

# **Budget 2024-2025 Plan 2026-2027 Ronneby kommun**

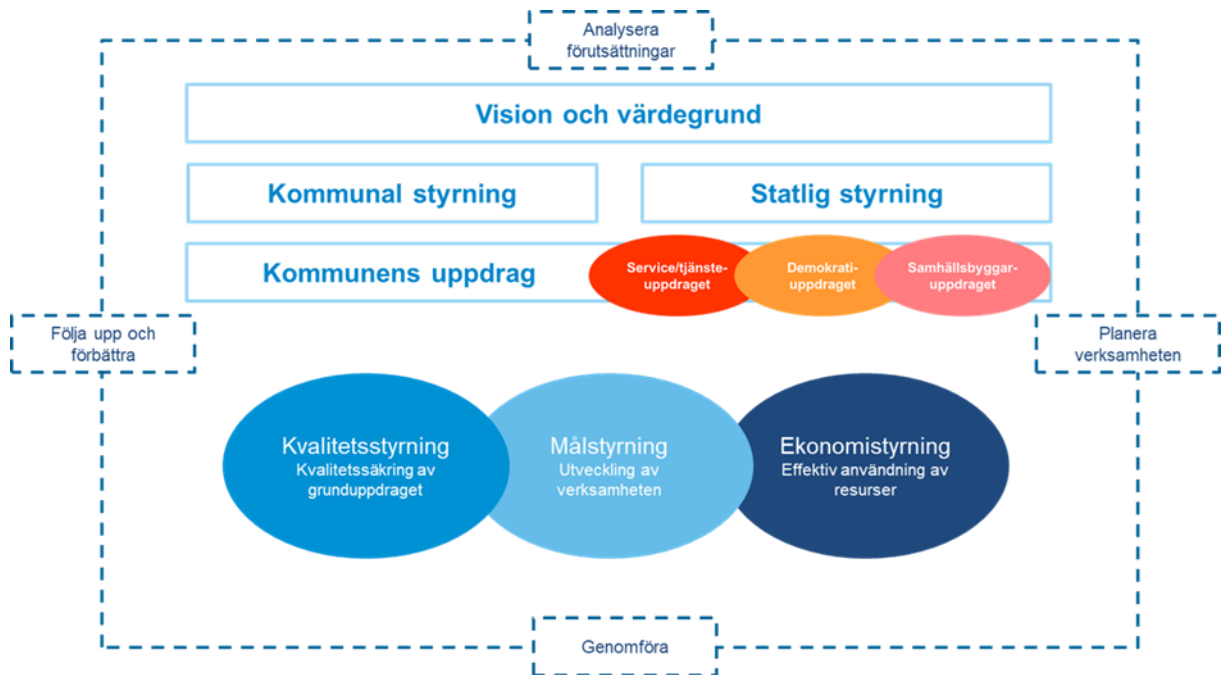


**Ronneby**  
KOMMUN

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Kommunens styrmodell .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Kommunens målhus .....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Strategiska målområden.....</b>	<b>5</b>
3.1	Barn och ungas behov .....	5
3.2	Attraktiv och trygg livsmiljö för alla .....	6
3.3	Tillväxt och näringslivssamverkan.....	7
3.4	Ekonomi i balans för en hållbar utveckling .....	8
3.5	Attraktiv arbetsgivare.....	9
<b>4</b>	<b>Uppdrag till verksamheten .....</b>	<b>11</b>
<b>5</b>	<b>Budgetförutsättningar .....</b>	<b>13</b>
<b>6</b>	<b>Resultaträkning .....</b>	<b>17</b>
<b>7</b>	<b>Balansräkning.....</b>	<b>18</b>
<b>8</b>	<b>Finansieringsanalys.....</b>	<b>19</b>
<b>9</b>	<b>Driftbudget .....</b>	<b>20</b>
<b>10</b>	<b>Nämndernas ramförändringar .....</b>	<b>22</b>
10.1	Kommunstyrelsen.....	22
10.2	Revisionen.....	22
10.3	Miljö- och byggnadsnämnden .....	23
10.4	Teknik, Fritid- och Kulturnämnden .....	23
10.5	Utbildningsnämnden.....	24
10.6	Vård- och omsorgsnämnden .....	25
10.7	Nämnden för arbete och välfärd.....	27
10.8	Överförmyndarnämnden .....	28
<b>11</b>	<b>Investeringsbudget .....</b>	<b>29</b>

# 1 Kommunens styrmodell



Analysa, planera och följa upp ligger till stor del i styrningen vilket sker både övergripande och på andra horisontella nivåer.

Genomförandet sker i verksamheternas grunduppdrag.

Nämnd-/styrelsemål är 2 åriga och revideras årligen vid behov. Målstyrningen ska skapa förutsättningar för att styrningen blir situationsanpassad, tillitsbaserad och effektiv.

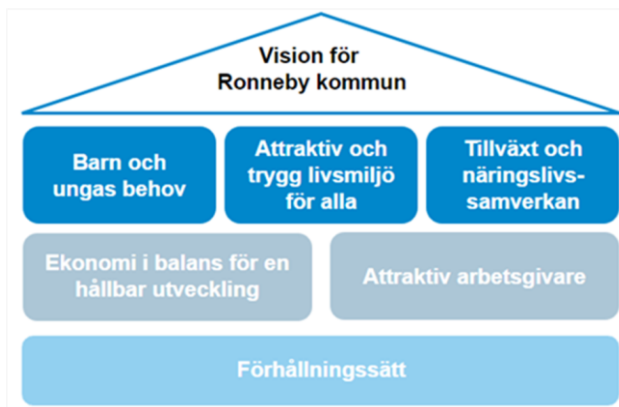
Verksamheten använder olika styrdokument såsom strategier och program för att få stöd i hur verksamheten kan bidra till vision och strategiska mål.

## 2 Kommunens målhus

Överst i målhuset finns Ronnebys vision som ska visa oss vad vi ska sträva mot på lång sikt.

Under den finns de 5 målområdena. De 3 översta handlar om målområden riktade för hur verksamheterna i Ronneby kommun ska förbättra för de som bor och verkar i Ronneby kommun och de 2 nedersta handlar om målområden för hur arbetet inom verksamheterna i Ronneby kommun ska förbättras.

Längst ned i huset finns Ronneby kommuns förhållningssätt som är en grund för alla medarbetare att stå på och en vägledning i det dagliga arbetet kring hur vi ska vara mot varandra och andra vi möter i vårt arbete.



### Vision:

Ronneby skall vara en framgångskommun där befolkningen och antalet arbetstillfällen ökar.

Kommunen ska präglas av ett tillåtande, lyssnande och ansvarstagande ledarskap där omsorg om invånarna, näringslivet och miljön står i fokus. Alla människor ska ha samma rättigheter och lika värde och varje enskild individ skall bemötas med respekt och erbjudas god kommunal service, en attraktiv livsmiljö, ett levande kulturliv och en rik fritid. Den kommunala servicen skall kännetecknas av valfrihet för den enskilde. Det ska finnas en trygg förskola och skola som förbereder våra barn för framtiden samt individanpassad omsorg i livets alla faser. Näringslivet ska uppmärksammas som grunden för allas vår ekonomi och genom nära dialog ges möjlighet att vara delaktiga i samhällsutvecklingen. Naturen och vår miljö skall förvaltas med ett långsiktigt perspektiv så att vi bevarar dess värden till efterkommande generationer.

Ronneby behöver ett tydligt ledarskap och tydliga mål för att utvecklas till en jämställd och trygg framgångskommun.

### Strategiska målområden:

De nuvarande strategiska målområdena gäller för perioden 2021–2024.

### Vårt förhållningssätt:

“Alltid tillsammans med hjärta och kvalitet” är den övergripande meningen som förklarar vårt förhållningssätt.

## 3 Strategiska målområden

De strategiska målområdena och indikatorerna avser åren 2023-2024.

Ronneby ska bli Sveriges första hållbara kommun. De strategiska målområdena och arbetet med att nå dessa ska ha en koppling till FN:s globala mål för hållbar utveckling – Agenda 2030.

De 17 globala hållbarhetsmålen är:



De globala målen ska balansera de tre dimensionerna av hållbarhet: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga. Det innebär att Ronneby kommuns verksamhet genom en hållbar utveckling ska drivas och utvecklas i enlighet med den vision som finns för kommunen, så att invånare, företag och besökare kan bidra till en samhällsutveckling som är långsiktighet hållbar för såväl människan som naturen.

