025 och resterande medel tillskjuts 2026.

Ramjustering gata/park, exploatering och KS fr 2025, T1-T2

Kompensation för ökade kapitalkostnader avseende ramjusterande investeringar, som är genomförda 250101-250831. Resterande månader justeras nästkommande år.

Medfinansiering gemensam avfallsplan, Boråsregionen

Processledningsfunktion för den gemensamma avfallsplanen i Sjuhärad, 50% av kommunens del finansieras via skattemedel. Resterande 50% stöttar och belastar avfallskollektivet.

Riksdagsval 2026

Ökat anslag gör genomförande av riksdagsvalet 2026. Återläggning sker 2027.

Renovering simhallen, ökade hyreskostnader

Investeringen sker i Svenljunga Verksamhetslokaler AB. Samhällsbyggnadsnämnden kompenserar för ökade lokalhyreskostnader. Ursprungligt beslut i kommunfullmäktige 2025-04-07, § 39.

Tidplanen just nu är att projektet är klart till 1 juli 2027.

Höjning internräntan från 2,5% till 2,75%

Nämndernas interna kostnader för investeringar ökar, vilket kompenseras med ökade budgetramar. Principen gäller även omvänt när räntan sänks.

SÄRF, högre kostnadsökning

Uppräkning av SÄRFs medlemsbidrag sker med PKV februari som grund plus en volymökning utefter befolkningsökningen hos medlemskommunerna gemensamt. PKV februari 2025 var 3,0 % och 0,03% i befolkningsökning. Budgetmedlen i Svenljunga kommun räknas upp med 2,5% till 2026, därmed görs en ramökning för mellanskillnaden.

Utöver detta beräknas SÄRFs budgetbeslut till 2027 innebära ökade kostnader för Svenljunga med ytterligare 300 tkr.

Fordonssamordnare, ramjustering

Modellen t o m 2025 innebär att kostnaden för fordonssamordnaren interndeberas till verksamheterna som har egna fordon. Från 2026 flyttas budgetram till kommunstyrelsen och interndebering behöver ej ske längre.

Friskvårdsbidrag, ramjustering

Modellen t o m 2025 innebär att budgeten och kostnaderna för friskvårdsbidraget för hela kommunen finns samlat under HR-enheten. Från 2026 flyttas budgetramen ut till samtliga nämnder som följaktligen tar sin del av kostnaderna också.

Flytt av budgetram avseende avslutat idrotts-/föreningsstipendium

Ursprungligt beslut i kommunfullmäktige 2025-02-10, § 7. Kommunfullmäktige beslutade att avveckla regelverket för idrotts- och föreningsstipendium i den tidigare formen. Medlen flyttas till kommunstyrelseförvaltningen, som förvaltar övriga föreningsbidrag, för vidare utveckling.

Budgetproposition Generella statsbidrag

I bilaga 1 Statsbidrag redovisas förändringar i generella statsbidrag, till 2026, som regeringen föreslog i budgetpropositionen.

Busskort till ungdomar

Från 2026 införs gratis busskort till ungdomar i årskurs 8 och 9, samt årskurs 1 och 2 på gymnasiet. Det resestöd som fanns till feriearbetare, genom kommunens försorg, under 2025 ersätts med detta busskort.

Vattenprovtagning och revidering av Vattentjänstplan

Detta beslut innebär en utökning av de medel som sattes av under 2025 för dessa ändamål. Under 2025 finns 150 tkr i budget. Detta beslut innebär en ökning till 250 tkr under 2026 och 2027.

Nya vattentjänstplanen ska vara klar senast vid utgången av 2027, därmed minskar behovet till 200tkr för fortsatt vattenprovtagning från 2028.

Strategiskt viktiga utredningar 2026-2029

Tillfällig ramökning från 2026 t o m 2029 för strategiskt viktiga utredningar kopplat till översiktsplan och planeringsstrategi. I posten ingår också arbete med att ta fram en förstudie för en så kallad digital tvilling.

Reviderad bedömning i Budgetberedningen ger för handen att det är rimligt att starta del av tänkta utredningar under 2026 för att från 2027 kunna genomföra arbetet så som ursprungligen beräknat. Förstudien för eventuellt framttagande av

en digital tvilling beräknas kunna ske under 2027, vilken beräknas kosta 150 tkr och är en engångskostnad. Återläggning av resterande del av anslaget (300 tkr) sker följaktligen 2030.

Kortfattad beskrivning av en digital tvilling

Det är en virtuell kopia av kommunens fysiska infrastruktur och kan användas till:

- Att förbättra samhällsplaneringen och utvecklingen av kommunens infrastruktur
- Optimera kommunens tjänster, såsom avfallshantering, snöröjning och trafikledning
- Förutsäga och förebygga problem, såsom trafikstockningar och översvämningar
- Testa och utvärdera olika scenarier för kommunens utveckling, såsom effekterna av en ny byggnad eller en förändrad trafiksituation

Ökat behov, anpassad grundskola

Barn- och utbildningsnämnden äskar medel för att möta ett ökat antal elever som kräver extra resurser i form av undervisande personal. En del av äskandet tillgodoses i detta beslut.

Ökade licenskostnader inom IT och cybersäkerhet

Tillskott för att möta de omfattande ökningarna av licenskostnader för kommunövergripande IT-infrastruktur och behovet av stärka arbetet med cybersäkerhet, vilket är drivet av opåverkbara omvärldsfaktorer.

Generellt tillskott

Tillskott av medel för att delvis möta behovet inom socialnämnden, främst inom äldreomsorgen.

Anslag för omstrukturering

Tillfälligt tillskott 2026 till socialnämnden för att kunna vidta omstruktureringsåtgärder i syfte att få långsiktiga effekter på ekonomi och effektivitet.

Flytt av budget kostverksamheten

Samhällsbyggnadsnämnden förslår att fullmäktige beslutar om ny budgetmodell att gälla från 2026. Modellen innebär en mixad modell för kosten. Idag sker en interndebitering av kostnaderna till köpande nämnderna. Förslaget innebär att samhällsbyggnadsnämnden fortsätter interndebitera livsmedel och andra rörliga

kostnader men budgetram för övriga delar flyttas från övriga nämnder till samhällsbyggnadsnämnden.

Ärendet bereds separat och väntas behandlas av kommunfullmäktige på samma sammanträde som Verksamhetsplanen, men tas med redan nu för att belysa effekterna på budgetramarna.

Flytt av budget lokalvårdsverksamheten

Samhällsbyggnadsnämnden förslår att fullmäktige beslutar om ny budgetmodell att gälla från 2026. Modellen innebär egen budget för lokalvården. Idag sker en interndebitering av kostnaderna till köpande nämnderna. Förslaget innebär att budgetram flyttas från övriga nämnder till samhällsbyggnadsnämnden, som får ett fullt budget- och verksamhetsansvar.

Ärendet bereds separat och väntas behandlas av kommunfullmäktige på samma sammanträde som Verksamhetsplanen, men tas med redan nu för att belysa effekterna på budgetramarna.

Inrättande av 50% tjänst Landsbygdsutvecklare

Deltidstjänsten är avsedd till att hjälpa lokala grupper, föreningar och företagare som vill arbeta med lokal utveckling. Lyssna och föra dialog. Stärka kommunens interna arbete på landsbygden. Samordna och samverka med myndigheter samt kommunens olika verksamheter med ansvar i frågor som berör landsbygden. Administrera olika bidrag och stöd. Inspirera till ökat lokalt engagemang.

Resultatbudget

(Miljoner kronor)	Not	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivningar	3	-736,5	-769,7	-796,7	-825,3	-853,0
Avskrivningar		-35,6	-37,0	-36,7	-37,9	-39,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-772,1	-806,7	-833,4	-863,2	-892,4
Skatteintäkter	4	802,9	816,7	851,8	884,0	913,4
Finansnetto	5	-8,2	-0,5	-1,3	-2,6	-3,3
ÅRETS RESULTAT	6	22,6	9,5	17,1	18,3	17,7

Balansbudget

(Miljoner kronor)	Not	Utfall 2024	Utfall 2025-08-31	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar		3,8	3,6	3,2	2,8	2,4
Materiella anläggningstillgångar						
Fastigheter, anlägg. och inventarier	7	708,9	849,8	857,7	861,5	865,0
Finansiella anläggningstillgångar	8	34,0	31,0	31,0	31,0	31,0
Summa anläggningstillgångar		746,6	884,5	891,9	895,3	898,4
Bidrag till infrastruktur		8,5	8,0	7,7	7,4	7,1
Omsättningstillgångar						
Förråd	9	50,9	51,2	69,7	84,3	93,5
Kortfristiga fordringar		103,7	98,4	98,4	98,4	98,4
Likvida medel		85,5	79,6	79,6	79,6	79,6
Summa omsättningstillgångar		240,1	229,3	247,7	262,3	271,5
Summa tillgångar		995,2	1 121,8	1 147,3	1 165,0	1 177,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	10	475,0	493,5	510,6	528,9	546,6
-varav Resultatutjämningsreserv		21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
-varav Årets resultat		22,9	18,8	17,1	18,3	17,7
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	11	79,1	81,1	80,4	80,5	81,2
Andra avsättningar		5,6	2,4	2,4	0,0	0,0
Avsättningar för deponier		23,4	23,5	23,3	23,1	22,9
Summa avsättningar		108,1	107,0	106,1	103,6	104,1
Skulder						
Långfristiga skulder	12	278,6	404,1	404,1	404,1	404,1
Kortfristiga skulder	13	133,5	117,1	126,6	128,6	122,3
Summa skulder		412,1	521,2	530,7	532,7	526,4
Summa eget kapital och skulder		995,2	1 121,8	1 147,3	1 165,0	1 177,0

Noter till driftbudget, balansbudget och resultatbudget

DRIFTBUDGET

Not 1 Gemensamma intäkter och kostnader

Består huvudsakligen av kommunens pensionskostnader. Fr.o.m. 2013 bokförs pensionsskulden intjänad t.o.m. 971231 som en ansvarsförbindelse. Årets nya pensioner avser i huvudsak avtalspensioner i form av individuell del och förmånsbestämd ålderspension, (FÅP). Dessutom tillkommer eventuellt kostnader för efterlevande- och visstidspension.

Under rubriken Gemensamma intäkter och kostnader redovisas även gemensamma lokalkostnader, reavinster, Integration samt en budget för årets driftsatta investeringar inom exploatering, gata/park och kommunövergripande investeringar på KS.

På raden "Överskott av internt debiterat PO" redovisas den del av personalomkostnadspålägget, (PO), som är kvar efter att arbetsgivaravgifter och kollektivavtalsenliga försäkringar är betalda. PO är beräknat till en viss procentsats för att motsvara kostnaden för årets nya pensioner, i enlighet med SKR's rekommendationer.

Not 2 Internt debiterad ränta

I driftbudgeten belastas respektive verksamhet med internränta som återförs i sin helhet. Avskrivningar bokförs direkt i verksamheten och ingår inte i återföringen. För nya investeringar debiteras kapitalkostnad efter att investeringen har blivit färdigställd (även för små objekt och levererade inventarier) och anläggningen/inventariet tagits i bruk.

RESULTAT- OCH BALANSBUDGET

Not 3 Verksamhetens intäkter och kostnader

Resultatbudgeten visar nettot av alla externa intäkter och kostnader oavsett vilken verksamhet de hör till. I driftbudgeten redovisas nettot av alla intäkter och kostnader, inkl. interna poster, uppdelat per nämnd.

Not 4 Skatteintäkter

Skatteintäkter består av skatteintäkter, kommunala utjämningsystemen, kommunal fastighetsavgift samt generella statsbidrag.

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader, (finansnetto)

Finansnettot utgör skillnaden mellan kommunens eventuella ränteintäkter, borgensavgifter, banktillgodohavanden, övriga placeringar och kostnader för uppräknings- och deponiavsättning, bankkredit samt skuldräntor.

Not 6 Årets resultat

Skillnaden mellan totala intäkter och kostnader, påverkar eget kapital.

Not 7 Fastigheter, anläggningar och inventarier

Med anläggningstillgångar avses tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav.

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

Avser finansiella tillgångar såsom värdepapper och långfristiga fordringar.

Not 9 Omsättningstillgångar

Med omsättningstillgångar avses tillgångar som inte är avsedda att stadigvarande innehas eller brukas, såsom likvida medel, förråd, tomter för försäljning och kortfristiga placeringar, samt fordringar som förfaller inom ett år.

Not 10 Eget kapital

Det egna kapitalet påverkas av det enskilda årets resultat. I slutet av 2022 beslutade Kommunfullmäktige att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). RUR ska möjliggöra en utjämningscykel av intäkter över en konjunkturcykel, det vill säga den period under vilken samhällsekonomin genomgår en högkonjunktur och en lågkonjunktur. För reservering till RUR och ianspråktagande av RUR krävs att vissa villkor är uppfyllda, dessa är definierade av riktlinjen som kommunfullmäktige beslutat om. I årsredovisningen för 2022 beslutade fullmäktige om en maximal reservering, som är möjlig enligt riktlinjen, med 21,0 miljoner kronor.

