

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

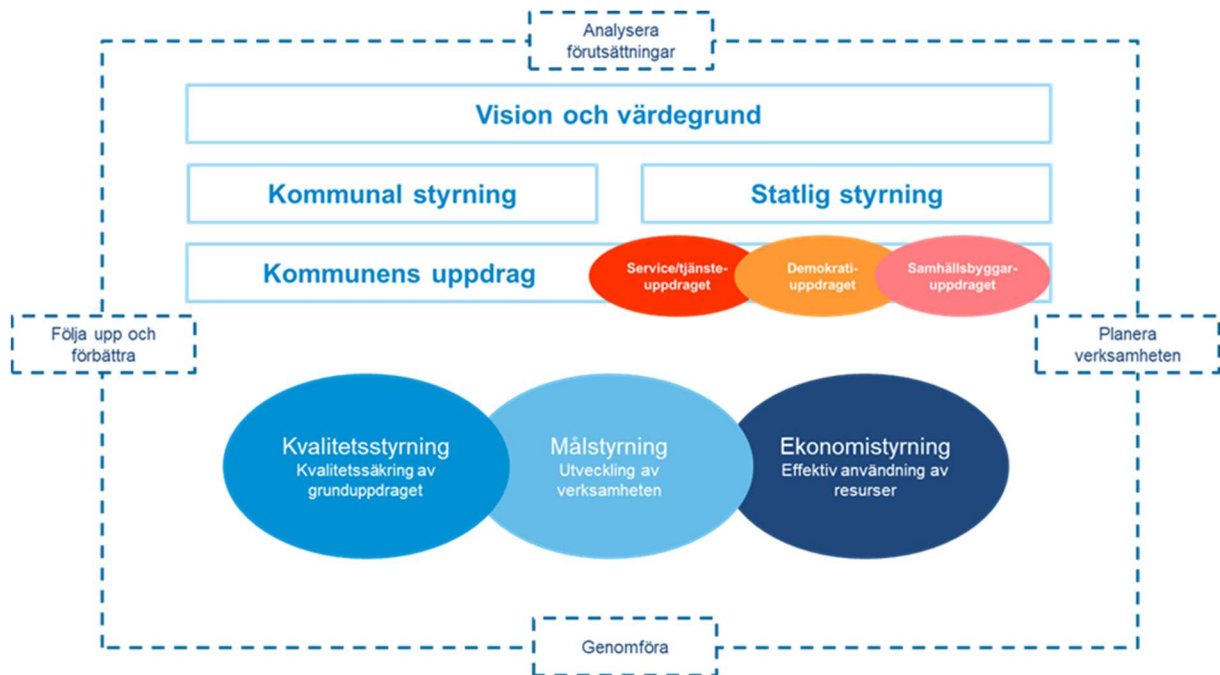


**Ronneby**  
KOMMUN

## 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>6</b>
3.1	Barn och ungas behov .....	6
3.2	Attraktiv och trygg livsmiljö för alla .....	7
3.3	Tillväxt och näringslivssamverkan.....	8
3.4	Ekonomi i balans för en hållbar utveckling .....	9
3.5	Attraktiv arbetsgivare.....	10
<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.....	23
10.3	Miljö- och byggnadsnämnden .....	23
10.4	Teknik, Fritid- och Kulturnämnden .....	24
10.5	Utbildningsnämnden.....	25
10.6	Vård- och omsorgsnämnden.....	26
10.7	Nämnden för arbete och välfärd.....	27
10.8	Överförmyndarnämnden .....	28
<b>11</b>	<b>Investeringsbudget .....</b>	<b>29</b>
<b>12</b>	<b>Koncernföretagens ekonomi .....</b>	<b>31</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.

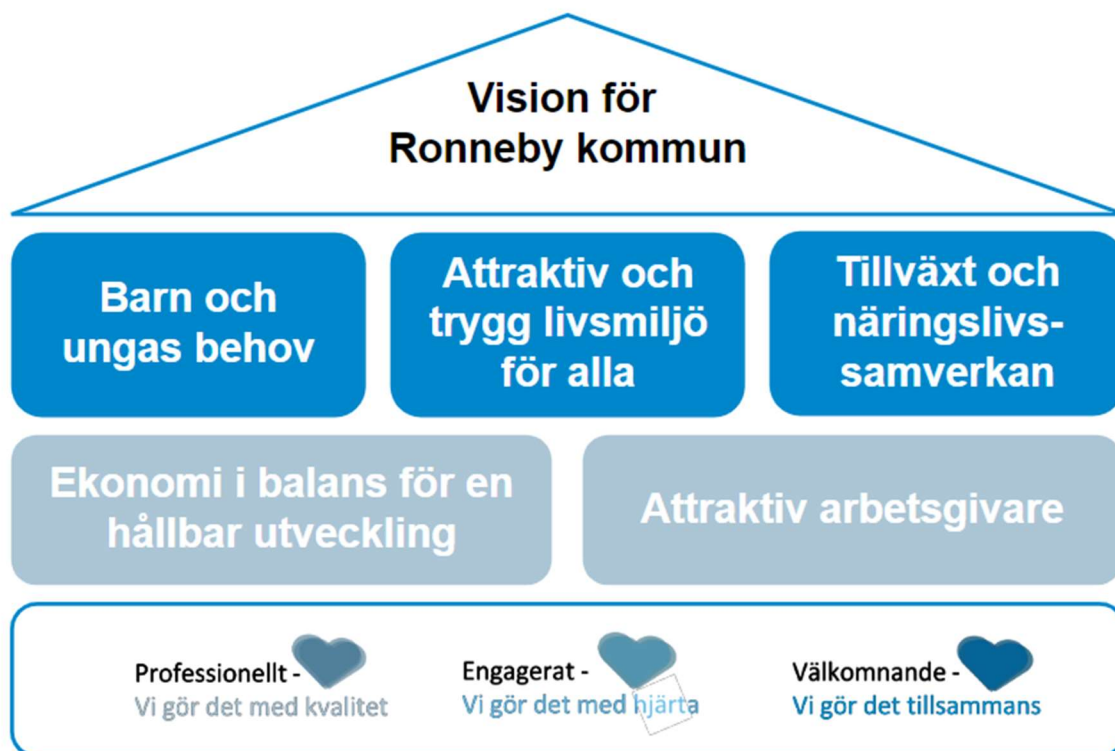
Verksamheten använder olika styrdokument såsom strategier och program för att få stöd i hur verksamheten kan bidra till vision och strategiska mål.