### 3.1 Barn och ungas behov

#### *Beskrivning av strategiskt målområde*

I Ronneby kommun tar vi ett gemensamt ansvar för barn och ungas uppväxtvillkor. Genom tidiga insatser och förebyggande arbete för fysisk, psykisk och social hälsa, får fler barn och unga en bra uppväxt och ett mer hälsosamt liv.

Tillsammans skapar vi förutsättningar för alla barns rätt att utvecklas så långt som möjligt, utifrån sina specifika förutsättningar. All verksamhet präglas av stimulerande och trygga lärandemiljöer som främjar nyfikenhet och ett livslångt lärande. Med en likvärdig skola ges goda möjligheter att lyckas oavsett bakgrund.









Barn och unga ges möjlighet till behovsanpassat socialt stöd och ekonomisk trygghet för att kunna utvecklas till självständiga individer. Kommunen verkar aktivt tillsammans med andra samhällsaktörer för att kompensera barns ojämlika uppväxtvillkor.

Livsmiljöer för barn och unga är trygga och tillgängliga för alla oavsett kön, funktionsnedsättning, bakgrund eller socioekonomisk situation. Tillsammans med civilsamhället, föreningslivet och näringslivet verkar kommunen för att fler barn och unga får en meningsfull fritid.

Barn- och ungdomsperspektivet prioriteras och är centralt i samhällsplanering och all kommunal

verksamhet. Att lyssna på barn och unga och ta hänsyn till deras behov är en självklarhet i vår kommunala verksamhet.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande globala hållbarhetsmål:**

-  1. Ingen fattigdom
-  3. God hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer	Målvärde 2024
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever åk 4, andel	<b>Målvärde totalt åk 4 2024</b> 95
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever åk 8, andel	<b>Målvärde totalt åk 8 2024</b> 80
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever Gy 1, andel	
Antal dialogtillfällen med barn och unga i processer som rör dem	
Barn 3-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	100
Antal ungdomar inskrivna i kommunala aktivitetsansvaret (KAA)	100
Invånare 0-17 år i familjer med låg inkomststandard, andel %	16
Andel % elever åk 8 som anser att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen.	<b>Målvärde åk 8 2024</b> 16
Andel % elever Gy åk 2 som anser att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen.	<b>Målvärde Gy åk 2 2024</b> 20
Andel % elever i åk 8 som någon gång använt narkotika.	<b>Målvärde åk 8 2024</b> 0
Andel % elever i Gy åk 2 som någon gång använt narkotika.	<b>Målvärde Gy åk 2 2024</b> 0

## 3.2 Attraktiv och trygg livsmiljö för alla

### Beskrivning av strategiskt målområde

I Ronneby kommun skapar vi förutsättningar för livskvalitet i stad och på landsbygd. Ronneby kommun är en plats rik på historia och natur. Här finns bra boende i olika miljöer, god infrastruktur, utrymme för rekreation, kulturliv och en berikande fritid. Här finns en livskraftig natur, vi skyddar djur och växter och främjar biologisk mångfald. Här känner alla sig hemma och vi tar gemensamt ansvar för vår närmiljö.






Ronneby kommuns arbete med hållbar utveckling grundar sig på Agenda 2030. Det kommer att krävas en omställning av samhället där alla aktörer bidrar för att vi ska lyckas nå en hållbar utveckling. Vi i Ronneby kommun behöver göra en successiv förändring till ett modernt och hållbart välfärdssamhälle som även bidrar till en hållbar utveckling globalt. En utmaning där vi behöver agera snabbt är omställningen av vår transportsektor, så den blir fossilfri.

Ronneby kommun är ett jämlikt och jämställt samhälle där vi verkar för mänskliga rättigheter. Livsmiljön i Ronneby kommun är tillgänglig för alla och anpassas efter människors olika behov, det gäller såväl den fysiska miljön som information och service. Den kommunala servicen kännetecknas av valfrihet för den enskilde eftersom en människa som själv får vara aktiv i att forma sitt eget liv mår bra.

För att skapa trygga livsmiljöer ges invånare möjlighet till inflytande, stöd och delaktighet i den lokala och regionala samhällsutvecklingen. Kommunen och civilsamhället stärker gemensamt och var för sig demokratin och motverkar segregation. Ett livskraftigt föreningsliv är betydelsefullt för samhället och tilliten mellan människor.

Inom ramen för det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet samverkar kommunen med polisen och andra myndigheter samt förenings- och näringsliv.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande globala hållbarhetsmål:**

-  1. Ingen fattigdom
-  2. Ingen hunger
-  3. God hälsa och välbefinnande
-  5. Jämställdhet
-  6. Rent vatten och sanitet för alla
-  7. Hållbar energi för alla
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  14. Hav och marina resurser
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer	Målvärde 2024
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	1,65
Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	85
Utsatthet för brott, problem index, skala 0-6	1
Oro för att utsättas för brott, problem index, skala 0-6	1,5
Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	50
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	90
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	20

### 3.3 Tillväxt och näringslivssamverkan

#### *Beskrivning av strategiskt målområde*

I Ronneby kommun utvecklas det lokala näringslivet och kommunen som helhet positivt och skapar förutsättningar för en fungerande arbetsmarknad, fler arbetstillfällen och tillväxt.











Det utmärkande för Ronneby kommun är ett positivt företagsklimat där lokal och regional samverkan är nyckeln till framgång. Genom en tydlig näringslividentitet blir kommunen attraktiv för företag att etablera sig och verka i.

Genom ett öppet och välkomnande samverkansklimate med god service och professionellt bemötande skapas goda förutsättningar för företagande, innovationer och fler arbetstillfällen. Kommunens medarbetare och förtroendevalda är viktiga ambassadörer för Ronneby kommuns platsvarumärke.

Med god tillgång till bostäder, samhällsservice, en väl utbyggd infrastruktur samt ett rikt fritid- och kulturliv skapas förutsättningar för en attraktiv kommun. För att vara förberedd på framtida utvecklingsmöjligheter och etableringar finns det en god framförhållning i samhällsplaneringen.

Kommunen stödjer utvecklingen av livslångt lärande och arbetstillfällen för alla grupper. Kommunens förvaltningar och bolag bidrar till att sänka trösklarna till arbetsmarknaden för kommunens invånare som lever i utanförskap. Genom ett gemensamt och fokuserat arbete kring kompetensförsörjning ges fler möjlighet till egenförsörjning, vilket är en viktig förutsättning för att finansiera en trygg välfärd.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande globala hållbarhetsmål:**

-  2. Ingen hunger
-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  17. Genomförande och globalt partnerskap

Indikatorer	Målvärde 2024
Företagarnas sammanfattande omdöme angående företagsklimatet i kommunen, skala 1-6	3,8
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	8,5
Förvärvsarbetande dagbefolkning, antal	11 500
Antal gymnasieelever som startar UF-företag, antal	150
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv	25
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	79
Långtidsarbetslöshet 16-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av registerbaserad arbetskraft	8,5

## 3.4 Ekonomi i balans för en hållbar utveckling

### Beskrivning av strategiskt målområde

Ronneby kommun ska bli Sveriges första hållbara kommun. Kommunens verksamheter bedrivs effektivt och säkerställer en jämlik och hälsofrämjande livskvalitet med liten miljöpåverkan för alla nu och i framtiden. Ekonomi i balans är både en förutsättning för och en effekt av hållbar utveckling.

Behoven av välfärdstjänster ökar. Genom god ekonomisk hushållning, både på kort och lång sikt, skjuts inte finansieringen av välfärden till kommande generationer. För att klara av att utföra vårt välfärdsuppdrag är kommunen beroende av en bred samverkan. Genom att samverka, både inom kommunkoncernen samt med externa parter, kan komplexa utmaningar lösas.

För att uppnå en ekonomi i balans behöver flera faktorer samverka och det behöver finnas ett samband mellan målen, resursåtgången, prestationerna, resultaten och kvaliteten samt effekterna av detta.




Med utgångspunkt från kommunens behov är digitaliseringen en möjliggörare för att förbättra och utveckla våra välfärdstjänster. Det bidrar samtidigt till en ökad tillgänglighet och service för alla som



bor, lever och verkar i Ronneby kommun.