Not 11 Avsättningar

Med avsättningar menas skulder som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovisst till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Redovisade avsättningar avser pensioner, avslutning av deponier och avsatt bidrag till infrastruktur.

Not 12 Långfristiga skulder

Kommunens långfristiga skulder består av periodiserade anslutningsavgifter för VA, långfristig del av finansiell leasing samt kommunens låneskuld.

Not 13 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder är sådana skulder som förfaller inom ett år, såsom källskatt, arbetsgivaravgifter, semesterlöne- och övertidsskuld, pensionskostnad individuell del, leverantörsskulder, etc.

Kommunstyrelsen

Verksamhetsidé

Vi, kommunens ledande förtroendevalda, tar täten och leder kommunen framåt genom att samordna och prioritera våra gemensamma resurser. Vi gör det för att över tiden utveckla kommunen på ett sätt som svarar mot invånarnas behov utan att äventyra befintliga resurser.

Vi arbetar för dagens och morgondagens invånare och näringsliv i kommunen.

Vi verkar genom att ha ordning och reda på beslut och uppföljning, ta tillvara den kompetens och erfarenhet som finns i organisationen samt ha en kontinuerlig dialog med medborgarna.

Vi tror på alla människors lika värde där ärlighet, öppenhet, empati och respekt för varandra skapar förutsättningar för ett gott demokratiskt arbete.

Vi uppfattas som handlingskraftiga, tydliga och ansvarstagande med blicken fäst mot kommunens långsiktiga vision

Uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunövergripande styrning, samordning, planering, utveckling och uppföljning av de kommunala verksamheterna och bolagen. Till sin hjälp har kommunstyrelsen kommunstyrelseförvaltningen som består av ekonomi, IT, kansli, personal, arbetsmarknad och integration. Kommunstyrelsen ansvarar exempelvis även för räddningstjänst, skuldrådgivning och kollektivtrafik.

Ekonomienheten koordinerar budget- och redovisningsprocessen i alla nämnder och kommundelskommun. De ansvarar för kommunens inköpsprocess, att in- och utbetalningar genomförs på ett korrekt och effektivt sätt. Ekonomienheten gör även kommunens månads- och delårsrapporter samt årsredovisning.

IT, säkerhet och Kontaktcenters uppdrag är att stödja verksamheten att nå framgång med digitaliseringens möjligheter så att det skapas en smartare, effektivare och säker välfärd för invånarna. Enheten har det samordnande ansvaret för kommunens krishantering och civilt försvar.

Kanslienhetens strategiska del arbetar framåtsyftande med funktioner inom kommunutveckling, näringsliv, folkhälsa, strategisk kommunikation, mål- och

resultatstyrning. Den administrativa delen verkar för god registervård och ger stöd inom det politiskt administrativa arbetet men också bibehållande och utveckling av demokratin.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens/bolagens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål. Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer måluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå. Fullmäktigemålen bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål 1:1 Skapa förutsättningar för anställningsbarhet, fortsatta studier och meningsfull fritid.

Förslag: Öka mångfalden av aktiviteter och mötesplatser för barn och unga upp till 30 år i Svenljunga kommun. Inkludera fler ungdomar i meningsfulla sammanhang.

Prioriterade områden: Meningsfull fritid för unga upp till 30 år, Unga som inte är i någon sysselsättning, I mitt drömsamhälle, folkhälsoinsatser, insatser mot unga inom föreningsliv, praktik och feriearbete i olika former.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Nämndmål 2:1 Utveckla Kommunstyrelsens budget- och kvalitetsprocess för att skapa bästa möjliga effekt inom tilldelad budget.

Förslag: Inåtperspektiv med inriktning på våra egna processer och fokus på kvalitets-, effektivitets- och kostnadsförbättringar.

Prioriterade områden: Datadrivna beslut, anställnings- introduktions- och avslutnings-processen, ökad tydlighet gällande förväntningar och möjligheter på vår förvaltning.

Nämndmål 2:2 Bidra till samtliga förvaltningars utveckling med hjälp av effektiva lösningar.

Förslag: Utåtperspektiv mot övriga förvaltningar och nämnder i vår roll som stödfunktion. Stöd i analyser av olika insatser, till exempel genom nyttokalkyler där digitalisering alltid ska vara första avvägandet.

Prioriterade områden: Digitalisering, cybersäkerhet, informationssäkerhet, nyttokalkyler, e-tjänster, arbete med friskfaktorer (minskad sjukfrånvaro), förbättrad systemförvaltning, e-arkiv.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål 3:1 Öka delaktighet och inflytande i kommunen.

Förslag: Värna om och utveckla demokrati och inflytande som är en av våra huvuduppgifter.

Prioriterade områden: Medborgardialoger i allmänhet, öka samverkan mellan förvaltningar och enheter, föreningsliv, Medarbetarwebben, Unga kommunutvecklare, främja valdeltagandet och genomföra ett tryggt, korrekt och säkert val.

Nämndmål 3:2 Kommunstyrelsen bidrar till kommunens tillväxt och attraktivitet genom att utveckla och bevara kommunens värden bland annat enligt översiktsplanen.

Förslag: Kommunstyrelsen bidrar till kommunens tillväxt och attraktivitet genom att utveckla och bevara kommunens värden bland annat enligt översiktsplanen.

Prioriterade områden: näringslivsinsatser, besöksnäring, brottsförebyggande, civilt försvar, folkhälsoinsatser, Lockryd, natur och friluftsliv, meningsfull fritid för alla

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Nämndmål 4:1 Vi driver och stöttar aktiviteter som leder till minskad miljö- och klimatbelastning.

Förslag: Renodlat och förtydligat mål mot miljö- och klimat.

Prioriterade områden: Miljökrav i upphandlingar, energiplanering, källsortering i verksamheterna, bilparken, textil och andra miljöförbättrande åtgärder, informationsgallring

Personal

Under 2026 kommer vi arbeta vidare med målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Primärt kommer fokus ligga på varje enhets grunduppdrag med målarbetet som grund. Om vi är helt adekvata för dem vi är till för är vi övertygade om att Svenljunga kommun kommer bli en mer attraktiv arbetsgivare. Förvaltningen kommer kraftsamla kring kommunikation under året och mycket av det fokuset kommer handla om att stärka arbetsgivarvarumärket. Vidare kommer ett extra fokus ligga på att få ned sjukfrånvaron. Både genom arbetet internt inom kommunstyrelseförvaltningen men främst i stödet till andra förvaltningar. Uppbyggnaden av egen HR-funktion kommer vara viktigt och prioriterat i detta arbete.

Kommunstyrelseförvaltningen har ett mångfacetterat uppdrag där vissa enheters grunduppdrag handlar om att stötta andra verksamheter att uppnå full potential. Andra enheter och funktioner har uppdrag att verka direkt mot invånarna. Oavsett uppdrag är drivet att hela tiden förbättra varje enskilt uppdrag grunden för att skapa attraktivitet parallellt med att kommunicera det internt och externt.

Vi arbetar också med att utveckla förmåner och friskvårdssatsningar i samarbete med medarbetare och fackliga representanter och extra fokus kommer läggas på att få ned de höga sjukskrivningstalen i kommunen.

Driftsbudget

	UTFALL	Budget	Budget	Plan	Plan
Miljoner kronor	2024	2025	2026	2027	2028
Politisk verksamhet	-7,9	-7,5	-7,4		
Kanslienheten	-24,3	-23,8	-24,5		
Ekonomienheten	-8,7	-9,1	-9,6		
IT & Säkerhetsenheten	-13,3	-13,9	-16,6		
Arbetsmarknadsenheten	-11,7	-15,6	-16,8		
HR	-7,7	-7,6	-8,5		
Räddningstjänst	-12,6	-12,7	-13,0		
Oförutsett KSF	0,0	-1,0	-1,0		
Summa nämnd:	-86,2	-91,2	-97,4	-96,9	-99,8

Inför 2026 har KSF tilldelats en budgetram om 97,4 miljoner kronor

Budgeten för Kanslienheten 2026 omfattar förvaltningens post för "oförutsett" på 0,5 miljoner kronor, som flyttats hit av pedagogiska skäl (tidigare egen rad), vilket till stor del förklarar skillnaden mot 2025 års budget. I övrigt löper verksamheten här i huvudsak på som tidigare.

Ekonomienheten är inför 2026 helt och fullt bemannad med ordinarie personal efter ett 2025 som haft sin beskärda del av personalomsättning och nyintroduktion, vilket ofrånkomligt tyngt det löpande arbetet vid enheten. Den högre nivån på budgeten för 2026 jämfört med 2025 förklaras till stor del av att de faktiska kostnaderna för ekonomiadministrativa stödsystem nu är mer precist beräknade.

IT & Säkerhetsenhetens växande behov har under 2025 varit föremål för en omfattande prövning. Resultatet har i grova drag inneburit ett konstaterande av att de omfattande ökningar av licenskostnader, drivna av opåverkbara omvärldsfaktorer, som enheten har att hantera inte går att möta genom besparingar på verksamheten i övrigt – annat än på marginalen. Därför är budgeten förstärkt med 1,6 miljoner.

Behoven hos IT & Säkerhetsenheten är i realiteten större då ovan faktorer även driver upp behovet av personella resurser. Förvaltningen avser i nuläget att försöka hantera situationen med befintlig personalstyrka.

Arbetsmarknadsenhetens tidigare samverkan med Tranemo upphörde vid månadsskiftet augusti/september hösten 2024. Under 2025 har enheten successivt etablerat en till vissa delar ny struktur. Arbetet har präglats av en mindre och hanterbar osäkerhet, en del kostnader av engångskaraktär och av nyckelpersons långtidsfrånvaro, men man har systematiskt fått nya rutiner på plats, där det har funnits behov, och enheten kan nu betraktas som väl rustad inför det kommande verksamhetsåret. Skillnaden mot budget 2025 beror bl.a. på fördelning av statsbidrag och omläggning av budget för fordonssamordning.

Under hösten har en ny HR-enhet byggts upp. Den tidigare samverkan med Tranemo kring personaladministration i bred bemärkelse har renodlats till att fortsättningsvis bara omfatta löneadministration. Övriga HR-frågor administreras från hösten på plats i Svenljunga med egen personal - som inför 2026 kan förväntas vara rekryterad i sin helhet. Men, att ha en egen HR-enhet innebär också att samverkansfördelar förloras och att kostnadsnivån ökar jämfört med tidigare år.

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Svenljunga kommuns förskolor, fritidshem och skolors verksamhetsidé är att ge våra barn och unga framtidstro som byggs på tillit och kunskaper.

FRAMTIDSTRO

- att barn och elever är trygga och med nyfikenhet och öppet sinne vågar möta det som är nytt.

TILLIT

- att barn och elever känner tillit till sin egen förmåga, sitt värde och sina kunskaper.

- att vi har goda relationer och ett gott bemötande.

KUNSKAPER

- att alla barn och elever når sin fulla potential.

Våra verksamheter baseras på beprövad erfarenhet och vetenskaplig grund.

Vi utvecklar en skola i toppklass.

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för all skolverksamhet samt barnomsorg, och kulturskola för invånarna i Svenljunga kommun.

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att leva upp till de mål och riktlinjer som uttrycks i skollag, förordningar och läroplaner.

Nämndens övergripande mål är en god förskola, fritidshem och skola för alla våra barn och elever samt studerande i vuxenutbildningen. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår att följa upp verksamheten, analysera resultaten i förhållande till de nationella målen och utifrån det planera och utveckla utbildningen.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål. Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer måluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå. Fullmäktigemålets måluppfyllelse bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål: En verksamhet med hög måluppfyllelse och ökad likvärdighet för alla barn, elever och studerande.

I våra verksamheter möts alla barn, elever och personal av ett gott förhållningssätt med goda relationer och höga förväntningar.

Alla verksamheter har behörig och kompetent personal för att säkerställa en rättssäker och likvärdig undervisning

En hög måluppfyllelse innebär att våra barn/elever ska kunna nå sin fulla potential.

Förvaltningen: Fortsatt fokus på barn och elevers läsförmåga samt läsintresse genom förvaltningens framtagna språk-, läs- och skrivrutin. God undervisning, tidigt stöd och stimulans i språk-, läs- och skrivutveckling är en viktig grund för lärande. Vi vill möta varje elev och ge dem möjlighet att utvecklas utifrån sina förutsättningar.

Våra verksamheter kommer fortsätta utveckla arbetet med värdegrund och professionellt bemötande som är viktiga förutsättningar för att våra barn, elever och studerande ska trivas och känna sig trygga i skolan. Goda relationer, trygghet och trivsel främjar närvaro och har identifierats som viktiga fokusområden att främja i arbetet med att öka skol- och lektionsnärvaron.

Inom ramen för det livslånga lärandet kommer en elevhälsa utvecklas som jobbar både mot Vuxenutbildningen och ungdomarna på introduktionsprogrammet- IM VIA.

BUS stödjer barn och ungdomars utveckling genom förebyggande och uppsökande arbete med fokus på ökad skolnärvaro och meningsfull fritid i samverkan med förskola, skola och socialtjänst.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Nämndmål: God ekonomisk hushållning med budget i balans.