## 2 Kommunens målhus

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

Under den finns fem strategiska målområden. De tre översta handlar om målområden riktade för hur verksamheterna i Ronneby kommun ska förbättra för de som bor och verkar i Ronneby kommun och de två 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 2021–2025.

**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 2023-2025.

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 att ge barn och unga de bästa förutsättningarna för en trygg och hälsosam uppväxt. Genom tidiga och förebyggande insatser främjar vi deras fysiska, psykiska och sociala hälsa.









Vi arbetar för att alla barn ska få utvecklas utifrån sina unika förutsättningar i stimulerande och trygga miljöer. En likvärdig skola som kompenserar för olika behov ger alla barn och unga möjlighet att lyckas, oavsett bakgrund.

Behovsanpassat stöd och ekonomisk trygghet hjälper barn och unga att utvecklas till självständiga individer. Genom att arbeta tillsammans med andra aktörer skapar vi bättre möjligheter för deras utveckling och framtid.

Trygga och tillgängliga livsmiljöer samt meningsfulla fritidsaktiviteter är en självklarhet för alla, oavsett kön, bakgrund eller socioekonomiska förutsättningar. Kommunen arbetar tillsammans med civilsamhället och föreningslivet för att ge fler barn och unga möjlighet till en aktiv och engagerande fritid.

Barn- och ungdomsperspektivet genomsyrar all kommunal verksamhet och samhällsplanering. Att lyssna på barn och unga och ta hänsyn till deras behov är centralt för att bygga ett hållbart och inkluderande samhälle.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande 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 2025
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever åk 4, andel	95
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever åk 8, andel	80
Allmänt mående (mycket bra/bra) elever Gy 1, andel	80
Antal dialogtillfällen med barn och unga i processer som rör dem	7
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.	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.	20
Andel % elever i åk 8 som någon gång använt narkotika.	0
Andel % elever i Gy åk 2 som någon gång använt narkotika.	0

## 3.2 Attraktiv och trygg livsmiljö för alla

### Beskrivning av strategiskt målområde

I Ronneby kommun bygger vi ett samhälle där alla kan leva ett gott och värdigt liv. Med respekt för vår historia och natur skapar vi livskvalitet i både stad och landsbygd. Vi satsar på bra boende, en stark välfärd och meningsfull fritid samtidigt som vi skyddar naturen och stärker den biologiska mångfalden.













Vårt arbete för hållbar utveckling grundar sig i Agenda 2030 och fokuserar på social, ekonomisk och miljömässig hållbarhet. Vi leder omställningen till ett fossilfritt samhälle genom investeringar i hållbara transporter och klimatsmarta lösningar, där grön omställning och social rättvisa går hand i hand.

Kommunal service ska präglas av tillgänglighet och hög kvalitet, vilket stärker delaktigheten och individens möjlighet att påverka sitt liv.

För att öka tryggheten arbetar vi med inflytande och gemenskap, motverkar segregation och stärker demokratin. Ett aktivt föreningsliv och samverkan med polis och näringsliv är centrala delar av vårt brottsförebyggande arbete.

Vi sätter människan i centrum och bygger Ronneby hållbart för framtiden.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande 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 2025
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 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 2025
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 genom att säkerställa en jämlik och hälsofrämjande livskvalitet med minimal miljöpåverkan för alla, nu och i framtiden. En ekonomi i balans är en grundförutsättning för en hållbar utveckling och en rättvis fördelning av resurser mellan generationer.

Behoven av välfärdstjänster växer, och genom god ekonomisk hushållning tar vi ansvar för att finansiera välfärden utan att skjuta kostnaderna på framtiden. För att klara vårt välfärdsuppdrag bygger vi på stark samverkan inom kommunen och med externa aktörer. Tillsammans kan vi möta samhällsutmaningar och skapa en rättvis och hållbar utveckling.

Digitalisering handlar om att möta framtiden genom att skapa en effektiv verksamhet som kan leverera högkvalitativa välfärdstjänster. Genom att använda digitala verktyg stärker vi tillgängligheten och servicen för alla som bor och verkar i Ronneby kommun.

Genom att förena social rättvisa, ekologisk hållbarhet och ekonomiskt ansvar bygger vi en modern välfärdskommun där alla kan känna trygghet och framtidstro.

**Detta strategiska målområde inkluderar följande hållbarhetsmål:**

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

Indikatorer	Målvärde 2025
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)	2
Skulder totalt kommunkoncern, kr/inv	146 000
Elförbrukning Kommun, MWh	14 112
Elförbrukning Ronnebyhus, MWh	2 798
Elförbrukning Miljöteknik, MWh	8 653
Elförbrukning ABRI, MWh	949
Värmeförbrukning kommun, MWh	15 411
Värmeförbrukning Ronnebyhus, MWh	14 291
Värmeförbrukning Miljöteknik, MWh	383
Värmeförbrukning ABRI, MWh	6 341

### 3.5 Attraktiv arbetsgivare

#### *Beskrivning av strategiskt målområde*

Medarbetarna är kommunens viktigaste resurs och grunden för att skapa livskvalitet för invånarna. Varje medarbetares insats gör skillnad varje dag och bidrar till ett starkare och mer jämlikt samhälle. Modiga medarbetare som vågar utmana och utveckla verksamheten är avgörande för att möta framtidens behov.






Ronneby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som värnar om en frisk arbetsplats och ett hållbart arbetsliv. Genom att skapa en god arbetsmiljö där medarbetare trivs, mår bra och utvecklas stärker vi både välfärden och samhällsutvecklingen.

Den största utmaningen framåt är att säkerställa rätt kompetens i en snabbt föränderlig värld. Vi arbetar med innovativa lösningar för att ta tillvara människors potential och säkerställa en långsiktig kompetensförsörjning.