Allt större delar av samhället digitaliseras och för att hushåll och företag ska kunna ta del av detta krävs en uppkoppling till bredband via fiber.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande globala hållbarhetsmål:**

-  10. Minskad ojämlikhet
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen
-  17. Genomförande och globalt partnerskap

Indikatorer	Målvärde 2024
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)	2 %
Skulder totalt kommunkoncern, kr/inv	146 000 kr/inv
Elförbrukning Kommun, MWh	14 112 MWh
Elförbrukning Ronnebyhus, MWh	2 798MWh
Elförbrukning Miljöteknik, MWh	8 653MWh
Elförbrukning ABRI, MWh	949MWh
Värmeförbrukning kommun, MWh	15 411 MWh
Värmeförbrukning Ronnebyhus, MWh	14 291MWh
Värmeförbrukning Miljöteknik, MWh	383MWh
Värmeförbrukning ABRI, MWh	6 341MWh

### 3.5 Attraktiv arbetsgivare

#### *Beskrivning av strategiskt målområde*

Personalen är kommunens största och viktigaste tillgång. Tillsammans skapar vi livskvalitet för invånarna i kommunen och varje medarbetare gör skillnad för människor varje dag.






Ronneby kommun är en attraktiv arbetsgivare såväl för nuvarande som potentiella medarbetare. Med fokus på en frisk arbetsplats och ett hållbart arbetsliv skapas en god arbetsmiljö där medarbetare kan må bra och utvecklas.

Förmågan att möta framtiden med rätt kompetens är den största och viktigaste utmaningen för kommunen som arbetsgivare. Innovativa lösningar kommer att behövas för att ta till vara på människor och deras kompetenser och samtidigt säkerställa kommunens kompetensförsörjning.

Personalsammansättningen i våra verksamheter speglar samhället. Vi välkomnar olikheter och skapar förutsättningar för alla medarbetare oavsett kön, könsöverskridande identitet och uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder. Vi är övertygade om att mångfald leder till utveckling.

Med ett tydligt ledarskap som utmärks av tillit, närvaro och ansvar skapas en tillåtande kultur där medarbetarnas delaktighet tas tillvara och synliggörs. Tillsammans skapar vi förutsättningar för barn och ungas behov, tillväxt och näringslivssamverkan och en attraktiv och trygg livsmiljö för alla.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande globala hållbarhetsmål:**

-  3. God hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  10. Minskad ojämlikhet

Indikatorer	Målvärde 2024
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	80

## 4 Uppdrag till verksamheten

Kommunfullmäktige ger Kommunstyrelsen i uppdrag att ge Kommundirektören följande uppdrag för 2024. Kommundirektören utser ansvariga personer för åtgärd och uppföljning. Klardatum för respektive uppdrag anges i varje uppdrag. Uppdragen ska hanteras i av uppdragen berörda nämnder.

Status på nedan angivna uppdrag ska redovisas till kommunfullmäktige i samband med tertialuppföljningar och årsbokslut.

### *Trygghet*

- Fokusområdet för kommunen och dess bolag benämnt Trygghetsfokus ska fortsätta. Detta ska sätta fokus på alla verksamheters arbete med brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder. (Klart Q3-24)
- Uppdra åt samtliga förvaltningar och bolag att utbilda berörd personal i brottsförebyggande arbete. (Klart Q4-24)
- Uppdra åt nämnden för Arbete och välfärd, att det förebyggande teamet ska lägga mer tid på att finnas ute i ungdomsmiljöer kvällstid, än vad som gjorts under 2023 (Klart Q1-24).
- När nämnder söker riktade statsbidrag samt projektmedel skall beslut inhämtas av KSAU (Klart Q1 2024).

### *Näringsliv och arbetsmarknad*

- Uppdra åt kommundirektören att arbeta med företagsetableringar i centrum t.ex. genom att anlita en extern etableringskonsult (Klart Q3 2024).
- Uppdra åt kommundirektören att ta fram en strategi för besöksnäringen (Klart Q4 2024).
- Uppdra åt kommundirektören att undersöka möjligheten av att locka kunskapsintensiva företag till Ronneby kommun. (Klart Q4 2024).
- Uppdra åt kommundirektören att undersöka hur kommunen kan skapa förutsättningar för att arbetsintegrerade sociala företag startas i Ronneby kommun. (Klart Q2 2024).
- Uppdra åt Nämnden för arbete och välfärd att komma med ett förslag till en ny organisation för AME. Huvudfokus på målgrupperna försörjningsstödstagare samt funktionsstöd (klart Q2 2024).

### *Vård- och omsorg*

- Uppdra åt kommunstyrelsen att teckna provavtal med Blekingetrafiken, som ger samtliga pensionärer över 70 år - och som ansöker om det – möjligheten att åka buss kostnadsfritt under vissa perioder (Klart Q2 2024).
- Uppdra åt Nämnden för Vård och Omsorg och Nämnden för Arbete och välfärd att utreda kostnaderna för arbetsskor till anställda inom vård och omsorg samt anställda inom funktionsstöd och när detta skulle kunna implementeras (Klart Q2 2024).
- Uppdra åt Vård och omsorgsnämnden att så snart som möjligt ställa om Backens vård och omsorgsboende till trygghetsboende (Klart Q1 2024).

### **Utbildning**

- Uppdra åt kommundirektören att genomföra en genomlysning av Utbildningsförvaltningens verksamhet inkl. behovet av skolor framöver (Klart Q3 2024).
- Uppdra åt Utbildningsnämnden att avveckla BIU-online i sin nuvarande form senast den 31/1 2024.
- Uppdra åt Utbildningsnämnden att utreda möjligheterna att återinföra Seniorer i skolan (Klart Q2 2024).

### **Teknik, fritid och kultur**

- Uppdra åt kommundirektören att snarast ta fram ett förslag på hur kulturfrågorna ska organiseras framöver (helst under KLF i likhet med Näringslivsfrågorna) (Senast klart Q2 2024).
- Uppdra åt kommundirektören att så snart ovanstående är klart, ta fram en arbetsbeskrivning för tillsättningen av en kultur- och bibliotekschef (Klart Q2 2024)
- Uppdra åt Teknik, Fritid – och kulturnämnden att utreda möjligheterna till att i Ronneby kommun införa en fritidsbank (Klart Q2 2024).
- Uppdra åt Teknik, Fritid- och kulturnämnden att inom ramen för den särskilda satsningen på skärgårdsutveckling först informera KSAU om planerna (Klart Q1 2024).
- Uppdra åt Teknik, Fritid- och kulturnämnden att återuppta den påbörjade och pausade centrumutvecklingen (Klart Q2 2024).

### **Kostenheten**

- Inköp av ekologiska livsmedel under 2024 ska fortsatt ligga på 25 %. Om det är så att en ekologisk vara är billigare än en icke ekologisk, så ska denna väljas i första hand. Klart Q4 2024).
- Uppdra åt kostenheten att ta fram och genomföra en ny kostpolicy och arbetsrutiner med följande utgångspunkter och innehåll (Klart Q3 2024):
  - förbättra styrningen med utgångspunkt från ett tydligt syfte med måltidsverksamheten, t.ex. genom förbättrade interna processer och interaktioner
  - utarbeta flexibla, interna riktlinjer och principer för samverkan mellan förvaltningarna
  - säkerställ att måltider som erbjuds inom samtliga kommunala verksamheter ska motsvara individens behov utav näring
  - säkerställ lägre matsvinn
  - fokusera på lärande och förbättring av flödet av mat och information mellan matgäster, skola, omsorg och kök

## 5 Budgetförutsättningar

I nedanstående följer övergripande förutsättningar avseende finansiering och andra övergripande påverkande faktorer.

Ronneby kommuns styrmodell, ekonomistyrningsprinciper, beslutsnivåer och hur den ekonomiska rapporteringen ska ske, mm, framgår i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning och andra styrdokument. Vad som gäller för investeringar framgår av kommunens investeringspolicy.

### Kommunalskatt

Kommunens beslutade skattesats för år 2024 är 21,64, vilket är 17 öre lägre än under 2023.

*Skattesatsen avser den procentuella andel av den kommunalt beskattningsbara förvärvsinkomsten som en skattskyldig påförs i kommunal inkomstskatt. Angiven skattesats avser primärkommun. Total kommunal skattesats utgörs av summan av skattesatserna för regionen och primärkommunen.*

### Befolkning

De generella statsbidragen i den kommunalekonomiska utjämningen baseras på folkmängden. I budgeten beräknas den kommunalekonomiska utjämningen på 29 100 invånare för år 2024.

### Skatteunderlagets utveckling

Skatteunderlagets utveckling baseras i budget 2024-2025, jämte plan 2026-2027, på Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) prognos enligt cirkulär 23:41. Prognosen avser den sammantagna utvecklingen för hela riket.

Procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026	2027
SKR okt 2023	5,6 %	4,7 %	3,3 %	5,0 %	4,3 %	4,1 %

### Kommunalekonomisk utjämning

Den kommunalekonomiska utjämningen består av inkomstutjämning, kostnadsutjämning, regleringspost och strukturbidrag. Nedan angivna belopp är hämtade från SKR:s skatteunderlagsprognos 2023-10-05, cirkulär 23:41.

Inkomstutjämningen ger en garanterad skattekraft om 115% av rikets medelskattekraft. Kompensation erhålles upp till 115% av rikets skattekraft beräknat på 95% av den länsvisa skattesatsen. 2024 beräknas Ronneby erhålla 17 054 kr per invånare i inkomstutjämning.

Kostnadsutjämningen utjämnar mellan kommunerna för olika strukturella förutsättningar att bedriva kommunal verksamhet. Sammantaget ger prognosen för 2024 att Ronneby skall erhålla 4 307 kr per invånare från utjämningsystemet.

Regleringsbidraget/-avgiften är ett instrument för ekonomiska regleringar mellan staten och kommunerna. För 2024 beräknas regleringen till ett bidrag på 3 060 kr per invånare.

Strukturbidraget beräknas för 2024 till 0 kr per invånare.

### LSS-utjämning

Den nationella kostnadsutjämningen avseende stöd och service till funktionshindrade beräknas i budget och plan till 478 kr per invånare i utjämningsbidrag. Uppgifter från SKR:s

skatteunderlagsprognos, cirkulär 23:41.

### Kommunal fastighetsavgift

Fr o m 2008 erhåller kommunen medel från staten avseende en kommunal fastighetsavgift (har reducerat kostnadsutjämnings motsvarande). Avgiften som erhålls beräknas i budgetförutsättningarna till 2 463 kr per invånare för år 2024. Uppgifter från SKR:s skatteunderlagsprognos, cirkulär 23:41.

### Statsbidrag

#### Maxtaxan

Statsbidrag om 195 kr per invånare finns budgeterade på centrala konton för 2024.

#### Riktade statsbidrag att ansöka om

Ett antal riktade statsbidrag att i särskild ordning ansöka om/rekvirera finns. Dessa statsbidrag administreras av respektive nämnd.

#### Övriga statsbidrag på centrala konton

I det generella statsbidraget erhåller kommunen medel för vissa aktiviteter/åtgärder som riksdagen har beslutat om, s.k. regleringar enligt finansieringsprincipen. Nämnderna har i sina ramar 2024–2027 fått anslag till dessa aktiviteter/åtgärder och det finns i budgetplan inga reserverade statsbidrag på centrala konton.

För år 2024 beräknas Ronneby erhålla 6,0 mnkr i tillfälligt statsbidrag till kommuner med särskilda utmaningar. 13,1 mnkr avser periodiserat statsbidrag för att minska antalet timanställda inom vård och omsorg om äldre.

En viss osäkerhet finns om de olika statsbidragen då man klassificerar om statsbidrag från riktat till generellt samtidigt som beloppen och beräkningssätten ändras, samt att insatser som tidigare kompenserats i statsbidrag inte längre gör det.

### Personalkostnader

Personalkostnadsökningarna har beräknats med 3,9 %.

År	Beräknad kostnad löneöversyn mm
År 2024	3,9 %
År 2025	3,4 %
År 2026	3,3 %
År 2027	3,3 %

Lönerevision är schablonberäknad till den 1 april vart och ett av åren.

Avsättningen avser såväl fastanställda som andra kategorier, det vill säga samtliga lönekostnader. Medel för dessa kostnadsökningar har avsatts på centralt konto.

Personalomkostnadspåslaget har beräknats på 45,75 % för år 2024 och ska täcka lagstadgade och avtalsenliga arbetsgivaravgifter samt pensionskostnader för individuell del och avsättning för förmånsbestämd ålderspension. Det är en höjning med 0,22 % från 2023. Ökningen beror bland annat på att ett nytt pensionsavtal gäller från 2023 som bland annat beaktar inflation.

För att personalomkostnadspåslaget i verksamheterna inte ska variera kraftigt mellan åren kommer det

förväntade påslaget 40,5 % år 2025 att användas vid beräkning av nämndernas personalomkostnader även 2024. Mellanskillnaden budgeteras och redovisas på centralt konto. År 2025 antas svensk ekonomi åter nå en normalnivå.

På centrala konton budgeteras även för semesterlöneskuldökning och pensionsutbetalningar på pensioner intjänade före 1998, med mera.

### Investeringar och finansiering

Budget 2024-2025 plan 2026-2027 innehåller investeringar och exploateringar enligt investeringsbudgeten längst bak i detta dokument. Totalt uppgår planerade investeringar och exploateringar 2024-2027 till 416 mnkr.

Beslutade investeringar och exploateringar i budget 2023 som ännu ej påbörjats eller färdigställt per 31 december 2023 kan komma att kompletteringsäskas under våren 2024. Kapitalkostnaderna för dessa har beräknats med beaktande av den preliminära kompletteringsbudget som rapporterades i delårsrapporten per 31/8.

Internräntan, som belastar nämnderna efter storleken på det i materiella anläggningstillgångar bundna kapitalet, beräknas i budget och plan till 2,50 %, d v s en höjning med 1,25 % från 2023, enligt förslag till internränta från SKR i februari.

Investeringsvolym:

	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027
Investeringar	249 mnkr	64 mnkr	68 mnkr	35 mnkr
Exploateringar	0 mnkr	0 mnkr	0 mnkr	0 mnkr

Kommunen bedöms ha behov av extern kapitalanskaffningen, d v s behov av nya lån med 200 mkr för att klara investeringsvolymen 2024 med hänsyn tagen till förväntad kompletteringsbudgetering.

Finansnettot har för planperioden beräknats med en genomsnittligt finansiell kostnad:

År	Beräknad genomsnittlig upplåningskostnad
År 2024	4,50 %
År 2025	4,00 %
År 2026	3,50 %
År 2027	3,00 %

De kommunala bolagen betalar en borgensavgift för lån med kommunal borgen. Borgensavgiften är differentierad och har bestämts till 0,58 % för AB Ronneby Helsobrunn, 0,51 % för Ronneby Miljö och Teknik AB, 0,50 % för AB Ronneby Industrifastigheter och 0,49 % för AB Ronnebyhus. För kommande år därefter ligger avgiften preliminärt på samma nivå.

### Reserver och medel för oförutsedda händelser

Det finns reserver för oförutsedda utgifter och en extra reserv, totalt 28,0 mnkr år 2024. Kommunfullmäktige beslutar om 6,0 mnkr och kommunstyrelsen om 22,0 mnkr.

Därutöver finns en prisökningsreserv om 14,9 mnkr som kommunstyrelsen får omfördela.

Reserverade medel finns för eventuellt kommande kostnader där beslut om att omfördela budget inte tagits än. Medlen avser ökade driftkostnader för Framtidens skolor och införande av friskvårdsbidrag. Kommunstyrelsen beslutande.

En pott om 1 mnkr per år finns avsatt för brottsförebyggande aktiviteter. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutande.

### Övriga poster på centrala konton

Under 2024 budgeteras för en intäkt om 20 mnkr från balanskonto flykting. Medlen finansierar bland annat ramanslag för arbetsmarknadspolitiska anställningar och fixarlag.

Moderbolaget AB Ronneby Helsobrunn har fått i direktiv att lämna en utdelning på 9,5 mnkr 2024 till kommunen. Utdelningen möjliggörs genom värdeöverföringar inom den kommunala bolagskoncernen.

*Planeringsmässigt beräknas AB Ronneby Industrifastigheter att återbetala 1,5 mnkr av villkorat aktieägartillskott, samt därutöver att lämna 1,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott, totalt 2,5 mnkr. Ronneby Miljö och Teknik AB beräknas att lämna 3,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott. AB Ronnebyhus beräknas lämna 4,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott.*

Medel för kundförluster finns reserverade med 0,3 mnkr.

På centralt konto ligger en post avseende effektivisering/besparing om 10 mnkr år 2024.

### Nämndernas budget 2024-2025 plan 2026-2027

I nämndernas budgetplan 2024-2027 inryms generellt inga budgetreserver.

I nämndernas budget och plan för åren 2024- 2027 har på nämndnivå den resultatmässiga konsekvensen av kända förändringar avseende intäkter och kostnader, beslutade och planerade investeringar, samt andra kända och beslutade faktorer iakttagits. När det gäller kapitalkostnaderna har dessa beräknats med beaktande av en preliminär kompletteringsbudget.