Nämnden ska ha en verksamhet av god kvalitet inom tilldelad budget.

Förvaltningen: Verksamheterna arbetar för en god ekonomisk följsamhet mot budget. Kontinuerliga budgetuppföljningar med controller och respektive ansvarig chef. Vuxenutbildningen söker externa medel när möjligheten finns.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål: Vår verksamhet bidrar till en attraktiv kommun

I våra verksamheter ingår det omgivande samhället, arbetsliv och organisationer som en viktig del i lärandet.

Mångfald och ökad delaktighet är en viktig faktor för att stärka en långsiktig kompetensförsörjning.

Förvaltningen: Barn-, elevers och studerandes röst, delaktighet och inflytande är viktiga i allt trygghetsarbete men också i utvecklingen av våra verksamheter. Vid förändringar, utvecklingsarbete och i den löpande verksamheten behöver barn, elever och studerande vara delaktiga. BUS-enheten har fokus på ungas välmående, delaktighet och inkludering genom nytänkande satsningar, hög tillgänglighet, samverkan och möjligheter till påverkan och utveckling. Kulturskolan vill genom att förmedla en glädje, stärka elevernas självförtroende och på så sätt få dem att växa i ett sammanhang.

Svenljunga kommun har inlett samverkan med Skolverket inom ramen för Riktade insatser med syftet att höja måluppfyllelsen och likvärdigheten i kommunens skolor. Insatsen kommer att stärka vår förmåga att utveckla undervisning och det främjande och förebyggande arbetet för att stärka vår värdegrund.

Vuxenutbildningen ökar samverkan ytterligare med övriga förvaltningar inom kommunen, kommunens näringsliv, BR-vux och Högsolan i Borås för att kunna ge alla kommuninvånare möjlighet till kompetensutveckling till exempel tekniskt basår.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Nämndmål: Vi bidrar till minskad miljö-och klimatbelastning.

Vi ska arbeta för att miljöarbetet ska ingå som en naturlig och integrerad del av den löpande verksamheten.

Vi ska uppmuntra våra barn, elever och medarbetare att aktivt verka för en minskad miljöbelastning genom kunskap och förståelse för miljöarbetets betydelse.

Undervisningen ska bidra med redskap för att alla ska kunna leva och arbeta på ett hållbart sätt.

Förvaltningen: I all vår undervisning ingår hållbarhetsperspektivet. Vi källsorterar och återbrukar det vi kan dagligen.

BUS-verksamheterna arbetar för ökad kunskap och engagemang för att minska miljöbelastningen och främja en hållbar utveckling genom att ta initiativ till olika aktiviteter inom området miljö och klimat.

Personal

Att attrahera och behålla behörig och kompetent personal inom alla områden är avgörande för kvaliteten i vår verksamhet. Nämnden har tillsammans med förvaltningen ett stort fokus på personalfrågor. Ett stort fokus i arbetet är att minska antalet sjukskrivningar inom våra verksamheter. Under läsåret 2025–2026 har förvaltningen påbörjat ett riktat arbete med Suntarbetsliv och deras modell med friskfaktorer. En fördjupad satsning på hälsofrämjande insatser, för att skapa en god arbetsmiljö med långsiktig hållbarhet i arbetslivet. Med detta vill vi skapa en trygg och attraktiv arbetsplats för alla medarbetare.

Barn- och utbildningsförvaltningen har identifierat ett särskilt behov kopplat till nämndmålet: ”I våra verksamheter möts alla barn, elever och personal av ett gott förhållningssätt med goda relationer och höga förväntningar.” Ledordet i arbetet är ”vi tillsammans” med ett fokus på bemötande. I grunden handlar det om att stärka barn och elevers delaktighet och att skapa en likvärdig förskola och skola. Arbetet involverar hela barn- och utbildningsförvaltningen.

Driftsbudget

Enhet/Verksamhet miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Politisk verksamhet	-0,6	-0,6	-0,6		
Ledning och Administration	-26,4	-25,7	-25,9		
Förskola	-72,9	-74,0	-69,4		
Grundskola	-164,6	-166,1	-142,9		
Anpassad skola och fritidshem	-9,6	-12,3	-11,7		
Gymnasieskola	-46,6	-46,9	-50,0		
Vuxenutbildning	-10,9	-10,9	-11,3		
Kulturskola	-4,0	-4,1	-4,2		
Summa nämnd	-335,6	-340,7	-316,0	-325,7	-336,6

Förskolan och grundskolan har fått nya ramar. Den största förändringen beror på förflyttningen av kost- och lokalvårssamar till Samhällsbyggnadsnämnden. Sedan har det även skett en omstrukturering av ansvarskoder inom budgeteringen, och kostnader fördelas mer rättvisande mellan olika enheter. Hyran för en lokal kan exempelvis delas mellan förskolan och grundskolan, för att bättre spegla hur verkligheten ser ut.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområden står inför växande utmaningar till följd av minskande elevantal. Detta är särskilt tydligt inom förskolan, och nämnden bedömer därför att det inte längre är motiverat att upprätthålla ett lika stort utbud av förskolelokaler.

En avveckling av en förskola på centralorten ger ingen direkt ekonomisk effekt under 2026 när det gäller kringkostnader som matlagning och lokalvård, eftersom dessa kostnader ligger utanför nämndens budgetansvar. Däremot skapar en avveckling bättre långsiktiga förutsättningar, då prognoser visar att barnantalet kommer att fortsätta minska under kommande år.

Det lägre barnantalet innebär också att behovet av personal minskar. Genom naturliga avgångar och vissa förflyttningar inom kommunens förskolor bedömer nämnden att tillsvidareanställd personal kan behållas utan uppsägningar. Nämnden kommer under 2026 göra en effektivisering av förskolans personalkostnader motsvarande 2,0 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 3,7 helårstjänster.

Förskoleverksamheten har gjort ytterligare budgetanpassningar på 550 tusen kronor genom att minska en pott hos verksamhetschefen. En tjänst som specialpedagog har flyttats över från förskolan till grundskolans budget. Att använda samma specialpedagog från förskolan och vidare upp i skolan kan innebära en fördel, då kontinuiteten kan bidra positivt till barnens progression och

möjliggöra att tidigare insatser följs upp i skolans första år. Samtidigt innebär det en nackdel att minska specialpedagogiska resurser i förskolan, eftersom det kan försvaga möjligheterna till tidiga insatser.

I samband med att verksamhetschefen för elevhälsan valde att lämna sitt uppdrag, har förvaltningen under hösten 2025 gjort en omorganisation inom elevhälsan. Skolkuratorer ligger numera under respektive rektor. Förvaltningen har kvar en kostnad för enhetschef för elevhälsa på 20 procent, där ingår det medicinska ansvaret för elevhälsa samt chef för BUS-enheten. Nämnden väljer att i nuläget inte tillsätta 80 procent av verksamhetschefen för elevhälsa vilket innebär en effektivisering på 800 tusen kronor. Detta bidrar till att verksamhetscheferna får ta ett större ansvar för elevhälsan.

Grundskoleverksamheten anpassar sin budget med 1,1 miljoner kronor och ser över som finansiering av skolbibliotekarier och skolintendent.

Felräkning av hyreskostnaderna för 2026 som motsvarade 4 miljoner kronor har fått möta höjda kostnader för lokalvård, samt för fast och rörlig kost. Totalt sett har dessa kostnader ökat med 4,1 miljoner kronor till 2026.

Nämnden har sett ett ökat behov inom anpassad skolform, med ett ökande antal elever som kräver extra resurser i form av undervisande personal. Under budgetåret 2025 har anpassad grundskola kompenserats genom omfördelning av bidrag för barn med behov av särskilt stöd, ett bidrag som egentligen var tänkt att gå till ordinarie skolverksamhet. Detta har varit nödvändigt för att tillgodose den ökade sysselsättningsgraden av lärare. En del av dessa elever går på fritidshem i sin hemort vilket innebär att omfattningen av stöd kvarstår även under tiden på fritidshemmet. Barn- och utbildningsnämnden äskade om en utökning av budgetram på 1,5 miljoner kronor för att bättre möta utmaningarna. Nämnden tilldelades 500 tusen kronor av beloppet och dessa är utdelade till verksamheten.

Socialnämnden

Verksamhetsidé och värdegrund

Socialnämndens verksamhetsidé är att på kommuninvånarnas uppdrag:

Förebygga - genom att stödja folkhälsoarbetet i vid mening.

Möjliggöra - genom att ge stöd, vård och service på ett sätt där människans egna resurser stimuleras och tillvaratas.

Aktivt hjälpa - genom att erbjuda vård och omsorg till dem vars behov inte kan tillgodoses på annat sätt.

Verksamheten ska stärka den enskildes eget ansvar med delaktighet och självbestämmande i det dagliga livet och arbetet ska utföras på ett sätt som inte försvårar för kommande generationer.

Socialnämndens etiska värdegrund innebär att:

Verksamheten ska grundas på en humanistisk människosyn, som innebär att alla människor är unika och har lika värde.

Varje människa ska behandlas utifrån sina specifika behov och med utgångspunkt från aktuell livssituation.

Insatserna ska präglas av en helhetssyn.

Alla ska ha rätt till ett värdigt liv och ett gott bemötande vilket innebär respekt för den enskildes integritet och självbestämmande

Uppdrag

Socialnämnden ska stärka den enskildes eget ansvar med delaktighet och självbestämmande i det dagliga livet. Arbetet ska utföras på ett sätt som inte försvårar för kommande generationer.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål. Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer måluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå. Fullmäktigemålens måluppfyllelse bedöms

med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Socialnämndens mål 1 Socialnämndens verksamheter ger barn och unga förutsättningar för studier, sysselsättning och aktiviteter

Beskrivning: Socialnämnden bidrar till att barn och unga upp till 30 år stärks i deras framtidsförutsättningar kring att närma sig praktik, sysselsättning, aktiviteter och egen/familjs försörjning.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Socialnämndens mål 2: Socialnämnden har en god ekonomisk hushållning med en budget i balans.

Socialnämnden har en verksamhet av god kvalitet inom tilldelad budget.

Socialnämnden har en god insyn i verksamhetens ekonomi för att säkerställa att nämndens uppdrag genomförs på ett ekonomi-effektivt och rättssäkert sätt.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Socialnämndens mål 3: Socialnämnden har hälsofrämjande och inkluderande verksamheter

Socialnämnden har god kunskap om levnadsförhållandena i kommunen och utvecklar därefter verksamheten för att skapa ett socialt hållbart och inkluderande samhälle.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö och klimatbelastning

Socialnämndens mål 4: Socialnämndens verksamheter jobbar med minskad miljöpåverkan.

Socialnämnden ansvarar för att, tillsammans med övriga samhället, värna om jordens resurser. Förvaltningen agerar klimatsmart och tar medvetna beslut baserat på de val som ger minst klimatpåverkan.

Personal

Förvaltningen har fortsatt höga sjukskrivningstal, även om de har minskat under 2025 i jämförelse med 2024. Men förvaltningen har ett fortsatt arbete för att komma ned ytterligare i sjukskrivningstal. En projektledare har anställts för att hjälpa förvaltningen med en omfattande kartläggning gällande sjukfrånvaro och organisatoriska förutsättningar för att jobba med att minska sjukfrånvaron och därefter ska en analys genomföras samt skapa en åtgärdsplan för fortsatt arbete med att minska sjukfrånvaro och jobba för en god arbetsmiljö.

Förvaltningen fortsätter med arbetet att ha en god struktur gällande kunskapshöjande insatser för medarbetare. En mer långsiktig planering och en förbättrad struktur med tydliga ansvarsområden.

Förvaltningen måste arbeta med att hitta förenklande och effektivare arbetssätt för att minska behovet av de utökningar som måste göras gällande medarbetare för att lösa förvaltningens uppdrag i och med ökande antal brukare och insatser.

Driftsbudget

Belopp i mnkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhet	2024	2025	2026	2027	2028
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-8,0	-11,4	-23,6		
IFO, LSS & Socialpsykiatri	-60,7	-57,1	-54,6		
Äldreomsorg & hälso- och sjukvård	-153,0	-143,5	-134,6		
Myndighetsutövning	-70,9	-83,3	-85,5		
Summa nämnd	-292,6	-295,4	-298,3	-307	-317,2

Under 2025 har socialförvaltningen haft ett ansträngt ekonomiskt läge, samtidigt som kvalitetsbrister har uppmärksammats inom flera verksamhetsområden. Inför budgetarbetet 2026 har det därför varit en stor utmaning att ta fram en budget i balans och samtidigt höja kvalitetsnivån så att den motsvarar kraven i gällande lagstiftning. Förvaltningen står även inför utmaningar kopplade till förändrad demografi och ökade nationella uppdrag.

Inför 2026 har socialförvaltningen genomfört en centralisering av förvaltningsövergripande funktioner. Detta medför att delar av kostnaderna från IFO, LSS och socialpsykiatri samt äldreomsorg och hälso- och sjukvård har flyttats till politisk verksamhet, ledning och administration, vilket ändrar budgetstrukturen jämfört med tidigare år. För att stödja nödvändiga omställningar har socialnämnden även tilldelats ett tillfälligt omstruktureringsanslag 2026, med syfte att möjliggöra åtgärder som på sikt ska stärka både ekonomi och effektivitet.