Våra verksamheter ska spegla samhället, och vi välkomnar olikheter. Genom att skapa förutsättningar för alla medarbetare, oavsett kön, bakgrund eller förutsättningar, bygger vi en arbetsplats där mångfald ses som en styrka som leder till utveckling.

Med ett tydligt ledarskap präglad av tillit och ansvar och en kultur där delaktighet uppmuntras och synliggörs stärker vi hela organisationen. Tillsammans skapar vi framtidens välfärd och en trygg och attraktiv kommun för alla.

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

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

Indikatorer	Målvärde 2025
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	80

## 4 Uppdrag till verksamheten

1. **Fritidsbank:**

Uppdra åt teknik- fritids- och kulturnämnden att utreda hur en fritidsbank kan startas i kommunen. Utredningen ska innefatta förslag till driftsformer och förslag till lämplig lokal för implementering hösten 2025 eller 2026.

2. **Fri frukost i skolan:**

Uppdra åt Teknik-, fritids och kulturnämnden i samarbete med Utbildningsnämnden att utreda hur fri frukost kan serveras i de kommunala grundskolorna. Utredningen ska inkludera kostnadsberäkning, effekter på schemaläggning och ta hänsyn till elever som pendlar. Rapporten ska presentera hur ett pilotprojekt kan genomföras på utvalda skolor samt vad det skulle innebära för hela organisationen.

3. **Hög frånvaro i skolan:**

Uppdra åt Nämnden för Arbete och Valfärd och Utbildningsnämnden att tillsammans ta fram en plan för att hantera hög frånvaro i skolan. Planen ska innefatta både förebyggande insatser och åtgärder för elever med långvarig frånvaro.

4. **Simhallsutredning:**

Uppdra åt Teknik-, Fritids- och Kulturnämnden att utreda skillnaderna i kostnad och praktiska lösningar mellan att renovera den befintliga simhallen i Kallinge eller bygga en ny simhall i samma lokaler. Vidare ska nämnden utreda vilka åtgärder som behöver göras i Ronneby simhall och presentera en plan för bägge simhallar framåt.

5. **Utbyggnad av solceller:**

Uppdra åt Teknik, Fritid och Kulturnämnden att ta fram en plan för fortsatt utbyggnad av solceller på kommunala fastigheter. Planen ska tydliggöra vilka åtgärder som krävs för att öka utbyggnadstakten och vilka investeringar som behövs.

6. **LOV inom daglig verksamhet:**

Uppdra åt NAV att ta fram ett underlag för att införa Lagen om Valfrihetssystem (LOV) inom daglig verksamhet. Utredningen ska innehålla kostnadsanalys, juridiska aspekter och förslag på implementeringsplan.

7. **Återbruksverksamhet:**

Uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram ett underlag för hur en återbruksverksamhet kan tillskapas i kommunen. Underlaget ska inkludera hur flyttlag kan involveras och hur behovet av nyinköp av material kan minska.

8. **Laddinfrastruktur:**

Uppdra åt teknik- fritids och kulturnämnden att utreda behovet av att bygga ut laddinfrastruktur vid kommunens verksamheter. Utredningen ska innefatta både nuläge, framtida behov och en implementeringsplan.

9. **Bygga bostadsrätter:**

Uppdra åt Ronnebyhus att utreda förutsättningarna för att bygga bostadsrätter i Johannishus.

10. **Digitaliseringskraft:**

Uppdra åt Kommunstyrelsen att utreda och föreslå hur kommunen ytterligare kan öka kraften i digitaliseringsarbetet. Fokus ska ligga på att öka tempot samt tydliggöra kopplingarna till ekonomi, kvalitet och effektivitet.

**11. Strategisk digitalisering:**

Uppdra till kommunstyrelsen att ta fram ett förslag för att flytta IT-enheten från vård- och omsorgsförvaltningen till digitaliseringsenheten under kommunstyrelsen.

**12. Ny kommunal förskola i Bräkne-Hoby:**

Uppdra till Utbildningsnämnden att tillsammans med Mark- och exploateringsenheten planera och projektera för en ny kommunal förskola i Bräkne-Hoby som samlar de förskoleenheterna som idag finns på orten.

## 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 2025 är 21,64, vilket är oförändrat från 2024.

*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 28 800 invånare för år 2025.

### Skatteunderlagets utveckling

Skatteunderlagets utveckling baseras i budget 2025, jämte plan 2026-2027, på Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) prognos enligt cirkulär 24:43. Prognosen avser den sammantagna utvecklingen för hela riket. Per invånare beräknas en skatteintäkt på 50 191 kr per invånare.

Procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026	2027
SKR okt 2024	5,8%	4,9 %	3,7 %	4,3 %	4,6 %	4,3 %

### Kommunalekonomisk utjämning

Den kommunalekonomiska utjämningen består av inkomstutjämning, kostnadsutjämning, regleringspost och strukturbidrag. Nedan angivna belopp är hämtade från SKR:s skatteunderlagsprognos 2024-10-03, cirkulär 24:43.

Inkomstutjämningen ger en garanterad skattekraft om 115% av rikets medelskatte kraft. Kompensation erhålles upp till 115% av rikets skatte kraft beräknat på 95% av den länsvisa skattesatsen. 2025 beräknas Ronneby erhålla 17 782 kr per invånare i inkomstutjämning.

Kostnadsutjämningen utjämnar mellan kommunerna för olika strukturella förutsättningar att bedriva kommunal verksamhet. Sammantaget ger prognosen för 2025 att Ronneby skall erhålla 4 065 kr per invånare från utjämnings systemet.

Regleringsbidraget/-avgiften är ett instrument för ekonomiska regleringar mellan staten och kommunerna. För 2025 beräknas regleringen till ett bidrag på 2 620 kr per invånare.

Strukturbidraget beräknas för 2025 till 0 kr per invånare.

### LSS-utjämning

Den nationella kostnadsutjämningen avseende stöd och service till funktionshindrade beräknas i budget och plan till 836 kr per invånare i utjämningsbidrag. Uppgifter från SKR:s

skatteunderlagsprognos, cirkulär 24:43.

### Kommunal fastighetsavgift

Fr o m 2008 erhåller kommunen medel från staten avseende en kommunal fastighetsavgift (har reducerat kostnadsutjämningen motsvarande). Avgiften som erhålls beräknas i budgetförutsättningarna till 2 940 kr per invånare för år 2025. Uppgifter från SKR:s skatteunderlagsprognos, cirkulär 24:43.