Medel för löneöversynen omfördelas när översynen klar för respektive avtalsområde.

För en komplett sammanställning av dispositioner hänvisas till det material som utgjorde underlag för kommunstyrelsens beslut om förslag till budget vid KS 7/11 2023.

### Internhyror

En budgetjustering kommer att ske avseende internhyror. Justeringarna av internhyror föranleds huvudsakligen av investeringar, ändrade kapitalkostnader och ändrade energipriser. Förändrade internhyror innebär ingen nettoförändring av budgeten, då en nämnds ökade kostnader motsvaras av ökade intäkter i annan nämnd.

### Känslighetsanalys 2024

Utdebitering, kommunalskatt, 1 kr	65 mnkr
Skatteunderlagets utveckling, 1%	14 mnkr
Befolkningsutveckling, 100 invånare	7 mnkr
Personalkostnader helårseffekt, 1%	16 mnkr
Prisförändring, varor och tjänster, 1%	3 mnkr
Ränteförändring, 1%	6 mnkr



## 6 Resultaträkning

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettokostnad exkl avskrivningar	-2 013 133	-2 075 468	-2 101 286	-2 169 892	-2 246 472
Avskrivningar	-105 230	-114 383	-132 692	-133 421	-122 211
<b>NETTOKOSTNAD (not 1)</b>	<b>-2 118 363</b>	<b>-2 189 851</b>	<b>-2 233 978</b>	<b>-2 303 313</b>	<b>-2 368 683</b>
Skatteintäkter	1 382 046	1 392 782	1 453 900	1 508 900	1 562 500
Generella statsbidrag och utjämning	744 030	815 997	799 197	809 497	818 097
Finansiella intäkter	12 550	16 535	16 660	16 385	15 710
Finansiella kostnader	-19 263	-34 450	-34 700	-30 450	-26 200
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>1 000</b>	<b>1 013</b>	<b>1 079</b>	<b>1 019</b>	<b>1 424</b>
Extraordinära poster					
<b>RESULTAT</b>	<b>1 000</b>	<b>1 013</b>	<b>1 079</b>	<b>1 019</b>	<b>1 424</b>

\*Budget 2023 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige i §274/2022

### Not 1

(tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Statsbidrag maxtaxa barnomsorg	5 700	5 700	5 700	5 700
Lönerevisioner	-53 400	-119 600	-184 200	-250 500
Semesterlöneskultsförändring	2 000	-3 000	-3 000	-3 000
Lägre arbetsgivaravgift äldre/yngre	7 500	6 000	6 000	6 000
Pensionsutbetalningar inkl särskild löneskatt	-47 900	-46 400	-44 900	-44 000
Nytt pensionsavtal samt PO	-27 000	400	7 000	4 400
Överskott PO pensioner				
Förändring pensionsavsättning	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Räddningstjänsten				
Internränta	45 022	52 127	50 500	48 693
Medel för kundförluster	-300	-300	-300	-300
Medel för oförutsedda utgifter (KS)	-6 000	-8 000	-6 000	-6 000
Medel för oförutsedda utgifter (KF)	-6 000	-10 000	-10 000	-10 000
Extra reserv (KS)	-16 000	-2 500	-9 000	-18 000
Reserv framtidens skolor (KS)	-2 500	-8 000	-8 000	-8 000
Reserv samhällsnytta bredband (KS)				
Reserv Friskvårdsbidrag (KS)	-1 450			
Reserv Räddningstjänsten Östra Blekinge				
Prisökningsreserv (KS)	-14 880			
Extra Brottsförebyggande aktiviteter (KSAU)	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Digitaliseringsprojekt centralt att ansöka ifrån (KD)				
Effektivisering/besparing	10 000	20 000	10 000	10 000
Intäkt från balanskonto	20 000			
Värdeöverföring från de helägda kommunala aktiebolagen	9 500	9 500	9 500	9 500
Cura Individ	10 000			
<b>SUMMA</b>	<b>-70 708</b>	<b>-109 073</b>	<b>-181 700</b>	<b>-260 507</b>

## 7 Balansräkning

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Materiella anläggningstillgångar	1 694,4	1 850	1 968	1 899	1 835	1 770
Finansiella anläggningstillgångar	215,9	300	240	240	240	240
Omsättningstillgångar	350,5	175	200	200	200	200
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 260,8</b>	<b>2 325</b>	<b>2 408</b>	<b>2 339</b>	<b>2 275</b>	<b>2 210</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
Eget kapital	942,7	800	1 025	1 026	1 027	1 028
Avsättningar	157,4	160	200	200	200	200
Långfristiga skulder	655,7	821	750	690	640	580
Kortfristiga skulder	505	544	433	423	408	402
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2 260,8</b>	<b>2 325</b>	<b>2 408</b>	<b>2 339</b>	<b>2 275</b>	<b>2 210</b>

\*Budget 2023 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige §274/2022

## 8 Finansieringsanalys

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Verksamhetens nettokostnad	-1 896,3	-2 013	-2 075	-2 101	-2 170	-2 246
Skatteintäkter och statsbidrag	2 087,7	2 126	2 209	2 253	2 318	2 381
Finansiellt netto	8,9	-7	-18	-18	-14	-10
Övriga justering löpande verksamhet	-48,1					
<b>VERKSAMHETSNETT O</b>	<b>152,2</b>	<b>106</b>	<b>115</b>	<b>134</b>	<b>134</b>	<b>125</b>
<b>INVESTERINGAR</b>						
Nettoinvesteringar	-240,8	-248	-248	-64	-68	-35
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,6					
Förvärv av finansiella anl.tillg	-2,8					
<b>INVESTERINGSNETT O</b>	<b>-242,0</b>	<b>-248</b>	<b>-248</b>	<b>-64</b>	<b>-68</b>	<b>-35</b>
<b>FINANSIERING</b>						
Utlåning	-33,6					
Återbetald utlåning	0,8					
Upplåning	150,9	142	133			
Amortering	-58,7			-70	-66	-90
<b>FINANSIERINGSNETT O</b>	<b>59,4</b>	<b>142</b>	<b>133</b>	<b>-70</b>	<b>-66</b>	<b>-90</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-30,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Budget 2023 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige §274/2022

## 9 Driftbudget

### Resultaträkning

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>NÄMND</b>					
Kommunstyrelse	-144 859	-144 939	-133 251	-132 200	-131 733
Revision	-1 583	-1 594	-1 594	-1 594	-1 594
Miljö och bygg	-14 153	-13 902	-13 360	-13 333	-12 839
Teknik, fritid, kultur	-233 685	-264 264	-287 274	-287 126	-277 010
Utbildning	-849 606	-883 722	-880 565	-879 403	-877 403
Vård och omsorg	-426 781	-439 466	-439 614	-438 719	-438 368
Arbete och välfärd	-344 092	-367 335	-365 327	-365 327	-365 342
Överförmyndare	-4 363	-3 921	-3 920	-3 911	-3 887
<b>NÄMNDERNAS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-2 019 122</b>	<b>-2 119 143</b>	<b>-2 124 905</b>	<b>-2 121 613</b>	<b>-2 108 176</b>
<b>CENTRAL FINANSIERING</b>					
Justering enligt not 1	-99 241	-70 708	-109 073	-181 700	-260 507
Skatteintäkter	1 382 046	1 392 782	1 453 900	1 508 900	1 562 500
Generella statsbidrag och utjämning	744 030	815 997	799 197	809 497	818 097
Finansiella intäkter	12 550	16 535	16 660	16 385	15 710
Finansiella kostnader	-19 263	-34 450	-34 700	-30 450	-26 200
<b>CENTRAL FINANSIERING</b>	<b>2 020 122</b>	<b>2 120 156</b>	<b>2 125 984</b>	<b>2 122 632</b>	<b>2 109 600</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>1 000</b>	<b>1 013</b>	<b>1 079</b>	<b>1 019</b>	<b>1 424</b>

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>SAMMANSTÄLLNING NÄMNDER</b>					
Intäkter	729 964	751 628	751 673	751 673	751 673
Personalkostnader	-1 458 709	-1 509 101	-1 502 250	-1 500 900	-1 500 480
Övriga kostnader	-1 164 255	-1 202 265	-1 189 509	-1 188 465	-1 188 465
Avskrivningar	-105 230	-114 383	-132 692	-133 421	-122 211
Internränta	-20 892	-45 022	-52 127	-50 500	-48 693
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-2 019 122</b>	<b>-2 119 143</b>	<b>-2 124 905</b>	<b>-2 121 613</b>	<b>-2 108 176</b>