En större förändring sker i kommunens budgetmodell och innebär att budgeten för lokalvård samt delar av kostverksamheten flyttas från socialförvaltningen till samhällsbyggnadsförvaltningen från och med 2026. Kostnaden för fordonssamordnare har även flyttats från socialförvaltningens budget och finns nu hos kommunstyrelseförvaltningen i sin helhet. Detta innebär att socialförvaltningens budgetram minskar, och då främst på raden för äldreomsorg och hälso- och sjukvård då budgeten för dessa två verksamheter till största del fanns här. Då hela kommunorganisationen påverkas av denna omstrukturering innebär det att jämförelser av budgetramar över flera år försvåras, eftersom utvecklingen inte enbart speglar förändringar i verksamhetens omfattning eller kostnadsnivåer utan även strukturella omflyttningar.

Arbetet med att skapa långsiktigt hållbara ekonomiska och kvalitativa förutsättningar fortsätter under hela planperioden. För 2027 och 2028 bedöms förvaltningens utmaningar kvarstå, bland annat kopplat till nationella reformer, demografiska förändringar och fortsatt behov av effektiviseringar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhetsidé

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa förutsättningar för att de som bor och är verksamma i Svenljunga kommun ska trivas och stanna kvar och att vi ska bli fler.

Uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden är förvaltande och verkställande organ för markfrågor, exploateringsverksamhet, kommunens fastigheter och skogar, kostförsörjning, lokalvård samt teknisk försörjning. Teknisk försörjning omfattar ansvar för kommunens gator, vägar, trafikanläggningar, belysning, parker och andra allmänna platser, lek- och fritidsanläggningar, vatten- och avloppsanläggningar samt avfallshantering.

Samhällsbyggnadsnämnden har ansvar att bedriva och utveckla kommunens kultur- och fritidsutbud. Nämnden ska värna om ett varierat kultur- och fritidsutbud, där barn- och ungdomsverksamhet prioriteras.

Nämnden är också ansvarig myndighetsnämnd för miljöskyddsfrågor, livsmedelskontroll, hälsoskydd, bygglov, bygganmälningar, ventilationskontroll och detaljplaner. Strategisk planering ingår i kommunstyrelsens uppdrag men delar av detta uppdrag så som till exempel översiktlig planering och miljöstrategiskt arbete utförs av personal som finns på samhällsbyggnadsförvaltningen. Nämnden ansvarar också för hanteringen av bostadsanpassningsbidrag.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål. Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer måluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå. Fullmäktigemålens måluppfyllelse bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

Nämndmål 1.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa och bibehålla stimulerande livsmiljöer samt bidra till en hälsosammare livsstil för barn och unga.

Nämnden strävar efter att skapa och upprätthålla miljöer som stimulerar barn och unga genom att erbjuda tillgång till olika typer av aktiviteter och möjligheter till social interaktion. Det inkluderar att planera, bygga och sköta grön- och lekområden, idrotts- och mötesplatser. Genom att skapa och underhålla sådana platser kan barn och unga uppmuntras att vara fysiskt aktiva, utforska intressen och utveckla sina sociala färdigheter. Nämnden bidrar också till en hälsosammare livsstil för barn och unga genom att erbjuda näringsriktig kost, attraktiva välskötta lokaler och tillsyn av lärmiljöer.

Enhetsmålen ska i möjligaste mån knyta an till delmål inom Agenda 2030.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

Nämndmål 2.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska genom hållbar konsumtion och produktion anpassa verksamheten till ett förändrat klimat.

Genom att identifiera hur nämndens verksamheter påverkas av ett förändrat klimat kan förbyggande åtgärder planeras och vidtas där de gör störst nytta. Innovativa eller nytänkande lösningar som är ekonomiskt hållbara kan innebära att tillfälliga störningar måste accepteras, till exempel en översvämmad park vid skyfall. Förebyggande åtgärder är oftast mer kostnadseffektiva än reaktiva åtgärder.

Nämndmål 2.2: Utveckla samhällsbyggnadsnämndens budget- och kvalitetsprocess för att skapa bästa möjliga effekt inom tilldelad budget.

Genom att utveckla och förbättra våra processer kan vi skapa en mer robust och hållbar grund för samhällsbyggnadsnämndens arbete. Detta innebär att vi i samverkan med övriga nämnder ska prioritera och allokera resurser på ett sätt som ökar effekten inom den tilldelade budgeten.

Med förbättrade budget- och kvalitetsprocesser kan samhällsbyggnadsnämnden skapa en mer effektiv, ansvarsfull och hållbar organisation som i förlängningen bidrar till att förbättra livskvaliteten för kommunens invånare.

Enhetsmålen ska i möjligaste mån knyta an till delmål inom Agenda 2030.

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

Nämndmål 3.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska bidra till kommunens tillväxt och attraktivitet genom att utveckla och bevara kommunens värden.

Ätran, vattendrag och sjöar tillför värde i stora delar av kommunen. Trygghet
Småskalighet, landsbygd, medborgardialog i olika former, nära till beslut. Fånga
upp värden som kommer fram i dialog, ta hänsyn vid planering, löpande arbete att
definiera. Möjligheten att transportera sig, kommunikationer och infrastruktur.

**Nämndmål 3.2: Samhällsbyggnadsnämnden ska upplevas som en attraktiv
arbetsgivare dit personal söker sig och stannar kvar.**

Det är den enskilda medarbetaren som bemöter kommunens invånare och brukare
och som står för god service, kompetens, kvalitet och måluppfyllelse i det dagliga
arbetet. Varje medarbetare är avgörande för verksamhetens måluppfyllelse och
framgång.

Medarbetare som är stolta ambassadörer för oss som arbetsgivare är en
förutsättning för att vi även i framtiden ska kunna rekrytera ny kompetens.

Enhetsmålen ska i möjligaste mån knyta an till delmål inom Agenda 2030.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö- och klimatbelastning

Nämndmål 4.1: Samhällsbyggnadsnämnden ska värna om kommunens vatten.

Målet syftar till att skydda all typ av vatten, grundvatten, åar, bäckar, våtmarker
och sjöar i förhållande till den önskade samhällsutvecklingen. I den mån det är
möjligt kan kompensatoriska åtgärder användas för att bevara eller återskapa
vattenmiljöer. Även anläggning av nya vatten kan förkomma, till exempel öppna
dagvattenlösningar och återställning av våtmarker.

**Nämndmål 4.2: Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter ska anpassas för att
minska miljö- och klimatpåverkan.**

Nämnden ska i möjligaste mån välja miljövänligare alternativ vid både upphandling
och drift av verksamhet. Genom bra planering och utbildning kan förbrukning av till
exempel energi, kemikalier och engångsprodukter minska. Resursförbrukningen
kan minska genom att uppnå en högre grad av cirkularitet och minskade mängder
avfall inom nämndens verksamheter. Genom uppströmsarbete kan gifter i
avloppsvatten, slam och avfall minska.

Personal

Rekrytering av personal med erfarenhet eller rätt utbildning kan vara svår inom vissa yrkeskategorier, framförallt specialister. Dock har personalomsättningen varit relativt låg under en längre period. Det är viktigt att förvaltningen fortsätter att säkerställa den kunskap som byggts upp genom att till exempel fortsätta dokumentera rutiner och arbetsmetoder för att underlätta vid introduktion av nyanställda och att hålla jämn kvalitet. Vid rekrytering av nyutbildade på specialisttjänster blir arbetet med effektiviseringar i verksamheten försvårat då mycket tid går åt till upplärning och kunskapsinhämtning.

Driftsbudget

Belopp (miljoner kronor)	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Skattefinansierade verksamheter	2024	2025	2026	2027	2028
Central administration	-4,6	-3,5	-3,4		
Gatuenheten	-19,4	-18,9	-20,1		
Kulturenheten	-7,5	-7,5	-7,4		
Lokalvårdsenheten	-0,1	0,0	-15,2		
Kostenheten	-0,5	0,0	-23,9		
Miljö- och byggenheten	-7,7	-8,6	-8,7		
Plan- och exploateringsenheten	-10,7	-10,4	-11,2		
Fritidsenheten	-9,6	-9,4	-9,2		
Summa nämnd	-60,1	-58,3	-99,0	-103,5	-106,9
Taxefinansierade verksamheter					
Avfallsenheten	1,3	2,6	1,6	1,6	1,6
VA-enheten	-3,1	-2,0	0,2	-0,3	0,6

Samhällsbyggnadsnämnden bedriver en verksamhet som sett till omsättningen sysselsätter relativt få personer, cirka 125 årsarbetare varav cirka 80 personer arbetar inom avgiftsfinansierade verksamheter och cirka 45 personer inom skattefinansierade verksamheter. Med andra ord ligger en förhållandevis stor del av kostnaderna i entreprenader, hyror och inköp av olika material. Detta medför att verksamheten till viss del är mer känslig för konjunktur och svängningar på marknaden än andra verksamheter där en betydligt större del av kostnaderna ofta utgörs av löner. Till exempel påverkas nämndens möjlighet att underhålla kommunens gator av det dagsaktuella världspriset på bitumen som i sin tur påverkar hur många kvadratmeter ny asfalt som kan läggas för aktuell budget.

Kost- och lokalvårdsenhetens verksamhet har fram till och med 2025 finansierats genom så kallad köp- och säljprincip. Från och med 2026 ändras budget till en

mixad modell för kostverksamheten där livsmedel, cirka en tredjedel av kostnadsbudget, fortsätter enligt köp- och säljprincipen och resterande kostnader enligt rambudget. Lokalvårdsverksamheten övergår helt till rambudget från och med 2026. Under 2025 har organisationen inom kost- och lokalvård omarbetats och förtydligats och enheten bytt namn från Kostenhet till Kost- och lokalvårdsenhet. Arbetet med att effektivisera kommunens lokalvårdsorganisation under 2025, dialogen mellan beställande verksamheter och enheten skapar nytta för att kunna sänka verksamhetskostnader och för enheten att kunna arbeta mer riktat med arbetsmiljö, utbildning, tillhörighet och effektivitet.

Inom VA-verksamheten har man sedan cirka 20 år bedrivit ett riktat underhållsarbete på kommunens ledningsnät för dag-, dricks- och avloppsvatten. I den takt som detta underhåll idag bedrivs kan förnyelsetakten beräknas till cirka 100-150 år. Många av kommunens VA-anläggningar såsom reningsverk och vattenverk är byggda på 60- och 70-talet. Dessa anläggningar underhålls löpande och flera av dem har behövt eller kommer att behöva omfattande upprustning eller utbyte kommande år.

För att motverka delar av upprustningsbehovet har nämnden fokuserat på att minska antalet vattenverk och reningsverk med hjälp av att bygga överföringsledningar mellan samhällen i kommunen. Detta arbete kan på sikt även minska administrativa uppdrag, behovet av aktiv tillsyn och förenkla styrning och reglering av kvarvarande anläggningar. Överföringsledningarna kräver en betydande investering och kostnaden för dessa arbeten har under de senaste 10 åren ungefär femdubblats vilket gör att effektiviseringen kan utebli och varje satsning behöver utvärderas noga.

Inom nämndens ansvarsområde för avfallshantering har det skett stora förändringar kopplat till att ett antal nya lagar rörande kommunalt ansvar för olika avfall ska eller har implementerats under perioden 2022 till 2027. Kommunen har från och med 2024 ansvar för insamling av förpackningar och obligatorisk insamling av matavfall. Kopplat till insamlingen av förpackningar finns det ett nationellt ersättningssystem som ger kommunen ersättning för insamlingen vid fastighet genom fyrfackskärl.

Myndighetsutövningen inom miljö- och byggverksamheten är till lite mer än hälften finansierad av de avgifter som kunderna betalar. Vid personalomsättning eller vakanta tjänster genomförs färre tillsyner, vilket medför lägre intäkter samtidigt som det byggs upp en "tillsynsskuld" som verksamheten måste arbeta ikapp när tjänsterna är återbesatta. Även rättssäkerheten och kvalitén vid handläggning av ärenden kan bli lidande vid vakanser.

Den uppgång i försäljning av tomter och byggnation som skett under senare år har varit mycket positiv för kommunens utveckling och befolkningsökning samtidigt som det ställer högre krav på flera av nämndens verksamheter och kräver mer resurser. I takt med att tomter säljs behöver kommunen följa med och detaljplanlägga nya områden att bygga på eller planlägga så att förtätning kan ske inom befintlig bebyggelse. För tillfället märks dock en kraftig nedgång i nybyggnation av bostäder i likhet med resten av riket men kommunen behöver fortsätta planläggning trots lågkonjunktur för att kunna möta efterfrågan vid kommande uppgång.