### Statsbidrag

#### Maxtaxan

Statsbidrag om 191 kr per invånare finns budgeterade på centrala konton för 2025.

#### 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 2025-2027 fått anslag till dessa aktiviteter/åtgärder och det finns i budget/plan inga reserverade statsbidrag på centrala konton.

### Personalkostnader

Personalkostnadsökningarna har beräknats med 3,5 %.

År	Beräknad kostnad löneöversyn mm
År 2025	3,5 %
År 2026	3,5 %
År 2027	3,4 %

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 antas bli 41,39 % för år 2025 och ska täcka lagstadgade och avtalsenliga arbetsgivaravgifter samt pensionskostnader för individuell del och avsättning för förmånsbestämd ålderspension. Det är en minskning med 5,79 % från 2024. Förändringen beror på effekter av ett nytt pensionsavtal som bland annat beaktar inflation.

För att personalomkostnadspåslaget i verksamheterna inte ska variera kraftigt mellan åren används påslaget 40,5 % även år 2025 vid beräkning av nämndernas personalomkostnader. Inför 2026 görs en ny bedömning av en "normalnivå" för lokalt personalomkostnadspåslag. Mellanskillnaden budgeteras och redovisas på centralt konto.

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

## Investeringar och finansiering

Budget 2025 plan 2026-2027 innehåller investeringar och exploateringar enligt investeringsbudgeten längst bak i detta dokument. Totalt uppgår planerade investeringar och exploateringar 2025-2027 till 227 mnkr.

Beslutade investeringar och exploateringar i budget 2024 som ännu ej påbörjats eller färdigställt per 31 december 2024 kan komma att kompletteringsäskas under våren 2025. 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 oförändrat från 2024, enligt förslag till internränta från SKR i februari.

Investeringsvolym:

	År 2025	År 2026	År 2027
Investeringar	119 mnkr	54 mnkr	54 mnkr
Exploateringar	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 2025 med hänsyn tagen till förväntad kompletteringsbudgetering och för att ha en god betalningsberedskap.

Finansnettot har för planperioden beräknats med en genomsnittligt finansiell kostnad:

År	Beräknad genomsnittlig upplåningskostnad
År 2025	3,00 %
År 2026	2,80 %
År 2027	2,50 %

De kommunala bolagen betalar en borgensavgift för lån med kommunal borgen. Borgensavgiften är differentierad och har bestämts till 0,43 % för AB Ronneby Helsobrunn, 0,46 % för Ronneby Miljö och Teknik AB, 0,40 % för AB Ronneby Industrifastigheter och 0,41 % 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 24,7 mnkr år 2025. Kommunfullmäktige beslutar om 4,0 mnkr och kommunstyrelsen om 20,7 mnkr.

Reserverade medel finns även för eventuellt kommande kostnader där beslut om att omfördela budget inte tagits än. Medlen avser ökade driftkostnader för Framtidens skolor, kommunstyrelsen beslutande, samt friskvårdsbidrag som omfördelas efter redovisade kostnader.

En pott om 0,5 mnkr per år finns avsatt för brottsförebyggande aktiviteter. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutande.

## Övriga poster på centrala konton

Under 2025 budgeteras för en intäkt om 10 mnkr från balanskonto flykting. Medlen finansierar bland annat ramanslag för arbetsmarknadspolitiska anställningar, fixarlag och flyttlag.

Moderbolaget AB Ronneby Helsobrunn har fått i direktiv att lämna en utdelning på 14,5 mnkr 2025

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 2,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott, totalt 3,5 mnkr. Ronneby Miljö och Teknik AB beräknas att lämna 5,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott. AB Ronnebyhus beräknas lämna 6,0 mnkr i utdelning/koncernbidrag/ägartillskott.*

Förutom värdeöverföring från bolagskoncernen avses en ersättning om 12,8 mnkr avseende förpackningsåtervinning innehållas av kommunen.

Medel för kundförluster finns reserverade med 0,3 mnkr.

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

I nämndernas budgetplan 2025-2027 inryms generellt inga budgetreserver.

I nämndernas budget och plan för åren 2025- 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 25/11 2024.

### **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 2025**

Utdebitering, kommunalskatt, 1 kr	68 mnkr
Skatteunderlagets utveckling, 1%	15 mnkr
Befolkningsutveckling, 100 invånare	7 mnkr
Personalkostnader helårseffekt, 1%	16 mnkr
Prisförändring, varor och tjänster, 1%	3 mnkr
Ränteförändring, 1%	9 mnkr



## 6 Resultaträkning

	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettokostnad exkl avskrivningar	-2 062 368	-2 121 380	-2 151 412	-2 220 042
Avskrivningar	-114 383	-132 962	-139 132	-128 308
<b>NETTOKOSTNAD (not 1)</b>	<b>-2 176 751</b>	<b>-2 254 342</b>	<b>-2 290 544</b>	<b>-2 348 350</b>
Skatteintäkter	1 392 782	1 452 669	1 514 200	1 576 400
Generella statsbidrag och utjämning	802 897	814 486	828 286	833 986
Finansiella intäkter	16 535	11 310	11 680	11 635
Finansiella kostnader	-34 450	-23 200	-21 700	-19 450
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>1 013</b>	<b>923</b>	<b>41 922</b>	<b>54 221</b>
Extraordinära poster				
<b>RESULTAT</b>	<b>1 013</b>	<b>923</b>	<b>41 922</b>	<b>54 221</b>

\*Budget 2024 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige i KF§238-2023