\*Budget 2023 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige §274/2022

**Förändring från budget 2023 till budget 2024**

(tkr)	Budget 2023	Budgetförändring ar tidigare år	Lönrev Arvoden, PO-just	Tekniska justeringar och TA	Budgetdis p 2024	Kap.kostn-förändring	Budget 2024
Kommunstyrelsen	-142 579	838	-729	1 976	-4 143	-302	<b>-144 939</b>
Revision	-1 594	0	0	0	0	0	<b>-1 594</b>
Miljö- o bygg	-14 549	204	-96	1	540	-2	<b>-13 902</b>
Teknik,fritid,kultur	-240 114	-21 583	-1 110	2 736	8 921	-13 114	<b>-264 264</b>
Utbildning	-880 832	4 630	-5 686	2 138	-2 815	-1 157	<b>-883 722</b>
Vård och omsorg	-440 768	3 409	-3 646	-116	900	755	<b>-439 466</b>
Arbete och välfärd	-355 357	-311	-1 781	404	-10 310	20	<b>-367 335</b>
Överförmyndaren	-4 481	591	-30	0	0	-1	<b>-3 921</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 080 274</b>	<b>-12 222</b>	<b>-13 078</b>	<b>7 139</b>	<b>-12 787</b>	<b>-13 801</b>	<b>-2 119 143</b>

**Förändring från budget 2024 till budget 2025**

(tkr)	Budget 2024	Budgetförändring ar tidigare år	Budgetdis p 2024	Kap.kostn-förändring	Budget 2025
Kommunstyrelsen	-144 939	2 574	9 501	-387	<b>-133 251</b>
Revision	-1 594	0	0	0	<b>-1 594</b>
Miljö- o bygg	-13 902	1	540	1	<b>-13 360</b>
Teknik,fritid,kultur	-264 264	-10 640	325	-12 695	<b>-287 274</b>
Utbildning	-883 722	2 185	545	427	<b>-880 565</b>
Vård och omsorg	-439 466	298	0	-446	<b>-439 614</b>
Arbete och välfärd	-367 335	13	7 880	-5	<b>-359 447</b>
Överförmyndaren	-3 921	1	0	0	<b>-3 920</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 119 143</b>	<b>-5 568</b>	<b>18 791</b>	<b>-13 105</b>	<b>-2 119 025</b>

**Förändring från budget 2025 till plan 2026**

(tkr)	Budget 2025	Budgetförändring ar tidigare år	Budgetdis p 2024	Kap.kostn-förändring	Plan 2026
Kommunstyrelsen	-133 251		904	147	<b>-132 200</b>
Revision	-1 594				<b>-1 594</b>
Miljö- o bygg	-13 360			27	<b>-13 333</b>
Teknik,fritid,kultur	-287 274	90	1 350	-1 292	<b>-287 126</b>
Utbildning	-880 565			1 162	<b>-879 403</b>
Vård och omsorg	-439 614		50	845	<b>-438 719</b>
Arbete och välfärd	-359 447				<b>-359 447</b>
Överförmyndaren	-3 920			9	<b>-3 911</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 119 025</b>	<b>90</b>	<b>2 304</b>	<b>898</b>	<b>-2 115 733</b>

**Förändring från plan 2026 till plan 2027**

(tkr)	Plan 2026	Budgetdis p 2023	Kap.kostn-förändring	Plan 2027
Kommunstyrelsen	-132 200		467	<b>-131 733</b>
Revision	-1 594			<b>-1 594</b>
Miljö- o bygg	-13 333	420	74	<b>-12 839</b>
Teknik,fritid,kultur	-287 126		10 116	<b>-277 010</b>
Utbildning	-879 403		2 000	<b>-877 403</b>
Vård och omsorg	-438 719		351	<b>-438 368</b>
Arbete och välfärd	-359 447		-15	<b>-359 462</b>
Överförmyndaren	-3 911		24	<b>-3 887</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 115 733</b>	<b>420</b>	<b>13 017</b>	<b>-2 102 296</b>

## 10 Nämndernas ramförändringar

### 10.1 Kommunstyrelsen

	(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		28 422	11 366	11 366	11 366	11 366
Personalkostnader		-89 183	-75 241	-71 186	-71 186	-71 186
Övriga kostnader		-79 156	-77 844	-70 597	-69 693	-69 693
Avskrivningar		-3 561	-2 991	-2 615	-2 465	-2 011
Internränta		-1 381	-229	-219	-222	-209
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-144 859</b>	<b>-144 939</b>	<b>-133 251</b>	<b>-132 200</b>	<b>-131 733</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

#### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion om -3 813 tkr år 2023, -5 358 tkr år 2024 och -6 262 tkr åren därefter.
- Digitaliseringsanslag 4 000 tkr år 2024.
- Ökad medlemsavgift med 231 tkr (helårseffekt) år 2024.
- Ökad medlemsavgift Blekinge Arkipelag 80 tkr år 2024.
- Digitalt analysverktyg kommuner mot brott 135 tkr år 2024.
- Projekt Gribshunden ökat anslag 2 310 tkr år 2024.
- Kostnader Blekinge Arkipelag 200 tkr år 2024.
- Vänortsutbyte Ukraina inkl stöd 1 000 tkr år 2024.

#### Verksamhetsbeskrivning

Kommunledningsförvaltningens enheter har i stort en stödjande funktion gentemot förvaltningar och i vissa fall de kommunala bolagen.

Kommunledningsförvaltningen består av gemensamma stödfunktioner såsom kansli, personal, ekonomi och inköp, service och digitalisering, näringsliv och kommunikation, samt hållbarhet, kvalitet och överförmyndare.

I förvaltningens budget ingår även medel för de politiska instanserna kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och valnämnd, liksom avgifter till räddningstjänst, andra kommunalförbund, mm.

### 10.2 Revisionen

	(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter						
Personalkostnader		-788	-799	-799	-799	-799
Övriga kostnader		-795	-795	-795	-795	-795
Avskrivningar						
Internränta						
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-1 583</b>	<b>-1 594</b>	<b>-1 594</b>	<b>-1 594</b>	<b>-1 594</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

#### Verksamhetsbeskrivning

För att kunna ge underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelsers verksamhetsområden.

## 10.3 Miljö- och byggnadsnämnden

	(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		9 372	9 500	9 500	9 500	9 500
Personalkostnader		-16 797	-16 600	-16 060	-16 060	-15 640
Övriga kostnader		-6 626	-6 699	-6 699	-6 699	-6 699
Avskrivningar		-98	-98	-98	-73	0
Internränta		-4	-5	-3	-1	0
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-14 153</b>	<b>-13 902</b>	<b>-13 360</b>	<b>-13 333</b>	<b>-12 839</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -540 tkr år 2024, -1 080 tkr år 2025-2026, -1 500 tkr år 2027.

### Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnadsnämnden (MBN) verkar långsiktigt för en god byggstatus, byggnadskultur, stadsmiljö och landskapsmiljö samt en säker levnadsmiljö i nutid och för framtiden. Säkra och redliga livsmedel och god hållbarhet över tid.

Primärt uppdrag för MBN framgår av reglementet och utgörs av att bedriva lokal tillsyns- och kontrollverksamhet samt att vara handläggande kommunal myndighet enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel m.fl.

Kärnverksamheten är myndighetsutövning för att föra Ronneby kommuns utveckling och välmående närmare de mål och syften som finns av KS och KF beslutade författningar och visioner.

## 10.4 Teknik, Fritid- och Kulturnämnden

	(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		175 961	203 129	201 757	201 757	201 757
Personalkostnader		-112 631	-134 876	-135 980	-134 630	-134 630
Övriga kostnader		-191 461	-194 823	-192 584	-192 494	-192 494
Avskrivningar		-86 918	-95 084	-111 191	-113 747	-105 057
Internränta		-18 636	-42 610	-49 276	-48 012	-46 586
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-233 685</b>	<b>-264 264</b>	<b>-287 274</b>	<b>-287 126</b>	<b>-277 010</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -12 550 tkr år 2024 och framåt.
- Brunnsbadet driftkostnader 1 134 tkr år 2024 och framåt.
- Strategiska utredning 150 tkr år 2024 och framåt.
- Digitalisering av detaljplaner 650 tkr år 2024 och framåt.
- Finansiering av två planarkitekter från balanskonto 675 tkr år 2024 och 1 350 tkr år 2025.
- Läger för Ukrainska barn 700 tkr år 2024.
- Driftkostnad sommarcykelväg Bräkne-Hoby och Järnavik 20 tkr år 2024 och framåt.
- Robusthetskapande åtgärder 300 tkr år 2024.