En mycket viktig kugge i nämndens verksamheter är det GIS-verktyg (geografiskt informationssystem) som drivs genom plan- och exploateringsenheten och IT-enheten. De senaste åren har utvecklingen gått framåt och informationen kopplad till GIS efterfrågas mer och mer och integreras i fler system. Detta ger stora fördelar men ökar också beroendet av väl fungerande GIS-system och personal som kan förvalta dem.

Den kommunala simhallen, Moga Fritid, har renoverats i etapper under flera år. Under våren 2020 genomfördes en undersökning för att bedöma betongkonstruktionens livslängd i bassänghallarna. Undersökningen visade att det inte finns några akuta faror eller renoveringsbehov. Under 2023 genomfördes en fördjupad undersökning av simhallens status under våren 2025 beslutade kommunfullmäktige att genomföra en omfattande renovering av simhallen. Renoveringen kommer påbörjas under 2026 vilket kommer medföra att simhallen kommer behöva stänga under en period som i dagsläget uppskattas till cirka 1,5 år.

Kulturenheten ansvarar för den kommunala folkbiblioteksverksamheten med huvudbiblioteket och bokbilen, kulturell verksamhet riktad till både barn och vuxna, bidrag till studieförbund och fornminnesvård samt ansvarar för statliga medel med inriktning Skapande skola. Knallebiblioteken som lanserades 2024 inom Sjuhärad ger samordningsvinster som till exempel pressade priser på systeminköp och ökad medietillgång till våra invånare. Kulturenheten har utmaningar med att få en budget i balans men kommer under året se över sin organisation och bidragsdelen.

För att gatunätet inte ska försämrats i en högre takt än vad underhållet utförs i form av underhållsasfaltering arbetar nämnden efter en asfalteringsplan. Asfalteringsplanen baseras på inventering av gatornas status enligt bestämd metod och utförs av konsult. Nämnden bedömer att budgeten för underhållsasfaltering idag ligger på en nivå där standard och värde på gatorna kan bibehållas.

Till verksamheten hör också gatubelysning där ett utbyte av högförbrukande lampor till energisnålare alternativ genomförts med stor energibesparing som följd.

Många av de lågförbrukande armaturer som installerades för 10-15 år sedan har behövt bytas ut då det inte längre finns ljuskällor att tillgå till dessa armaturer. De nyare armaturerna har möjlighet till nattsänkning som innebär att ljuset dämpas under nattens mörkaste timmar när det är lite människor i rörelse. Utbytet innebär en ytterligare besparing av elenergi samt minskat framtida underhåll.

Ramjusteringar 2026-2028

Budget för kost- respektive lokalvårdsverksamhet tillförs nämnden från och med 2026. För kostverksamheten rör det sig om 23 936 000 kronor och för lokalvårdsverksamheten 14 353 000 kronor. Budget flyttas från tidigare köpande verksamheter.

Till budgetår 2026 beviljades samhällsbyggnadsnämnden ramjustering för vattenprovtagning och revidering av Vattentjänstplan med 100 000 kronor 2026 och 2027, därefter 50 000 kronor per år. Sedan 2025 har nämnden avsatt en budget på 150 000 kronor för provtagning kopplat till vattentjänstplanen och under 2026 och 2027 ska förvaltningen revidera Vattentjänstplanen. Nämnden beviljades också en ramjustering för strategiskt viktiga utredningar kopplat till översiktsplan och planeringsstrategi samt en förstudie av digital tvilling. Ramjusteringen uppgår till 150 000 kronor 2026, 300 000 kronor 2027 och 150 000 kronor 2028 och 2029.

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen består av Svenljunga kommun samt bolagen AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Kommun Förvaltning AB och dess dotterbolag Svenljunga Industrifastigheter AB och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Fullmäktiges mål påverkar bolagens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra fullmäktigemål. Nämnder och bolag ansvarar för att bryta ner fullmäktigemålen, göra prioriteringar och kostnadseffektiva lösningar.

Nämnder och bolag följer upp sina insatser/aktiviteter och bedömer måluppfyllelsen på nämnd-/bolagsnivå. Fullmäktigemålen måluppfyllelse bedöms med hjälp av resultatunderlag från nämnd-/bolagsmål och enheternas rapportering som i sin tur bygger på indikatorer och uppföljningar längre ner i organisationen.

Fullmäktigemål 1: Vi ger barn och unga upp till 30 år förutsättningar för fortsatta studier, sysselsättning och arbete

AB Svenljunga bostäder: Vi erbjuder sommarjobb och praktikplatser.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi erbjuder lärande miljöer till förskola, skola och fritids.

Fullmäktigemål 2: God ekonomisk hushållning

AB Svenljunga bostäder: Årets resultat ska uppgå till minst 1,5 % av hyresintäkterna.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Årets resultat ska uppgå till minst 1 % av hyresintäkterna.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi budgeterar och planerar vårt underhåll i tre-årsplaner

Fullmäktigemål 3: Vi skapar en attraktiv kommun för alla

AB Svenljunga Bostäder: Vi erbjuder attraktiva boenden och lekplatser.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi erbjuder mötesplatser i kommunen.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi välkomnar mångfald och arbetar för ökad delaktighet.

Fullmäktigemål 4: Vi bidrar till minskad miljö- och klimatbelastning

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi installerar solceller och arbetar för att sänka vår energiförbrukning.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi arbetar för att minska användningen av fossila bränslen.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi arbetar för att minska spridning av farliga ämnen.

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB: Vi arbetar för en ökad och förbättrad sopsortering.

AB Svenljunga Bostäder

Ordförande: Thomas Carlsson

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

AB Svenljunga Bostäder är ett helägt kommunalt bostadsföretag inom allmännyttan som har till uppgift att tillhandahålla trygga, prisvärda och väl skötta bostäder för kommunens invånare, oavsett inkomst eller bakgrund. Företaget ska vara ett redskap i kommunens utveckling genom att erbjuda ett varierat utbud av lägenheter i olika hyresnivåer och främja bostadsförsörjningen såväl som integrationen i Svenljunga kommun.

I en mindre kommun som Svenljunga finns få fastighetsinvestorer som bygger nya hyreslägenheter då det kortsiktigt är svårt att få lönsamhet i nyproduktion. För att kommunen och företaget skall fortsätta utvecklas bör vi återkommande bygga nya lägenheter. Som allmännyttigt bolag ska vi bedriva vår verksamhet enligt affärsmässiga principer men inom ramen för ett tydligt samhällsansvar.

Som allmännyttigt bostadsbolag är det viktigt att vi prioriterar att minska vår klimatpåverkan och arbeta aktivt med att minska energiförbrukningen, genom detta verkar vi som förebilder för andra fastighetsägare.

I våra lägenheter och områden skall hyresgästerna ges möjlighet till inflytande om lägenheten och hur vi utvecklar våra områden så att attraktiviteten ökar. Vi förankrar större beslut som påverkar de boende.

Vid 2025 års slut äger och förvaltar företaget 569 lägenheter omfattande en total yta om 37 917 kvm, varav 387 lägenheter finns i centralorten och resterande 182 lägenheter är belägna på andra orter inom kommunen. Av lägenheterna utanför tätorten är 32 % belägna i södra delen av kommunen och 68 % i norra delen. Lägenhetsbeståndet består av 310 traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt 259 radhuslägenheter.

Ekonomiska mål

På sikt ska bolaget lämna utdelning till ägaren motsvarande det villkorade aktieägartillskottet bolaget erhållit. Bolagets soliditet skall därefter på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.

Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltd yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslutet.

Bolaget skall på sikt årligen generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4% av hyresintäkterna.

Borgensavgift

Bolaget betalar en borgensavgift till Svenljunga kommun för att möjliggöra fördelaktiga externa lån från Kommuninvest. Borgensavgiften från och med 2025 är 0,4 % av summan av bolagets låneskuld per den 1 januari respektive år.

Driftbudget 2026 samt plan 2027–2028

Bolaget har arbetat fram budget för 2026 med målet att över tid uppfylla ägarens krav på avkastning. Budgeterat rörelseresultat exklusive Upp- och nedskrivningar är 1 % av hyresintäkter.

Lönekostnader och köp av material och tjänster är uppräknade med samma faktorer som kommunen använder, hyresintäkter för bostäder med en lägre uppräkningsfaktor jämfört med föregående år. I Sveriges ekonomiska läge är det svårt att förutsäga resultatet av förhandlingar med Hyresgästföreningen under 2026.

Bolaget har även som målsättning att arbeta vidare med miljöarbetet, bland annat fortsätta med en hållbar avfallshantering, vilket också kan generera lägre kostnader på sikt. Resurser kommer också att läggas på energisparande åtgärder.

För redovisningsåret 2023 övergick bolaget till att tillämpa K3-regelverket. Detta innebär bland annat att fastigheter delas upp i komponenter med olika avskrivningstider. Större underhållsåtgärder och renoveringar innebär tillkommande utgifter som måste aktiveras i anläggningsregistret och bokföras som investeringar. Detta ger ett mer framåtblickande synsätt vilket innebär att utgifter som är förknippade med en framtida nytta anses vara en investering. För bolaget innebär det att kostnaden för underhåll minskar i budgeten men avskrivningskostnaden ökar succesivt.

Övergången till K3 innebar även att det blev nödvändigt med en nedskrivning av bokfört värde på en nybyggd fastighet med 8,5 mkr för redovisningsåret 2024, då bokfört värde inte får överstiga ett marknadsvärde. Detta syns som en kostnadspost i resultaträkningen 2024. Under 2025 är prognosen att man kommer att kunna återlägga 1 mkr av nedskrivningen vilket då kommer att medföra en positiv effekt på resultaträkningen. Marknadsvärdet kan vara svårt att förutse framåt i tiden men i verksamhetsplanen räknar vi med att kunna återlägga samma belopp som bokförd avskrivning för varje år.

Nybyggnationen på Dalsåkersgatan kommer också att medföra ett behov av nedskrivning första året, bedömningen är en nedskrivning om 6,7 mkr för redovisningsåret 2027.

Belopp i tkr	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2025	2026	2027	2028
Hysesintäkter	42 882	43 886	43 703	44 764	47 619	48 571
Övr intäkter	11 395	12 743	11 507	13 189	13 651	14 128
S:a intäkter	54 277	56 629	55 210	57 953	61 270	62 700
Drift och övr rörelsekostnader:						
<i>Driftkostnader</i>	-5 192	-4 537	-3 737	-4 480	-4 672	-4 756
<i>Energi, VA, Avfall</i>	-11 702	-11 920	-12 520	-12 578	-13 175	-13 365
<i>Underhåll</i>	-2 679	-2 912	-2 612	-2 832	-2 903	-2 826
<i>Övriga rörelsekostnader</i>	-3 802	-4 653	-4 053	-4 593	-4 588	-4 595
Personalkostnader	-17 598	-19 123	-18 023	-19 673	-20 362	-21 074
Avskrivningar	-5 640	-6 300	-6 390	-6 450	-7 284	-7 384
Nedskrivningar och återföringar	-8 500	1 000	0	550	-6 150	1 290
Finansiella kostnader	-7 938	-7 438	-7 438	-6 900	-7 800	-8 200
S:a kostnader	-63 051	-55 883	-54 773	-56 956	-66 933	-60 910
Resultat före skatt	-8 774	746	437	997	-5 664	1 789
Bokslutsdispositioner						
Skatt						
Resultat efter skatt	-8 774		437	997	-5 664	1 789
% av hyresintäkter	-20,5%	1,7%	1,0%	2,2%	-11,9%	3,7%

Investeringar

Bolaget har under flera år arbetat med investeringar på Karlsbergsområdet gällande byten av tak, tilläggsisolering och ventilation. Tolv fastigheter på Lindgatan och Syrengatan är färdigställda under 2024, nu återstår tre större fastigheter på Lindgatan. Planeringen framåt var en fastighet per år med start 2025 men arbetet har blivit försenat och kommer att genomföras våren 2026 med den första fastigheten. Vidare för 2026–2028 planeras bland annat fortsatta investeringar med byte av fönster och entrépartier på Bäckemadsvägen och Lindgatan.

Bolaget kommer också att investera i system för avfallssortering i våra områden med flerfamiljshus, ett arbete som genomförs tillsammans med Svenljunga kommun.

Den största investeringen framåt är nybyggnation av 16 lägenheter på Dalsåkersgatan 3. Planerad inflyttning är november 2026 och budgeten är 38 mkr.

Personal

All personal är anställd i AB Svenljunga Bostäder och kostnaden fördelas till Svenljunga Verksamhetslokaler AB. Bolaget har 26 tills vidare anställda. Det finns i dagsläget inga planer på förändring av bemanningen.

Svenljunga Kommunförvaltning AB

Ordförande: Johan Björkman

VD: Sebastian Nydén

Verksamhetsidé/uppdrag

Företaget bedriver ingen verksamhet utan verkar som ett förvaltningsföretag för de helägda dotterföretagen inom koncernen, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB.

Svenljunga kommun Förvaltning AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

Svenljunga Verksamhetslokaler AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun.

Företagets verksamhet består i att bygga, förvärva, äga, förvalta och sälja verksamhetslokaler på uppdrag av Svenljunga kommun. Verksamheten bedrevs tidigare i kommunens regi inom lokalförsörjningsenheten.