### Not 1

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Statsbidrag maxtaxa barnomsorg	5 500	5 500	5 500
Lönerevisioner	-47 109	-112 209	-178 109
Semesterlöneskuld förändring		-1 000	-1 000
Lägre arbetsgivaravgift äldre/yngre	6 000	6 000	6 000
Pensionsutbetalningar inkl särskild löneskatt	-48 500	-46 000	-45 000
Nytt pensionsavtal samt PO		1 000	1 000
Förändring pensionsavsättning Räddningstjänsten	-3 000	-3 000	-4 000
Internränta	51 645	51 918	49 938
Medel för kundförluster	-300	-300	-300
Medel för oförutsedda utgifter (KS)	-7 000	-7 000	-7 000
Medel för oförutsedda utgifter (KF)	-4 000	-4 000	-4 000
Extra reserv (KS)	-13 730	-3 289	-11 903
Reserv framtidens skolor (KS)	-8 000	-8 000	-8 000
Reserv Friskvårdsbidrag (KS)	-500	-500	-500
Extra Brottsförebyggande aktiviteter (KSAU)	-500	-500	-500
Medfinansiering infratraktur, GC-väg Gärestadsv.	-520	-520	-520
Intäkt från balanskonto	10 000		
Värdeöverföring från de helägda kommunala aktiebolagen	14 500	14 500	14 500
Ersättning	12 800	12 800	12 800
<b>SUMMA</b>	<b>-32 714</b>	<b>-94 600</b>	<b>-171 094</b>

## 7 Balansräkning

(mnkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Materiella anläggningstillgångar	1 968	2 135	2 119	2 038
Finansiella anläggningstillgångar	240	150	150	150
Omsättningstillgångar	200	200	200	200
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 408</b>	<b>2 485</b>	<b>2 469</b>	<b>2 388</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
Eget kapital	1 025	970	1 010	1 065
Avsättningar	200	250	200	200
Långfristiga skulder	750	850	850	775
Kortfristiga skulder	433	415	409	348
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2 408</b>	<b>2 485</b>	<b>2 469</b>	<b>2 388</b>

\*Budget 2024 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige i KF§238-2023

## 8 Finansieringsanalys

(mnkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Verksamhetens nettokostnad	-2 075	-2 121	-2 151	-2 220
Skatteintäkter och statsbidrag	2 209	2 267	2 342	2 410
Finansiellt netto	-19	-12	-10	-8
Övriga justering löpande verksamhet		-15	-52	-53
<b>VERKSAMHETSNETTO</b>	<b>115</b>	<b>119</b>	<b>129</b>	<b>129</b>
<b>INVESTERINGAR</b>				
Nettoinvesteringar	-248	-119	-54	-54
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
<b>INVESTERINGSNETTO</b>	<b>-248</b>	<b>-119</b>	<b>-54</b>	<b>-54</b>
<b>FINANSIERING</b>				
Utlåning				
Återbetald utlåning				
Upplåning	133	0	-75	-75
Amortering				
<b>FINANSIERINGSNETTO</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Budget 2024 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige i KF§238-2023

## 9 Driftbudget

### Resultaträkning

(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>NÄMND</b>				
Kommunstyrelsen	-144 939	-149 964	-149 817	-147 168
Revision	-1 594	-1 609	-1 609	-1 609
Miljö- och Byggnadsnämnden	-13 902	-14 135	-14 108	-14 034
Teknik-, Fritid- och Kulturnämnden	-264 264	-295 693	-301 436	-291 257
Utbildningsnämnden	-883 722	-929 513	-903 764	-901 769
Vård- och omsorgsnämnden	-439 466	-432 809	-432 316	-432 035
Nämnden f. arbete och välfärd	-373 215	-393 838	-388 836	-385 350
Överförmyndarnämnden	-3 921	-4 067	-4 058	-4 034
<b>NÄMNDERNAS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-2 125 023</b>	<b>-2 221 628</b>	<b>-2 195 944</b>	<b>-2 177 256</b>
<b>CENTRAL FINANSIERING</b>				
Justering enligt not 1	-51 728	-32 714	-94 600	-171 094
Skatteintäkter	1 392 782	1 452 669	1 514 200	1 576 400
Generella statsbidrag och utjämning	802 897	814 486	828 286	833 986
Finansiella intäkter	16 535	11 310	11 680	11 635
Finansiella kostnader	-34 450	-23 200	-21 700	-19 450
<b>CENTRAL FINANSIERING</b>	<b>2 126 036</b>	<b>2 222 551</b>	<b>2 237 866</b>	<b>2 231 477</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>1 013</b>	<b>923</b>	<b>41 922</b>	<b>54 221</b>

(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>SAMMANSTÄLLNING NÄMNDER</b>				
Intäkter	751 628	770 001	770 801	770 001
Personalkostnader	-1 514 101	-1 526 942	-1 504 200	-1 502 066
Övriga kostnader	-1 203 145	-1 280 080	-1 271 495	-1 266 945
Avskrivningar	-114 383	-132 962	-139 132	-128 308
Internränta	-45 022	-51 645	-51 918	-49 938
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-2 125 023</b>	<b>-2 221 628</b>	<b>-2 195 944</b>	<b>-2 177 256</b>

\*Budget 2024 anges såsom den beslutades av Kommunfullmäktige i KF§238-2023

**Förändring från plan 2025 till budget 2025**

(tkr)	Plan 2025	Ram-justering	Lönrev Arvoden, PO-just	Tekniska justeringar och TA	Budgetdis p 2025	Kap.kostn-förändring	Budget 2025
Kommunstyrelsen	-133 251	2 322	-4 780	-115	-14 205	65	<b>-149 964</b>
Revision	-1 594	0	-15	0	0	0	<b>-1 609</b>
Miljö- o bygg	-13 360	531	-566	0	-740	0	<b>-14 135</b>
Teknik,fritid,kultur	-287 274	4 926	-5 131	22 709	-29 480	-1 443	<b>-295 693</b>
Utbildning	-880 565	25 298	-28 972	-21 055	-25 298	1 079	<b>-929 513</b>
Vård- och omsorg	-439 614	24 396	-16 123	-1 915	0	447	<b>-432 809</b>
Arbete och välfärd	-365 327	7 591	-8 642	376	-27 900	64	<b>-393 838</b>
Överförmyndaren	-3 920	0	-147	0	0	0	<b>-4 067</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 124 905</b>	<b>65 064</b>	<b>-64 376</b>	<b>0</b>	<b>-97 623</b>	<b>212</b>	<b>-2 221 628</b>