### Verksamhetsbeskrivning

Teknik-, fritid- och kulturnämnden består av Teknik-, fritid- och kulturförvaltningen men även ett kulturutskott. Kulturutskottet behandlar främst ärenden som är specifika för just deras verksamhet, men bereder även andra ärenden inför beslut i nämnden.

Teknik-, fritid- och kulturförvaltningen består huvudsakligen av fyra verksamheter; Fastighetsenheten, Fritid- och kulturenheten, Gatu- och parkenheten och Kostenheten. Utöver dessa finns direkt under förvaltningsledningen en verksamhetsöverskridande enhet som även ansvarar över viss myndighetsutövning gällande trafikfrågor och parkeringstillstånd.

Fastighetsenheten ansvarar för drift och service av kommunens lokaler och anläggningar. Fokus ligger på ändamålsenliga lokaler till främst kommunens kärnverksamheter, men hanterar även viss uthyrning av lokaler till föreningar och näringsverksamhet.

Inom Fritids- och kulturverksamheten ingår biblioteksverksamhet, kulturverksamhet, stöd till fritid och kulturföreningar, fritidsgårdsverksamhet för ungdomar och aktiviteter i sport- och fritidsanläggningar.

Gatu- och parkenhetens verksamhet omfattar huvudsakligen drift och underhåll av kommunens gator, parker och grönområden. I verksamheten ingår även förvaltning av delar av kommunens skogsinnehav, skötsel av tätortsnära skog, hamnverksamhet i Ronneby och Gö, utmärkning av farleder och fyrar samt utbetalning av bidrag avseende enskilda vägar.

Kostenheten tillagar och serverar mat till kommunens förskolor, skolor samt vård- och omsorgsboenden. Verksamheten tillhandahåller även mat till seniorer i ordinärt boende med beviljad matdistribution.

Från den 1 juli 2023 ingår även mark- och exploateringsenheten samt planenheten i förvaltningen. Mark och exploatering ansvarar för investeringar och exploateringar av allmän plats, byggprojektledning, kommunens GIS-verksamhet samt markförvaltning. Planenheten ansvarar för kommunens detaljplanering och översiktsplanering och samarbetar nära med mark och exploatering.

## 10.5 Utbildningsnämnden

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	166 162	171 607	171 606	171 606	171 606
Personalkostnader	-667 474	-689 686	-688 326	-688 326	-688 326
Övriga kostnader	-337 618	-351 938	-347 250	-347 250	-347 250
Avskrivningar	-10 014	-11 942	-14 376	-13 516	-11 834
Internränta	-662	-1 763	-2 219	-1 917	-1 599
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-849 606</b>	<b>-883 722</b>	<b>-880 565</b>	<b>-879 403</b>	<b>-877 403</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -374 tkr år 2024 och framåt.
- Framtidens skolor 1 039 tkr år 2024, 2 494 tkr år 2025 och framåt.
- Ökad kostnad bidrag fristående skolor 2 000 tkr år 2024.
- Återinföra skolbio 150 tkr från år 2024 och framåt.



### Verksamhetsbeskrivning

Utbildningsnämnden svarar för att verksamheterna inom skollagstiftningen fullgörs i enlighet med av staten antagna lagar, förordningar och författningar samt i enlighet med kommunala mål.

Förvaltningschefen leder arbetet, med stöd av det centrala utbildningskansliet, genom verksamhetschefer för förskola, grundskola samt gymnasieskolan och vuxenutbildningen.

Utbildningsförvaltningen har en verksamhetsindelad organisation. Verksamhetsområdet GYV omfattar ungdomsgymnasiet (Knut Hahn) med nationella program, individuella programmen (IM), Blekinge Naturbruksgymnasium, vuxenutbildningen, svenska för invandrare SFI, uppdragsutbildning och Aktivitetsansvar. Gymnasiesärskolan bildar en skolenhet i Sjöarp under egen rektor, men tillhör GKH organisatoriskt. Flygtekniska utbildningsprogrammet startade 2014 och är en del av förvaltningens programutbud.

Det kommunövergripande ansvaret för barn/elever i behov av stöd ligger i en egen Råd-och Stödteamet (RoS), vars chef är direkt underställd förvaltningschefen. RoS uppdrag är att utreda behov och ge kompetensstöd i alla kommunens skolor, dvs. även de fristående. De olika skolornas elevhälsa utgör basresurs för eleverna. Personalresurserna till förstärkningar finns ute i skolområdena och inte hos RoS.

Ronneby Kulturskola bedriver en omfattande kulturpedagogisk verksamhet med musikskola och andra skapande uttryck, främst genom ordinarie skolverksamhet, men också riktad till allmänheten.

Kunskapskällan är ett regionalt lärcentra som erbjuder utbildning på eftergymnasial nivå – högskoleutbildningar, yrkeshögskoleutbildningar och uppdragsutbildningar.

## 10.6 Vård- och omsorgsnämnden

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	281 796	283 729	285 147	285 147	285 147
Personalkostnader	-340 071	-345 116	-345 116	-345 116	-345 116
Övriga kostnader	-363 971	-373 708	-375 126	-375 076	-375 076
Avskrivningar	-4 351	-4 010	-4 160	-3 376	-3 073
Internränta	-184	-361	-359	-298	-250
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-426 781</b>	<b>-439 466</b>	<b>-439 614</b>	<b>-438 719</b>	<b>-438 368</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -14 371 tkr år 2024, -900 tkr år 2025, -950 tkr år 2026 och framåt.
- Statsbidrag 13 471 tkr år 2024.

### Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningens uppdrag riktar sig i första hand till kommunens medborgare över 65 år och grundar sig på socialtjänstlagen. Hemsjukvården riktar sig till samtliga kommunmedborgare oavsett ålder och grundar sig på Hälso- och sjukvårdslagen.

Förvaltningens verksamheter bedrivs dygnet runt, 365 dagar per år. Hemtjänstverksamheten samt vård- och omsorgsboendena är konkurrensutsatta enligt LOV (lagen om valfrihet) vilket innebär att förvaltningen även innefattar privata utförare.

### *Myndighetskontoret*

Biståndshandläggarna på myndighetskontoret bedriver myndighetsutövning och arbetar utifrån socialtjänstlagen. Myndighetskontoret och är den instans som hanterar ansökningar om hemtjänstinsatser och plats på vård- och omsorgsboende.

### *Hemtjänstverksamheten*

Hemtjänstens uppdrag är att bedriva vård- och omsorg i ordinärt boende under dygnets alla timmar, dvs verkställa de beslut om insatser i hemmet som myndighetskontoret beviljar. Från 2016 tillämpas lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänstverksamheten, i dagsläget finns två privata utförare, Attendo Care och Första omtanken.

### *Vård- och omsorgsboende*

För den som inte kan uppnå skälig levnadsnivå och trygghet i det ordinära boendet finns vård- och omsorgsboende, dvs särskilt boende. Myndighetskontoret beslutar vem som enligt lag har rätt till en plats/lägenhet på ett särskilt boende. Även på vård- och omsorgsboende tillhandahålls vård- och omsorg dygnets alla timmar. Sedan 2020 tillämpas lagen om valfrihet (LOV) inom vård- och omsorgsboende, i dagsläget finns en privat utförare, Attendo Care.

### *Dagverksamhet och korttidsboende*

Förvaltningen bedriver dagverksamhet för personer med demensdiagnos. Det finns även ett korttidsboende, där vissa lägenheter är avsatta för växelvis boende, så kallad växelvård. Korttidsboende kan bli aktuellt efter exempelvis en sjukhusvistelse där det av olika anledningar inte fungerar att bo i sitt ordinära boende. Växelvård är ofta en form av avlastning för den som vårdar en närstående i hemmet.

Det är myndighetskontoret som beviljar plats på dessa enheter.

### *Hälso- och sjukvårdsverksamheten*

Kommunen tillhandahåller hälso- och sjukvård i hemmet, till samtliga kommunmedborgare oavsett ålder. Hälso- och sjukvårdsinsatserna utförs av sjuksköterskor, arbetsterapeuter och sjukgymnaster/fysioterapeuter. Hälso- och sjukvårdsinsatser utförs även på vård- och omsorgsboende. Sjuksköterska finns tillgänglig dygnet runt till samtliga verksamheter.