Företaget förvärvade merparten av Svenljunga kommuns fastigheter i slutet av 2010. Ytterligare några fastigheter har förvärvats senare. Företaget äger och förvaltar fastigheter med en lokalyta om ca 69 130 kvm fördelat i Svenljunga kommun, bestående av skollokaler, olika boendeformer och kontor.

Ekonomiska mål

Bolagets soliditet skall över tid vara minst 5% vilket skall uppnås via egen finansiering.

Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 0,2%. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Med avkastning på totalt kapital avses årets resultat, efter ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.

I genomsnitt årligen generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 1% av hyresintäkterna.

Borgensavgift

Bolaget betalar en borgensavgift till Svenljunga kommun för att möjliggöra fördelaktiga externa lån från Kommuninvest. Borgensavgiften är 0,3 % av summan av bolagets låneskuld per den 1 januari respektive år.

Driftbudget 2026 samt plan 2027–2028

För redovisningsåret 2024 övergick bolaget till att tillämpa K3-regelverket. Detta innebär bland annat att fastigheter delas upp i komponenter med olika avskrivningstider. Större underhållsåtgärder och renoveringar innebär tillkommande utgifter som måste aktiveras i anläggningsregistret och bokföras som investeringar. Detta ger ett mer framåtblickande synsätt vilket innebär att utgifter som är förknippade med en framtida nytta anses vara en investering. För bolaget

innebär det att kostnaden för underhåll minskar i budgeten men avskrivningskostnaden ökar succesivt.

Bolaget har arbetat fram budget för 2026 med målet att uppfylla ägarens krav på avkastning.

Köp av material och tjänster är uppräknade med samma faktorer som kommunen använder. Hyrorna 2026 är preliminärt uppräknade med 1,5 %.

Fokus i arbetet kommer att vara på planering av underhåll och skötsel av våra fastigheter. Bolaget arbetar även för en hållbar miljö med avveckling av fossila bränslen och en bättre avfallshantering, samt med investeringar för att uppnå en lägre energiförbrukning.

Belopp i tkr	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Hysesintäkter	85 663	93 033	93 033	94 195	96 100	98 001
Övr intäkter	6 695	5 000	3 490	5 000	5 000	5 000
S:a intäkter	92 358	98 033	96 523	99 195	101 100	103 001
Drift och övr rörelsekostnader:						
<i>Driftkostnader</i>	-17 896	-20 361	-20 661	-20 025	-20 354	-20 156
<i>Energi, VA, Avfall</i>	-17 212	-17 000	-19 818	-18 100	-18 553	-19 035
<i>Underhåll + V-anp</i>	-17 297	-13 525	-11 525	-13 037	-12 349	-12 246
<i>Övriga rörelsekostnader</i>	-10 867	-11 330	-9 930	-11 716	-12 009	-12 309
Avskrivningar	-16 705	-22 175	-22 675	-22 175	-22 975	-23 475
Förlust vid avyttring	-126	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-9 491	-11 983	-10 983	-13 200	-13 900	-14 800
S:a kostnader	-89 594	-96 374	-95 592	-98 253	-100 139	-102 021
Resultat före bokslutsdispositioner	2 764	1 659	931	942	961	980
Koncernbidrag	-400					
Bokslutsdispositioner	-800					
Resultat före skatt	1 564					
% av hyresintäkter	1,8%	1,8%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%

Investeringsbudget 2026 samt plan 2027-2028

Under flera år har bolagets investeringsplan dominerats av skolprojektet i södra delen av kommunen. Nu är vi i mål med de största delarna av projektet, av den beslutade budgeten återstår en nybyggnation av förskolan i Mårdaklev med byggstart 2026. Dessutom fortsätter vi arbetet med utbyggnader av laddinfrastruktur samt solceller enligt plan.

Simhallen på Moga Fritid står inför en omfattande renovering som kommer att pågå under 2026 och 2027 med en budget på 70 mkr. Samtidigt görs en tillgänglighetsanpassning för ca 1,7 mkr.

Ombyggnad av en fastighet till LSS-boende startar i vinter, investeringsbudgeten finns med under 2025 med 15 mkr och en resterande del i 2026 års budget till totalt 18 mkr.

Det pågår en utredning om framtida vård- och omsorgsboenden, som kan komma att innebära stora investeringar under perioden.

På grund av att bolaget övergår till K3 som redovisningssystem kommer större åtgärder som tidigare redovisats som underhåll nu i stället att redovisas som ej hyresgrundande investeringar.

(Tkr)

Nämnd/objekt

Investeringar av SVLAB

Utemiljöer skolor
Solcellsanläggningar
Laddinfrastruktur
Ej hyresgrundande investeringar
Moga Fritid - tillgänglighet
Ombyggnation LSS
Moga Fritid renovering

Investeringsutgift				
<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>	<u>2030</u>
300	300	300	300	300
2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1 700				
3 000				
35 000	35 000			
54 500	49 800	14 800	14 800	14 800

Svenljunga Industrifastigheter AB

Ordförande: Per Olof Ekelund

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

Svenljunga Industrifastigheter AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun. Företagets verksamhetsidé består i att främja kommunens försörjning av industrifastigheter.

Företaget sålde under sommaren 2023 den sista fastigheten i beståndet och bedriver därefter ingen verksamhet. Bolagets styrelse och ägare har beslutat att bolaget ska vara vilande tills vidare.

Investeringsbudget 2026-2028

Inledning

Processen för investeringsbudgeten sker separat från ordinarie process för driftbudgeten och genomförs främst under våren. Beslut tas i juni månad. Detta gäller samtliga nämnder och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Justeringar kan genomföras i samband med budgetprocessen för driftbudgeten på hösten, vilket innebär att det krävs nytt beslut i kommunfullmäktige.

Investeringsbudgeten ingår i Verksamhetsplan 2026-2028, men sträcker sig till 2030.

Redovisning av investeringar

Investeringar med mindre värde än 1,5 prisbasbelopp (88 800 kr år 2026) belastar driften direkt. Även inventarier med kortare livslängd än tre år belastar resultatet när inköpet görs. För anskaffningar av inventarier som har ett naturligt samband eller som kan anses ingå som ett led i en större inventarieinvestering bör bedömningen av mindre värde göras utifrån inventariernas sammanlagda anskaffningsvärde. Detta gäller t.ex. möbelinköp och datorinvesteringar.

Checklista för prioritering av investeringar

Alla investeringar påverkar nämndens driftsbudget. Förutom kapitalkostnader (avskrivning och ränta) kan t.ex. underhållskostnader eller personalkostnader öka om investeringen innebär en utökad verksamhet. Om investeringen innebär effektiviseringar minskar driftskostnaderna. I vissa fall kan det krävas följdinvesteringar.

För alla investeringar som planeras 2026-2030 ska en blankett fyllas i. Denna fungerar också som en checklista, vilken ska gås igenom för att nämnden i första hand ska göra omprioriteringar i driftsbudgeten för att täcka kostnaden för investeringen. För varje projekt ska bland annat en beskrivning och motivering lämnas samt vilken effekt projektet har för driftkostnaderna. Uppgifterna ska redovisas i nämndens investeringsbudget.

Internränta

SKR har i mitten av februari lämnat förslag om internränta motsvarande 2,75 % för år 2026. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader, med underlag från Kommuninvest.

Internräntan i Svenljunga kommun sätts till 2,75 % under perioden 2026-2030, dvs. en höjning jämfört med 2025 (2,50 %).

Räntan för VA och Renhållning, de taxefinansierade verksamheterna, sätts till 2,60 %, dvs. en höjning jämfört med 2025 (2,30 %).

En justering av internräntan innebär att nämndernas driftbudget för år 2026 justeras med motsvarande belopp. Justering sker för historiska investeringar, ej kommande.

Inflationen och ränteutvecklingen

Inflationstakten enligt KPI uppgick till 0,9 % i september jämfört med samma månad föregående år, en nedgång från augusti då den var 1,1 %.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta) var 3,1 % per sista september, vilket är en nedgång från augusti då den var 3,2 %. Det är detta mått som Riksbanken refererar till i sitt arbete med att bekämpa inflationen. I denna beräkning tas ingen hänsyn till ränteförändringarnas effekt. Denna notering är mycket över Riksbankens mål på 2,0 %.

Riksbankens regulator mot hög inflation är styrräntan. För närvarande uppgår den till 1,75 %. Räntan sänktes nyligen trots en hög notering på KPIF. Troligt motiv är att Sverige ännu befinner sig i en utdragen lågkonjunktur och arbetslösheten fortsatt är hög.

För stunden är det oklart hur Riksbanken kommer att agera framåt. Troligen blir de mer avvaktande för att se om årets räntesänkningar och Regeringens satsningar i höstbudgeten får effekt.

De räntesatser som Kommuninvest nu ger på bundna räntor är från ca 2,4 % (två års bindningstid) och uppåt i takt med längre bindningstid. Rörlig ränta erbjuds i dagsläget med 2,3 %. Detta att jämföra med Svenljunga kommunkoncerns snittränta senaste 12 månaderna på 2,6 %.

Senaste årens starka ekonomiska resultat har stärkt kommunens likviditet vilket hittills minskat behovet av nyupplåning. Det är dock viktigt att verksamheterna prioriterar och endast investerar i det de verkligen behöver i syfte att begränsa

behovet av nya lån, och därmed ökade räntekostnader. Detta påverkar i sin tur utrymmet för kärnverksamheten.

Riktlinjer för investeringar

Kommunfullmäktige antog i september 2024 styrdokumentet "Riktlinjer för investeringar, se ärende 2024-09-16 § 112.

Dokumentet innehåller regler och riktlinjer för redovisning, beslutsfattande och handläggning av anläggningstillgångar (investeringar) inom Svenljunga kommuns verksamhet och syftar till att skapa effektivitet i ekonomisk planering, uppföljning samt förtydliga beslutsprocessen, roller, ansvar och befogenheter i arbets- och beslutsprocessen.

Detta styrdokument gäller som komplement till investeringsbudgeten, Strategi för mål- och resultatstyrning med tillhörande Rutin för mål- och resultatstyrning (även kallat "styrmodellen") samt styrdokumentet "Samverkansprocess mellan hyresvärd och hyresgäst".

Tidigare har avsnitten hantering av över- och underskott, ramjusterande investeringar, hantering av mottagande och givande av bidrag kopplat till investeringsprojekt varit reglerade i budgetdokumentet men är nu en del av styrdokumentet Riktlinjer för investeringar.

En större förändring i nya styrdokumentet är att vikten av långsiktighet betonas. Budgetperioden ändras därför från 3 år till 5 år.

En annan förändring är att underlätta styrning och uppföljning av den stora mängden investeringsprojekt där flertalet är av mindre belopp. Investeringsprojekt med totalbudget över två miljoner kronor ska betecknas som större projekt och därmed särredovisas i investeringsbudgeten inom respektive nämnds-/verksamhetsnivå.

För investeringsprojekt under två miljoner kronor (mindre projekt) beslutar kommunfullmäktige om investeringsramar per nämnds-/verksamhetsnivå. Ramjusterande investeringar erhåller en egen investeringsram.

Investeringsramarna utgör nämndernas utrymme för genomförande av mindre projekt det aktuella året.

För Svenljunga Verksamhetslokaler AB ska samtliga projekt särredovisas i investeringsbudgeten.

I styrdokumentet finns mer information och villkor för t ex omdisponering inom en investeringsram. Samtliga beslutsfattare ombeds sätta sig in i styrdokumentet.

Projekt med investeringsbudget även efter planperioden 2026 - 2030

För beslut om projekt med genomförande även efter planperioden 2026-2030 skall detta tydligt framgå. I investeringsbudgeten på efterföljande sidor finns kolumnen "medel efter femårsperioden", som visar investeringsbehov 2031 eller längre fram i tiden för projekt som beslutas i denna verksamhetsplan. Kolumnen finns för att i tillämpliga fall visa ett projekts sammanlagda investeringsbudget över längre period än planperioden (5 år).

I detta budgetförslag finns endast ett fåtal projekt inom VA-enheten som har budget efter planperioden, men totalt väldigt stort belopp. Det är projekt kopplade till reservvattentäkten i Billeberg som är tänkt att förstärka VA-försörjningen i hela kommunen samt reningsverk till Lockryds industriområde.