**Förändring från budget 2025 till plan 2026**

(tkr)	Budget 2025	Budget-förändring ar tidigare år	Budgetdis p 2025	Kap.kostn-förändring	Plan 2026
Kommunstyrelsen	-149 964	904	-865	108	<b>-149 817</b>
Revision	-1 609	0	0	0	<b>-1 609</b>
Miljö- o bygg	-14 135	0	0	27	<b>-14 108</b>
Teknik,fritid,kultur	-295 693	1 440	300	-7 483	<b>-301 436</b>
Utbildning	-929 513	0	25 298	451	<b>-903 764</b>
Vård- och omsorg	-432 809	50	0	443	<b>-432 316</b>
Arbete och välfärd	-393 838	0	5 000	2	<b>-388 836</b>
Överförmyndaren	-4 067	0	0	9	<b>-4 058</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 221 628</b>	<b>2 394</b>	<b>29 733</b>	<b>-6 443</b>	<b>-2 195 944</b>

**Förändring från plan 2026 till plan 2027**

(tkr)	Plan 2026	Budget-förändring ar tidigare år	Budgetdis p 2025	Kap.kostn-förändring	Plan 2027
Kommunstyrelsen	-149 817		2 284	365	<b>-147 168</b>
Revision	-1 609		0	0	<b>-1 609</b>
Miljö- o bygg	-14 108	420	-420	74	<b>-14 034</b>
Teknik,fritid,kultur	-301 436		100	10 079	<b>-291 257</b>
Utbildning	-903 764		0	1 995	<b>-901 769</b>
Vård- och omsorg	-432 316		0	281	<b>-432 035</b>
Arbete och välfärd	-388 836		3 500	-14	<b>-385 350</b>
Överförmyndaren	-4 058		0	24	<b>-4 034</b>
<b>NETTO</b>	<b>-2 195 944</b>	<b>420</b>	<b>5 464</b>	<b>12 804</b>	<b>-2 177 256</b>

## 10 Nämndernas ramförändringar

### 10.1 Kommunstyrelsen

(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	11 366	11 811	12 611	11 811
Personalkostnader	-75 241	-75 911	-77 252	-75 118
Övriga kostnader	-77 844	-83 095	-82 515	-81 565
Avskrivningar	-2 991	-2 586	-2 461	-2 110
Internränta	-229	-183	-200	-186
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-144 939</b>	<b>-149 964</b>	<b>-149 817</b>	<b>-147 168</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

#### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -2 322 tkr årligen
- Generell ramtilldelning 1 100 tkr årligen
- Kostnader val tillskjuts 1 934 tkr år 2026
- Utbildning förtroendevalda efter val 2026, 150 tkr tillskjuts år 2027
- Ökad kostnad visselblåsarfunktion 62 tkr år 2025, 42 tkr efterföljande år
- Kostnad för införande av seniorbiljett, 783 tkr år 2025, 627 tkr efterföljande år
- Klimatanpassningsplan 600 tkr år 2025 och 300 tkr år 2026
- Ökade kostnader för civil beredskap 250 tkr årligen
- Digitaliseringsmiljon tillskjuts årligen 4 000 tkr
- Internationell hundutställning 100 tkr årligen
- Museum 2 010 tkr årligen
- Tjänst koncernkontroller 1 500 tkr årligen
- Tjänst verksamhetsutvecklare EU & internationella frågor 300 tkr år 2025, 200 tkr år 2026 därefter projektfinansierad
- Ökad medlemsavgift Blekinge Arkipelag 80 tkr årligen
- Ökade kostnader Biosfärområde Blekinge Arkipelag
- Driftkostnader Scenvagn 20 tkr årligen
- Ökad medlemsavgift Räddningstjänsten Ö Blekinge
- Ställföreträdarenhet 767 tkr år 2025, 274 tkr efterföljande år
- Näringslivs- och föreningsgala Ronneby 100 tkr årligen
- Kommunbygderåd 100 tkr årligen
- Centrumåtgärder 500 tkr årligen

I underlagen till KS budgetförslag framgår att ett antal aktiviteter/punkter ska tas inom budgetramen. Dessa hanteras i internbudgeten. Några poster kan prövas av kommunstyrelsen i separata ärenden.

#### Verksamhetsbeskrivning

Kommunledningsförvaltningens enheter har i stort en stödande 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 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter					
Personalkostnader		-799	-814	-814	-814
Övriga kostnader		-795	-795	-795	-795
Avskrivningar					
Internränta					
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-1 594</b>	<b>-1 609</b>	<b>-1 609</b>	<b>-1 609</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### 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 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		9 500	8 350	8 350	8 350
Personalkostnader		-16 600	-15 860	-15 860	-15 860
Övriga kostnader		-6 699	-6 524	-6 524	-6 524
Avskrivningar		-98	-98	-73	0
Internränta		-5	-3	-1	0
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-13 902</b>	<b>-14 135</b>	<b>-14 108</b>	<b>-14 034</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -531 tkr årligen
- Återställande av ramreducering 540 tkr år 2025-2026 samt 960 tkr åren därefter
- En handläggartjänst nettokostnad, 200 tkr årligen

### 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 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	203 129	233 757	233 757	233 757
Personalkostnader	-134 876	-135 933	-134 583	-134 583
Övriga kostnader	-194 823	-231 607	-231 217	-231 117
Avskrivningar	-95 084	-112 670	-119 720	-111 253
Internränta	-42 610	-49 240	-49 673	-48 061
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-264 264</b>	<b>-295 693</b>	<b>-301 436</b>	<b>-291 257</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -4 926 tkr årligen
- Generell ramtilldelning 3 900 tkr årligen
- Kommunlicens för FME GIS 180 tkr årligen
- Arbetsledare (arbetslag 2) årligen 600 tkr
- Prisökningskompensation 22 500 tkr årligen
- Listerby Idrottshall 700 tkr år 2025, 1 200 tkr åren därefter
- Trygghetsskapande åtgärder 500 tkr årligen
- Fritidsbank 200 tkr år 2025
- Utredning utveckling Lugnevi 200 tkr år 2025 och 100 tkr år 2026
- Ungdomsläger Ukraina 500 tkr år 2025
- Försköningspengar drift Landsbygd 200 tkr årligen

Kostnader för detaljplan Crossbana tas inom ram samt att Kostverksamheten ska genomlysas.