### *IT-teamet*

Förvaltningen har ett eget IT-team som förvaltar och supportar verksamhetssystem, samt installerar teknisk utrustning i ordinärt samt särskilt boende. Den tekniska utrustningen innefattar bl a. trygghetslarm, phonirolås och digitala medicinskåp.

## 10.7 Nämnden för arbete och välfärd

	(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		66 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Personalkostnader		-226 000	-241 000	-239 000	-239 000	-239 000
Övriga kostnader		-183 815	-196 057	-196 057	-196 057	-196 057
Avskrivningar		-253	-226	-220	-220	-236
Internränta		-24	-52	-50	-50	-49
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-344 092</b>	<b>-367 335</b>	<b>-365 327</b>	<b>-365 327</b>	<b>-365 342</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -570 tkr år 2024 och framåt.
- Medel gruppboendestäder enligt LOV 2 000 tkr år 2024.
- Medel personlig assistans enligt LSS 3 000 tkr år 2024 och framåt.
- Fixarlag 950 tkr år 2024 och framåt. Finansieras från balanskonto.
- Arbetsmarknadspolitiska anställningar 4 930 tkr år 2024 och framåt. Finansieras från balanskonto.

### Verksamhetsbeskrivning

Arbete- och välfärdsförvaltningen består av två verksamhetsområden: Individ- och familjeomsorgen samt Funktionsstöd.

Individ- och familjeomsorgens verksamhet omfattar utredning och insatser till barn, ungdomar, familjer och personer med beroendeproblematik, beslut om försörjningsstöd och annat ekonomiskt bistånd, insatser mot våld i nära relation samt handläggning av alkohol- och tobakstillstånd. Verksamheten är uppdelad i fem enheter: Försörjningsenheten, Barn- och familjeenheten, Vuxenenheten, Råd och stöd familj samt Arbetsmarknad- och integrationsenheten. Arbetsmarknad och integrationsenhetens främsta uppdrag är att ge stöd och insatser som ska leda till egen försörjning. Enheten arbetar även med insatser och aktiviteter som främjar integration och motverkar segregation. Enheten ansvarar för det akuta flyktningmottagandet i kommunen.

Funktionsstöds verksamhet omfattar utredning och verkställighet av stödinsatser för barn, unga och vuxna med funktionsnedsättning. Verksamheten består av bostäder med särskild service enligt LSS, sysselsättning / daglig verksamhet, korttidsverksamhet, korttidsvistelse för barn och unga, personlig assistans, verkställighet av kontaktperson, ledsagarservice och avlösarservice, boendestöd samt HSLteam som riktar sig till boende och daglig verksamhet. Verksamheten är indelad i åtta ansvarsområden.

## 10.8 Överförmyndarnämnden

(tkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	2 251	2 297	2 297	2 297	2 297
Personalkostnader	-5 765	-5 783	-5 783	-5 783	-5 783
Övriga kostnader	-813	-401	-401	-401	-401
Avskrivningar	-35	-32	-32	-24	0
Internränta	-1	-2	-1	0	0
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-4 363</b>	<b>-3 921</b>	<b>-3 920</b>	<b>-3 911</b>	<b>-3 887</b>

\*Enligt budget 2023 §274/2022

### Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarverksamheten i Karlshamn och Ronneby kommer fortsättningsvis samlokaliseras och ledas från Ronneby. Samverkan i en gemensam organisation, kansli och nämnd, ska resultera i minskad sårbarhet för överförmyndarverksamheten, ökad rättssäkerhet, förbättrad kompetensutveckling, kostnadseffektivisering klara volymökningar och andra förändringar inom ansvarsområdet. Vidare ska digitalisering genomföras av de processer som är lämpliga inom verksamhetsområdet.

Överförmyndarnämnden arbetar ständigt med att förbättra verksamheten för att få bra kvalitet på handläggningen. Det är ett ständigt pågående arbete med att arbeta rättssäkert för att förhindra att våra huvudmän lider någon skada på grund av felaktiga beslut.

För att få bra kvalitetsarbete för utsatta personer som behöver hjälp ska nämnden arbeta för att främja mångfald, jämställdhet och de mänskliga rättigheterna i samhället. Nämndens arbete ska genomsyras av ett hållbart arbete. Där resurserna används på ett hållbart sätt, socialt, ekonomiskt och ekologiskt.

## 11 Investeringsbudget

Investeringsbudgeten upptar investerings- och exploateringsbeslut för 2024-2025 och plan för 2026-2027.

Investeringar prövas inför varje nytt budgetår. Investeringar i budget 2023 som inte hinner slutföras under 2023 kan komma att kompletteringsbudgeteras 2024. I budgetarbetet inför 2024 har konsekvenserna avseende kapitalkostnader av en preliminär kompletteringsbudget beaktats, baserat på bedömning vid delåret 31/8. Förändringar i kompletteringsbudgeten påverkar kapitalkostnaderna i budget och plan.

Investeringar som sammanhängande pågår över en längre tid, bygginvesteringar och andra anläggningsarbeten, läggs ut med bedömd investeringsutgift för vart och ett av budget- och planåren. Beslut gäller i dessa fall investeringen och den totala investeringsutgiften, d v s inte fördelningen av belopp mellan åren.

Investeringarna påverkar driftredovisningen med kapitalkostnader från den tidpunkt de faktiskt tas i anspråk. Budgetmässigt är kapitalkostnaderna för en investering beräknade från tidpunkt då investeringen förväntas klar att tas i bruk.

Som investering räknas en kapitalsatsning som får konsekvenser under längre tid, minst 3 år och där värdet på utgiften överstiger 1/2 prisbasbelopp.

INVESTERINGAR (tkr)	Nytt beslut	2024	2025	2026	2027
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Nät, server och hårdvara		1 700	1 700	1 700	1 700
Accesspunkter personal/Rosengatan				40	
Beslutsstödsystem			1 600		
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>		<b>1 700</b>	<b>3 300</b>	<b>1 740</b>	<b>1 700</b>
<b>Teknik Fritid- och Kulturnämnden</b>					
Skärgårdsutveckling	TFK/KS	500	500		
Åtgärder centrumutredning		14 480			
Motocrossbana					5 000
Reinvestering inbrottslarm/ brandlarm		2 000	2 000	2 000	2 000
Generella investeringsmedel	TFK	25 000	25 000	25 000	25 000
Utbyte fossilvärmekälla Hallabro		4 960			
Utbyte fossilvärmekälla Johannishus		3 400			
Utbyte fossilvärmekälla Saxemara		4 500			
Svepbyte NA till LED		14 000			
Vattenförsörjning Sjöarp		2 500			
Värmeförsörjning Sjöarp			9 434		
Landsbygdsutveckling		1 000	1 000		
Utegym		200			
Trygghetsskapande åtgärder		1 000	1 000		
Fastighetssystem/underhållsplan		3 000			
Projekt Framtidens skolor	KF	102 200	3 000		
Snittingfallet				19 750	
Markaffärer, försäljning		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Markaffärer, köp		1 000	1 000	1 000	1 000
Idrottshall Listerby		20 000			
Infrastruktur RO-01			5 000		
Bustorp 1:26				18 000	
Infrastruktur Viggen Norra		1 000			
Infrastruktur Gärdet		5 000			
Johannishus infrastr åtgärder		8 800			
Tillagningskök			8 472		

INVESTERINGAR (tkr)	Nytt beslut	2024	2025	2026	2027
G:a Kalleberga By		2 100			
Södermark		700	4 000		
Svenstorp		1 500			
Sommarcykelväg Bräkne-Hoby och Järnavik		200			
Robusthetskapande åtgärder		11 000			
<b>Totalt Teknik Fritid och Kulturnämnden</b>		<b>229 040</b>	<b>59 406</b>	<b>64 750</b>	<b>32 000</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>					
Generellt anslag		15 000			
<b>Totalt Utbildningsnämnden</b>		<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>					
Inköp alternativa fordon		400			
Branddörr Vidablick läghus		1 000			
Inventarier		1 000	1 000	1 000	1 000
Datauppkopplingar		300	300	300	300
Takliftar korttids/växelvård (även driftsäskande)		108			
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnden</b>		<b>2 808</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>
<b>Nämnden för arbete och välfärd</b>					
Inventarier NAV		100	100	100	100
Accespunkter och switch		38	42	182	
<b>Totalt nämnden för Arbete och välfärd</b>		<b>138</b>	<b>142</b>	<b>282</b>	<b>100</b>
<b>SUMMA INVESTERINGAR KOMMUNEN</b>		<b>248 686</b>	<b>64 148</b>	<b>68 072</b>	<b>35 100</b>