Investeringsbudget 2026-2030, sammanställning

Belopp i tusentals kronor						Totalt	Medel efter	Tidigare		
Nämnd	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	2026- 2030	femårs- perioden	beviljad Budget	Bidrag	Budget 2025
Barn- och utbildningsnämnden	3 030	2 730	2 730	2 730	2 730	13 950	0	0	0	6 213
Kommunstyrelsen	4 680	2 200	4 200	2 200	2 200	15 480	0	0	0	6 246
Samhällsbyggnadsnämnden	10 160	14 150	6 660	9 370	11 870	52 210	0	0	1 500	12 338
Socialnämnden	2 210	1 920	1 000	1 000	1 000	7 130	0	0	0	2 652
Skattefinansierat Summa	20 080	21 000	14 590	15 300	17 800	88 770	0	0	1 500	27 449
Avfallsenheten	1 400	1 200	100	100	100	2 900	0	0	0	1 748
Vatten- och avloppsenheten	28 095	21 305	29 115	66 365	48 665	193 545	124 000	0	0	30 152
Taxefinansierat Summa	29 495	22 505	29 215	66 465	48 765	196 445	124 000	0	0	31 900
Plan- och exploatering (avgiftsfinansierat)	28 460	22 510	14 160	3 160	3 160	71 450	0	500	0	21 357
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	54 500	49 800	14 800	14 800	14 800	148 700	0	15 000	0	70 293
Totalsumma	132 535	115 815	72 765	99 725	84 525	505 365	124 000	15 500	1 500	150 999

Budget 2025 inkluderar kvarstående medel från tidigare år. Beslut om hur mycket kvarstående medel som senare flyttas med till 2026 kommer att fattas i kommunfullmäktige i början av 2026.

Investeringsbudget 2026-2030, specifikation

I tabellen nedan finns detaljerad budget för investeringarna i både Svenljunga kommun och Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB). Redovisningen är gjord enligt styrdokumentet "Riktlinjer för investeringar", där flertalet mindre projekt är ihopslagna till investeringsramar. Den löpande uppföljningen till kommunfullmäktige under året kommer att ske på den här nivån.

Belopp i tusentals kronor	Avskrivningstid	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Total budget	Medel efter femårsperioden	Tidigare beviljad budget	Bidrag	Ramjusterande
Skattefinansierat		48 540	43 510	28 750	18 460	20 960	160 220	0	500	1 500	
Kommunstyrelsen		4 680	2 200	4 200	2 200	2 200	15 480	0	0	0	
IT-ENHETEN		2 680	0	2 000	0	0	4 680	0	0	0	
Egen/större projekt		2 000	0	2 000	0	0	4 000	0	0	0	
Uppgradering till Office 2024 LTS	5	2 000	0	0	0	0	2 000				Ja
Windows Server Datacenter + Client CAL	5	0	0	2 000	0	0	2 000				Ja
Investeringsram ramjusterande		680	0	0	0	0	680	0	0	0	
Egen/större projekt		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000	0	0	0	
KS Oförutsett		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000				
Investeringsram ramjusterande		0	200	200	200	200	800	0	0	0	
Politiker plattor	5	0	200	200	200	200	800				Ja
Barn- och utbildningsnämnden		3 030	2 730	2 730	2 730	2 730	13 950	0	0	0	
FÖRVALTNINGSÖVERGRIPANDE		3 030	2 730	2 730	2 730	2 730	13 950				
Investeringsram övriga projekt		3 030	2 730	2 730	2 730	2 730	13 950				
Socialnämnden		2 210	1 920	1 000	1 000	1 000	7 130	0	0	0	
FÖRVALTNINGSÖVERGRIPANDE		2 210	1 920	1 000	1 000	1 000	7 130				
Investeringsram övriga projekt		2 210	1 920	1 000	1 000	1 000	7 130				

Samhällsbyggnadsnämnden		38 620	36 660	20 820	12 530	15 030	123 660	0	500	1 500	
GATA/PARK		8 970	13 700	6 210	8 910	7 410	45 200	0	0	1 500	
Egen/större projekt		7 900	13 100	5 900	6 100	6 200	39 200	0	0	1 500	
Hängbro, Brandkärsiparken	33	0	5 000				5 000				Ja
Reinvestering belysning	43	1 200	1 200	500	500	500	3 900				Ja
Reinvestering Gata	20	4 200	4 400	4 400	4 600	4 700	22 300				Ja
Skolgatan, trafikmiljö	20	1 500	1 500				3 000			1 500	Ja
Trafiksäkerhetsåtgärder, felande GC-länkar	33	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000				Ja
Investeringsram ramjusterande		1 070	600	310	1 810	310	4 100	0	0	0	
Investeringsram övriga projekt		0	0	0	1 000	900	1 900	0	0	0	
FRITID		0	0	0	0	4 000	4 000	0	0	0	
Egen/större projekt		0	0	0	0	4 000	4 000	0	0	0	
Utbyte konstgräs	12					4 000	4 000				Ja
FÖRVALTNINGSÖVERGRIPANDE		190	200	200	210	210	1 010	0	0	0	
Investeringsram övriga projekt		190	200	200	210	210	1 010	0	0	0	
KOST OCH LOKALVÅRD		1 000	250	250	250	250	2 000	0	0	0	
Investeringsram övriga projekt		1 000	250	250	250	250	2 000	0	0	0	
PLEX		28 460	22 510	14 160	3 160	3 160	71 450	0	500	0	
Egen/större projekt		24 000	20 300	14 000	3 000	3 000	64 300	0	0	0	
Dagvattenhantering Lockryd industriområde (L2)	33	10 000	10 000	11 000			31 000				Ja
Gata och GC, Lockryd industriområde (L2)	33	6 000	6 000				12 000				Ja
Markförvärv	0	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000				Ja
Marksanering Lokställen	33	5 000	1 300				6 300				Ja
Investeringsram ramjusterande		4 460	2 210	160	160	160	7 150	0	500	0	

Taxefinansierat	29 495	22 505	29 215	66 465	48 765	196 445	124 000	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	29 495	22 505	29 215	66 465	48 765	196 445	124 000	0	0
AVFALLSENHETEN	1 400	1 200	100	100	100	2 900			
Investeringsram övriga projekt	1 400	1 200	100	100	100	2 900			
VA-ENHETEN	28 095	21 305	29 115	66 365	48 665	193 545	124 000	0	0
Egen/större projekt	23 750	17 950	27 350	65 050	47 850	181 950	124 000	0	0
Ledning under järnväg Hillared (N)	70				7 200		7 200		
Ledningssanering & åtg. ovidkommande vatten	50	7 350	7 350	7 350	7 350	7 350	36 750		
Ombyggn kapacitet o renovering Sexdrega ARV (L1, N)	40	5 300					5 300		
Ombyggnad Sexdrega VV (L2, N)	30			1 000	4 000		5 000		
Ombyggnation Sexdrega ledningsnät (L2, N)	70			1 000	5 500	5 500	12 000		
Omdragning ÖFL i Lockryd (L2)	70	3 500	3 500				7 000		
Reningsverk Lockryd (L2, N)	50	500	1 500	3 000	25 000	20 000	50 000		
Skolgatan, VA	70	3 000	2 400	0	0		5 400		
Skyfallsåtgärder Kindsvägen, VA	33	2 100	1 200	0	0	0	3 300		
Vattenverk Billeberg (L2, N)	65	2 000					2 000	50 000	
ÖFL Vatten Billeberg-Sexdrega (L2, N)	70		2 000	15 000	15 000		32 000		
ÖFL Vatten Billeberg-Svenljunga (N)	70						0	60 000	
ÖFL Vatten Sexdrega-Lockryd (L2, N)	70				1 000	15 000	16 000	14 000	
Investeringsram övriga projekt	4 345	3 355	1 765	1 315	815	11 595	0	0	0
Svenljunga Verksamhetslokaler AB	54 500	49 800	14 800	14 800	14 800	148 700	0	15 000	0
Ej hyresgrundande investeringar	10	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000		
Laddinfrastruktur	10	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000		
Moga Fritid Renovering simhallen	50	35 000	35 000				70 000		
Moga Fritid tillgänglighet	20	1 700					1 700		
Ombyggnation LSS boende	20	3 000					3 000	15 000	
Solceller	20	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	12 500		
Utemiljöer skolor	10	300	300	300	300	300	1 500		
TOTALSUMMA	132 535	115 815	72 765	99 725	84 525	505 365	124 000	15 500	1 500

Förkortningar

(L1) = Lockryds industriområde, projektportfölj. Projekt som bör genomföras oberoende av försäljning av industrimark.

(L2) = Lockryds industriområde, projektportfölj. Tidplan och genomförande av projekt beroende av försäljning av industrimark

(N) = VA-försörjning Norra kommundelen, projektportfölj. Påverkas i stora delar av Lockryds industriområde, framför allt gällande tidplan.

ARV = Avloppsreningsverk

DP = Detaljplan

FNI = fastighetsnära insamling

GC=Gång- och cykel

VA = Vatten och avlopp

VO = Vattenskyddsområde

VV = Vattenverk

ÖFL = Överföringsledning

 = Förändringar sedan KF-beslut 2025-06-16

Finansiellt mål avseende investeringsfinansiering

Svenljunga kommuns finansiella mål avseende investeringsfinansiering har varit att alla investeringar ska vara helt självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden). Med det menas att investeringar i den skattefinansierade verksamheten inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) ska täckas av årets resultat och avskrivningar.

Målet omdefinierades inför 2023 med anledning av den historiskt stora investeringen avseende ny skolstruktur i södra kommundelen, som hade sitt utfall under 2023-2025, med tyngdpunkt de första två åren. I nuvarande och kommande budgetplan finns återigen ganska stora enskilda investeringar, nytt LSS-boende om 18 miljoner kronor och renovering av simhallen om 70 miljoner kronor.

Målet för 2025 är en självfinansieringsgrad om 65 %. Samma mål bör kunna hållas för 2026-2028 med nuvarande förutsättningar och att budgeten per år för just nytt LSS-boende och renovering av simhallen sätts efter trolig genomförandetid. Orsaken till att målet fortsatt sätts för 3 år är att driftbudgeten alltjämt planeras för 3 år.

Självfinansieringsgraden beräknas genom att årets resultat och avskrivningar divideras med investeringsutfallet i den skattefinansierade verksamheten, inklusive SVLAB.

I tabellen nedan inkluderar budget 2025 även kvarstående medel som KF beslutade att överföra från 2024 till 2025.

Investeringsutfallet för 2026-2028 baseras på budgeten i detta dokument, med antagande om en genomförandegrad på 65%.

Resultatnivåerna 2026-2028 i kommunen är baserade på finansiella resultatmålet enligt VP 2026-2028.

Avskrivningarna i kommunen utgår från genomförda och ianspråktaga investeringar per 2025-08-31 och vilka avskrivningar de genererar åren 2026-2028. Tillägg har skett med en beräkning av avskrivningarna på investeringsprojekten i detta dokument, med ett antagande om en genomförandegrad på 65%.

Avskrivningar för SVLAB är beräknade på motsvarande sätt, förutom att antagandet om genomförandegraden av investeringarna är på 90%.

Det årliga investeringsutfallet i verksamhetsplanen 2026-2028 är negativa första två åren, men positivt sista året. Investeringsnivån i Svenljunga Verksamhetslokaler AB hålls fortfarande på en hög nivå i och med projekten avseende renovering av simhallen och ombyggnation till ett LSS-boende nu kommer in i planeringen.

Samtidigt pågår en utredning om ytterligare en stor investering, ett nytt vård- och omsorgsboende för kommunens totala behov av platser i särskilt boende.

Det finansiella målet avseende lägre självfinansieringsgrad, sett över en femårsperiod, beräknas uppnås samtliga år.

Under ytterligare ett antal år kommer det finansiella målet för självfinansieringsgraden vara lägre än 100 %. Utfallet avseende skolstrukturen och övriga större projekt är helt enkelt för stora för att finansieras med egna medel. SVLAB kommer att behöva öka belåningen i ungefär samma utsträckning.

Finansiellt mål avseende investeringsfinansiering

Belopp i miljoner kronor				<i>Prognos</i>	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>utfall</i> 2022	<i>utfall</i> 2023	<i>utfall</i> 2024	<i>Delårsbokslut för 2025</i>			
Investeringsutfall kommunen	26,6	13,9	19,3	22,0	13,1	13,7	9,5
Investeringsutfall SVLAB	14,8	78,7	126,2	29,4	49,1	44,8	13,3
S:a investeringsutfall	41,3	92,6	145,5	51,3	62,1	58,5	22,8
Resultat kommunen	51,1	29,9	22,6	9,5	16,8	18,6	18,1
Resultat SVLAB	-1,9	0,8	2,8	0,9	0,9	1,0	1,0
Avskrivningar kommunen	11,3	14,1	13,4	13,5	12,4	11,9	11,8
Avskrivningar SVLAB	16,1	15,5	16,7	22,7	22,2	23,0	23,5
S:a resultat och avskrivningar	76,6	60,3	55,4	46,6	52,3	54,5	54,4
Årligt investeringsresultat	35,3	-32,4	-90,0	-4,7	-9,8	-4,0	31,6
Självfinansieringsgraden senaste femårsperioden					74%	66%	77%
Investeringsutfall 2025 kommunen, per 2025-10-20	20,6 mnkr						
Varav skattefinansierat	10,9 mnkr						
Självfinansieringsgrad, målvärde					65%	65%	65%

Nytt mål från 2023-ff, lägre än 100%

Taxor och avgifter

Samtliga taxor har behandlats och beslutats som egna ärenden.

Ärendehantering ska ske senast i samband med Verksamhetsplanen men taxorna är inte längre en del av dokumentet. Taxorna publiceras på kommunens hemsida när de är beslutade.

Bilaga 1 - Statsbidrag

Nedan redovisas förändringar i de generella statsbidragen, till 2026 som regeringen föreslog i budgetpropositionen för 2026. Beslut fattas i Riksdagen i november.