### 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. Under förvaltningsledning återfinns också enheterna för mark- och exploaterings samt planenheten. Mark och exploatering ansvarar för investeringar och exploatering av allmän plats, byggprojektledning, kommunens GIS-verksamhet samt markförvaltning. Planenheten ansvarar för kommunens detaljplanering och översiktsplanering och samarbetar nära med mark och exploatering.

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 fyror 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.

## 10.5 Utbildningsnämnden

	(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		171 607	179 572	179 572	179 572
Personalkostnader		-689 686	-722 330	-699 597	-699 597
Övriga kostnader		-351 938	-371 239	-368 674	-368 674
Avskrivningar		-11 942	-13 628	-13 338	-11 656
Internränta		-1 763	-1 888	-1 727	-1 414
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-883 722</b>	<b>-929 513</b>	<b>-903 764</b>	<b>-901 769</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -25 298 tkr årligen
- Generell ramtilldelning år 2025 25 298 tkr

### 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 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	283 729	272 151	272 151	272 151
Personalkostnader	-345 116	-326 160	-326 160	-326 160
Övriga kostnader	-373 708	-374 728	-374 678	-374 678
Avskrivningar	-4 010	-3 776	-3 346	-3 106
Internränta	-361	-296	-283	-242
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>-439 466</b>	<b>-432 809</b>	<b>-432 316</b>	<b>-432 035</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -13 396 tkr årligen
- Volymförändring -11 000 tkr årligen

### Verksamhetsbeskrivning

Vård- och omsorgsförvaltningen har ca 650 medarbetare samt ca 250 timanställda som är fördelade mellan tre verksamhetsområden samt kansli och IT-team. 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 konkurrensutsatt enligt LOV (lagen om valfrihet) vilket innebär att förvaltningen även innefattar privata utförare.

### Myndighetskontoret

Biståndshandläggarna på myndighetskontoret bedriver myndighetsutövning och arbetar utifrån socialtjänstlagen. Myndighetskontoret 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 Sverige AB och 1:a Omtanken AB.

### 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 om 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. Från 2020 tillämpas lagen om valfrihet (LOV) inom vård- och omsorgsboende. I dagsläget finns en privat utförare, Attendo Sverige AB.

### 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.

Myndighetskontoret 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.

### System- och teknikteam

Förvaltningen har ett eget system- och teknikteam som förvaltar och supportar verksamhetssystemen, samt installerar teknisk utrustning i ordinärt samt särskilt boende. Den tekniska utrustningen innefattar bla. trygghetslarm, phonirolås och digitala medicinskåp.

## 10.7 Nämnden för arbete och välfärd

	(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		70 000	62 000	62 000	62 000
Personalkostnader		-246 000	-244 000	-244 000	-244 000
Övriga kostnader		-196 937	-211 632	-206 632	-203 132
Avskrivningar		-226	-172	-170	-183
Internränta		-52	-34	-34	-35
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-373 215</b>	<b>-393 838</b>	<b>-388 836</b>	<b>-385 350</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Förändrad driftbudget

- Ramreduktion -7 591 tkr årligen
- Generell ramtilldelning 27 500 tkr år 2025, 22 500 tkr år 2026 och 19 000 tkr åren därefter
- Arbetsskor 300 tkr årligen
- PUST (praktik under sommartid) 100 tkr årligen

Vissa utpekade kostnader kopplade till system/digitalisering kan ansökas om från "digitaliseringsmiljonen".

### 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, arbetsmarknadsinsatser, 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 Arbetsmarknadsenheten.

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 HSL-team som riktar sig till boende och daglig verksamhet. Verksamheten är indelad i nio ansvarsområden. Verksamhet pågår dygnets alla timmar.

## 10.8 Överförmyndarnämnden

	(tkr)	Budget 2024*	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter		2 297	2 360	2 360	2 360
Personalkostnader		-5 783	-5 934	-5 934	-5 934
Övriga kostnader		-401	-460	-460	-460
Avskrivningar		-32	-32	-24	0
Internränta		-2	-1	0	0
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>-3 921</b>	<b>-4 067</b>	<b>-4 058</b>	<b>-4 034</b>

\*Enligt budget 2024-2025 §238/2023

### Verksamhetsbeskrivning

#### Överförmyndarverksamheten i Karlshamn och Ronneby

Sedan 2023 har Karlshamn och Ronneby en gemensam överförmyndarnämnd med kansli i Ronneby Stadshus, där verksamheten ingår i enheten för hållbarhet, kvalitet och överförmyndare.

Nämndens huvuduppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Detta arbete styrs främst av Föräldrabalken och består till största delen av myndighetsutövning, vilket innebär att alla beslut måste ha lagstöd. Vid tillsynen säkerställer nämnden att utsatta individers rättighet tillgodoses av ställföreträdaren.

För att effektivisera verksamheten arbetar nämnden aktivt med digitalisering, exempelvis genom att erbjuda elektronisk redovisning för ställföreträdarna. En utmaning som nämnden står inför, i likhet med resten av Sverige, är att rekrytera tillräckligt många gode män och förvaltare. För att hantera särskilt komplexa ärenden finns planer på att inrätta en särskild ställföreträdarenhet, vilket innebär att kommunen anställer professionella ställföreträdare.

## 11 Investeringsbudget

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

Investeringar prövas inför varje nytt budgetår. Investeringar i budget 2024 som inte hinner slutföras under 2024 kan komma att kompletteringsbudgeteras 2025. I budgetarbetet inför 2025 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.

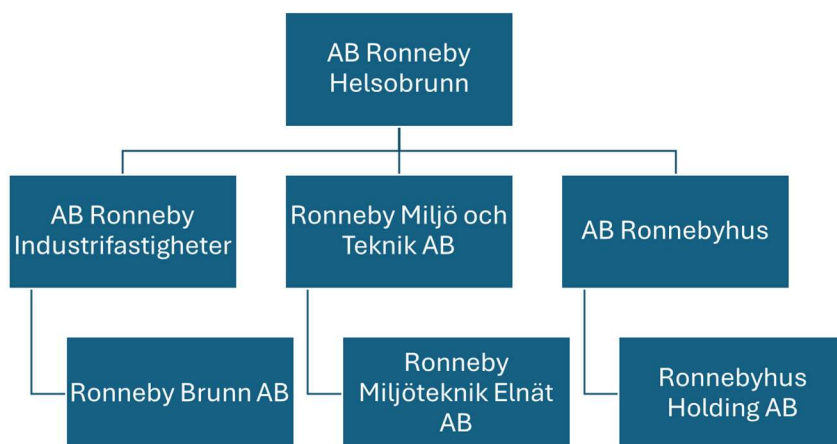
Som investering räknas en kapitalsatsning som får konsekvenser under längre tid, minst 3 år och där värdet på utgiften överstiger 1/2 prisbasbelopp.

INVESTERINGAR (TKR)	2025	2026	2027
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Nät, server och hårdvara	1 700	1 700	1 700
Scenvagn	200		
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>1 900</b>	<b>1 700</b>	<b>1 700</b>
<b>Teknik Fritid- och Kulturnämnden</b>			
Framtidens skolor	3 000		
Generellt anslag TFK	25 000	25 000	25 000
Idrottshall L-by	27 850		
Inbrotts o brandlarm	2 000	2 000	2 000
Infrastruktur Viggen N etapp 3	6 000	6 000	
Projekteringsmedel stadshus	1 000		
Sjöarp värmeförsörjning	9 434		
Södermark	4 000		
Toppbeläggning Fridhemsv. Kilen	800		
Bustorp 1:26			18 000
Projekteringsmedel Aspan	500		
Toppbeläggning Värv. Aspan	700		
Exploatering Ö infarten (Gärdet)		4 000	
Infrastruktur Ro-01		5 000	
Landsbygdsutveckling	1 000		
Markaffärer, försäljning	-1 000	-1 000	-1 000
Markaffärer, köp	1 000	1 000	1 000
Motocrossbana			5 000
Skärgårdsutveckling	500		
Tillagningskök	8 472		
Tryggh.skapande åtg	1 000		
Utredning teatern	200		
Inköp teknik teatern	500	2 000	
Ny spontanidrottsplats i Ronneby	500		
Energibesparande åtgärder	8 000		
Brunnsparkens utveckling	1 000	1 000	1 000
Ombyggnad cafeteria stadshus	100		
Projektering ny förskola Bräkne-Hoby	1 000		

<b>INVESTERINGAR (TKR)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Laddinfrastruktur	500		
Flytt av handelsträdgård	500	5 000	
Solceller	1 000		
Förskola Hallabro	600		
<b>Totalt Teknik Fritid och Kulturnämnden</b>	<b>105 156</b>	<b>50 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>			
Generellt anslag	10 000		
<b>Totalt Utbildningsnämnden</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>			
Generellt anslag	1 600	1 600	1 600
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>1 600</b>	<b>1 600</b>	<b>1 600</b>
<b>Nämnden för arbete och välfärd</b>			
Inventarier NAV	100	100	100
IT-accesspunkter och switch	42	182	
<b>Totalt nämnden för Arbete och välfärd</b>	<b>142</b>	<b>282</b>	<b>100</b>
<b>SUMMA INVESTERINGAR KOMMUNEN</b>	<b>118 798</b>	<b>53 582</b>	<b>54 400</b>

## 12 Koncernföretagens ekonomi

Ronneby kommun har en bolagskoncern med AB Ronneby Helsobrunn som moderbolag.



Samtliga bolag ägs till 100% direkt eller indirekt av Ronneby kommun.

Bolagskoncernen upprättar ingen koncernbudget. Varje bolags budget innehåller därför även bolagskoncerninterna och kommunkoncerninterna intäkter och kostnader. Dessa elimineras i delårsuppföljningen per 31/8 och vid årsbokslutet. Bolagen Ronneby Brunn AB och Ronnebyhus Holding AB har ingen verksamhet och tilldelas inte någon särskild budget. Moderbolaget har ingen verksamhet men tilldelas en bruttobudget.

Inför 2025 omstruktureras Ronneby Miljö och Teknik AB med anledning av att elnätsverksamheten måste hållas åtskild från annan verksamhet. Elnätsverksamheten flyttas därför till det namnändrade dotterbolaget Ronneby Miljöteknik Elnät AB och den befintliga elproduktionen flyttas in i Ronneby Miljö och Teknik AB. Budgeten är uppdelad från 2025. Under 2025 kommer omstruktureringen färdigställas, vilket kan ge mindre budgetförändringar mellan bolagen.

De kommunala bolagens upplåning sker helt med kommunal borgen. Borgensavgift erläggs till Ronneby kommun. År 2025 går Ronneby kommun i borgen för totala högsta lånebelopp per bolag enligt:

- AB Ronnebyhus 500 mnkr
- AB Industrifastigheter 550 mnkr
- Ronneby Miljö och Teknik AB 1 450 mnkr
- AB Ronneby Helsobrunn 96,9 mnkr

Ronneby kommun ställer avkastningskrav på den kommunala bolagskoncernen. År 2025 förväntas en utdelning från moderbolaget på 14 500 tkr.

De kommunala koncernbolagen har att följa Ronneby kommuns budgetprocess tidsmässigt och bolagens förslag till drift- och investeringsbudget ska godkännas i moderbolaget innan de överlämnas till Kommunfullmäktige för beslut. Därefter ska de fastställas av en bolagstämma.

För år 2025 har lämnats följande *förslag* till drift- och investeringsbudgetar:

- AB Ronneby Industrifastigheter med dotterbolaget Ronneby Brunn AB  
Driftbudget, budgeterat resultat 4 500 tkr  
Investeringsbudget, 35 000 tkr
- Ronneby Miljö och Teknik AB  
Driftbudget, budgeterat resultat 25 021 tkr  
Investeringsbudget, 198 295 tkr
- Ronneby Miljöteknik Elnät AB  
Driftbudget, budgeterat resultat 4 206 tkr  
Investeringsbudget, 61 600 tkr
- AB Ronnebyhus med dotterbolaget Ronnebyhus holding AB  
Driftbudget, budgeterat resultat 7 832 tkr  
Investeringsbudget, 105 450 tkr
- AB Ronneby Helsobrunn (moderbolag)  
Driftbudget, resultat 0 tkr