Förändringarna i de generella statsbidragen görs bland annat med utgångspunkt från den så kallade finansieringsprincipen, det vill säga om staten gör förändringar som påverkar kommunerna ekonomiskt så ska reglering ske motsvarande den beräknade effekten via de generella statsbidragen. De ekonomiska ramarna för berörda verksamheter bör justeras motsvarande effekten av de justeringar som görs.

De förändringar i statsbidragen som regeringen föreslog för 2026 och framåt handlar framförallt om riktade statsbidrag, det vill säga statsbidrag som de respektive verksamheterna kan söka med utgångspunkt från olika kriterier. I vissa fall är det justeringar och sammanslagningar av bidrag men det finns också flertalet nya trots många röster nationellt som är emot riktade statsbidrag. Regeringen sägs hörsamma kommunernas och SKRs invändningar mot just riktade statsbidrag men det återstår en hel del förenklingar att göra för Regeringen.

Majoriteten av de riktade statsbidragen finns inom barn- och utbildningsförvaltningens och socialförvaltningens område, och kan sökas hos Skolverket respektive Socialstyrelsen.

Förändringar i de generella statsbidragen

Antalet generella statsbidrag, som är compensation för ökade krav, har ökat. I tabellen nedan finns fler exempel än tidigare. Justeringarna av de generella statsbidragen 2026 som påverkar verksamheternas kostnader framgår nedan. "Beräknad effekt för Svenljunga" redovisas som förändring av aktuell budgetram för 2026.

Generella statsbidrag	Förändringar 2026, totalt Sverige	Beräknad effekt 2026, Svenljunga	Nämnd	Kommentar
Belopp i miljoner kronor				
Medicinskt ansvarig för rehab	161	0,161	SN	Just nu aviseras en ökning till 323 tkr från 2027.
Språkkrav i äldreomsorgen	90	0,090	SN	Just nu aviseras en ökning till 165 tkr från 2027. OBS! Bidraget minskar till 150 tkr 2028.
Genomförande av NIS2-direktivet	200	0,200	KS	Samma belopp 2026-ff.
Genomförande av CER-direktiven	60	0,060	KS	Samma belopp 2026-ff.
Aktivitetskrav (för mottagare av försörjningsstöd)	1 141	1,141	KS	Just nu aviseras en ökning till 2282 tkr från 2027. Läggs på KS 2026 för uppstart. Analys görs för behov och fördelning inför 2027. Kostnader hos övriga förvaltningar under 2026 betalas av KS.
Starkt trygghet och studiero i skolan	120	0,120	BUN	Samma belopp 2026-ff.
Mobilförbud i skolan	100	0,100	BUN	Samma belopp 2026-ff.
Skolor mot brott	68	0,068	BUN	Samma belopp 2026-ff.
Utökat anhörigstöd	150	0,150	SN	Just nu aviseras en ökning till 300 tkr från 2027.
Fast omsorgskontakt i SÄBO	244	0,244	SN	Just nu aviseras en ökning till 487 tkr från 2027.
Ny socialtjänstlag	63	0,063	SN	2025 kompenseras 63 tkr, nu ytterligare 63 tkr till totalt 126 tkr från 2026.
Brottsförebyggande bestämmelse i socialtjänstlagen	30	0,030	SN	2025 kompenseras 30 tkr, nu ytterligare 30 tkr till totalt 60 tkr från 2026.
Åtgärder för att stärka samhällsvårdens innehåll	176	0,176	SN	2025 kompenseras 170 tkr, nu ytterligare 176 tkr till totalt 346 tkr från 2026.
Fler verktyg för socialtjänsten för att stärka skyddet för barn	31	0,031	SN	2025 kompenseras 31 tkr, nu ytterligare 31 tkr till totalt 62 tkr från 2026.
Starkt rätt till personlig assistans	-196	-0,196	SN	T o m 2025 har ramen minskats med totalt 588tkr. Regeringens plan är oförändrad och innebär ytterligare minskning för Svenljunga med 196tkr varje år t o m 2027, till en total minskning om 980 tkr.
Grundläggande behörighet yrkesprogram	-42	-0,042	BUN	T o m 2025 har ramen ökat med totalt 176tkr. Nu en minskning med 42 tkr till totalt 134 tkr från 2026.
SUMMA	2 396	2,396		

Mot bakgrund av de justerade allmänna statsbidragen bör de ekonomiska ramarna för berörda nämnder justeras med följande:

Barn- och utbildningsnämnden	0,246
Socialnämnden	0,749
Kommunstyrelsen	1,401

Nedan beskrivs respektive statsbidrag.

Källa: SKRs cirkulär 25:42 (om inget annat anges)

Eventuell text i kursiv stil är SKRs egna kommentarer till statsbidraget.

Medicinskt ansvarig för rehab

Anslaget ökas från och med 2026 med 161 miljoner kronor och för 2027 med ytterligare 161 miljoner kronor för att finansiera medicinskt ansvarig för rehab (MAR) i kommunerna.

Språkkrav i äldreomsorgen

Regeringen avser att föreslå att ett språkkrav för personal i äldreomsorgen regleras i socialtjänstlagen. För detta avsätts medel i anslaget 2026 med 90 miljoner kronor, 2027 avsätts 165 miljoner kronor och från 2028 och framåt minskas det till 150 miljoner kronor.

Genomförande av NIS2-direktivet

I mars presenterade regeringen Nationell strategi för cybersäkerhet 2025–2029. För att stärka den offentliga sektorns arbete med cybersäkerhet är genomförandet av NIS2-direktivet. Anslaget höjs från 2026 och framåt med 200 miljoner kronor.

Genomförande av CER-direktiven

CER-direktivet är ett EU-direktiv vars syfte är att stärka motståndskraften i samhällsviktig verksamhet. För att stötta kommunerna i detta arbete avsätts 60 miljoner kronor från 2026.

Aktivitetskrav (för mottagare av försörjningsstöd)

Aktivitetskravet innebär att mottagare av försörjningsstöd som har arbetsförmåga ska delta i heltidsaktiviteter för att ha rätt till försörjningsstöd. För att kommunerna ska kunna tillhandahålla aktiviteter som stärker deltagarnas förutsättningar för att kunna etablera sig på arbetsmarknaden avsätts 1 141 miljoner kronor 2026 och ytterligare 1 141 miljoner kronor 2027 och framåt.

Stärkt trygghet och studiero i skolan

Utredningen om stärkt trygghet och studiero i skolan har bland annat föreslagit större befogenheter för rektorer och lärare samt möjlighet att neka tillträde för elever som allvarligt hotar säkerheten och tryggheten på skolan. Inom de generella statsbidragen 2026 tillförs kommunerna 120 miljoner kronor, vilket minskas till 118 miljoner kronor 2027 och framåt.

Mobilförbud i skolan

I departementspromemorian Ett nationellt mobilförbud i de obligatoriska skolformerna och fritidshemmet (Ds 2025:9) föreslogs en mobilfri skola. Regeringen har föreslagit att det från och med hösten 2026 införs ett nationellt mobilförbud i svenska grundskolor. Kommunerna tillförs 95 miljoner kronor 2026 och 100 miljoner kronor från 2027 via de generella statsbidragen.

Skolor mot brott

I vårändringsbudget 2025 aviserades förslag till ändringar i skollagen utifrån lagrådsremissen Skolor mot brott (U2025/00854). En del av förslagen innebär utökade krav på kommunerna. Generella statsbidrag ökas från och med 2026 med 68 miljoner kronor per år.

Utökat anhörigstöd (SKRs cirkulär 24:40)

Regeringen bedömer utifrån slutbetänkandet från Utredningen om ett stärkt stöd till anhöriga (SOU 2024:60) att stödet till anhöriga barn och vuxna behöver stärkas.

Man tillskjuter 150 miljoner kronor 2026 och ytterligare 150 miljoner kronor 2027 för att utveckla detta arbete.

Fast omsorgskontakt i SÄBO (SKRs cirkulär 24:40)

Regeringen föreslår att fast omsorgskontakt införs för personer som bor i särskilt boende för äldre från och med 1 juli 2026. Den fasta omsorgskontaktens uppdrag föreslås vara detsamma som fast omsorgskontakt för personer med hemtjänst. Regeringen föreslår därför att anslaget ökas med 244 miljoner kronor 2026 och med 487 miljoner kronor från 2027.

SKR kan inte bedöma om beloppet är rimligt eftersom inga konsekvensanalyser och beräkningar har presenterats.

Ny socialtjänstlag (SKRs cirkulär 24:40)

Anslaget ökas från och med 2025 med 63 miljoner kronor och för 2026 med ytterligare 63 miljoner kronor för tillämpning av den nya socialtjänstlagen.

Brottsförebyggande bestämmelser i socialtjänstlagen (SKRs cirkulär 24:40)

Regeringen vill skifta till ett mer förebyggande arbete och tidiga insatser och anser att arbetet därför måste omfatta ett förtydligande av socialtjänstens brottsförebyggande ansvar i enlighet med förslaget i promemorian Ett förtydligt brottsförebyggande ansvar för socialnämnden (S2023/03181). Regeringen bedömer att bestämmelserna om att socialtjänsten ska arbeta för att förebygga och motverka brottslighet på kort sikt innebär ett omställningsarbete och på längre sikt en viss ambitionshöjning för kommunerna.

Regeringen föreslår därför att 200 miljoner kronor fördelas till kommunerna 2025, 300 miljoner för 2026 samt därefter 600 miljoner kronor årligen för 2027 och 2028 för omställningsarbetet.

Regeringen tillför också 30 miljoner kronor till de generella statsbidragen till kommunerna för 2025 och därefter 60 miljoner kronor årligen.

SKR har i sitt yttrande över promemorian påpekat att det saknas konsekvensanalyser och ekonomiska beräkningar. Det är inte känt vad den tillfälliga satsning på sammantaget 1,7 miljarder kronor under 2025–2028 är tänkt att omfatta.

Åtgärder för att stärka samhällsvårdens innehåll (SKRs cirkulär 24:40)

Regeringen avser att gå vidare med flera av förslagen i betänkandet För barn och unga i samhällsvård (SOU 2023:66). Anslaget förstärks med 170 miljoner kronor 2025 och med ytterligare 173 miljoner kronor 2026 och framåt.

SKR är positivt till att regeringen nu aviserar att gå vidare med förslag från utredningen. Då det inte framgår vad medlen mer konkret avser att finansiera kan det inte kommenteras ytterligare i dagsläget.

Fler verktyg för socialtjänsten för att stärka skyddet för barn (SKRs cirkulär 24:40)

Regeringen avser att ge socialtjänsten fler verktyg för att förebygga brott och stärka skyddet för utsatta barn genom att exempelvis utöka möjligheten till informationsdelning mellan socialtjänster i brottsförebyggande syfte. Regeringen avsätter i anslaget för kommunalekonomisk utjämning 31 miljoner kronor för genomförandet av förslagen under 2025 och beräknar att 62 miljoner kronor därefter avsätts årligen.

SKR har i sitt yttrande över promemorian avstyrkt utredningens bedömning av de ekonomiska konsekvenserna eftersom endast en mindre del av förslagen kostnadsberäknats och föreslås finansieras. SKR kan inte kommentera beloppet ytterligare förrän regeringen presenterar vad finansieringen är tänkt att avse.

Stärkt rätt till assistans (SKRs cirkulär 24:40)

I BP2022 bedömdes att rätten till personlig assistans behöver stärkas och att kontinuiteten ska öka. Förslaget innebär enligt Regeringen ett minskat åtagande för kommunerna och anslaget minskas med 196 miljoner kronor 2023 och därefter med ytterligare 196 miljoner kronor varje år t o m 2027. Vid fullt införande 2027 blir minskningen totalt 980 miljoner kronor.

SKR anser att den miljard som kommunernas kostnader beräknas minska med snarare ska ses som en återställning då kommunen beräknas ha tagit över ärenden som tidigare varit statliga för cirka två miljarder. Därmed bör finansieringsprincipen inte tillämpas i detta fall vad det gäller kommu-ner-na. (Från cirkulär 21:34)

Egen anteckning från VP 24-26:

Socialchefens bedömning är att denna ändring i viss mån snarare leder till en fördyring i deras verksamhet.

Grundläggande behörighet yrkesprogram (SKRs cirkulär 24:40)

För att öka intresset för yrkesprogrammen har regeringen föreslagit att alla elever som väljer ett yrkesprogram ska vara garanterade att kunna läsa de kurser som krävs för grundläggande behörighet om de vill. Som en följd av att yrkesprogrammets omfattning ökar aviserade regeringen i BP2022 att 59 miljoner kronor ska tillföras kommunerna med början 2024 för att därefter stegvis öka. För 2025 ökas anslaget med ytterligare 117 miljoner kronor och uppgår till 176 miljoner kronor. För 2026 beräknas anslaget till 134 miljoner kronor vilket innebär en sänkning med 42 miljoner kronor jämfört med 2025.

**Här växer
industriområdet
Lockryd!**

Läs denna och våra tidigare
verksamhetsplaner digitalt:

