



STRATEGISK PLAN MED BUDGET 2025-2027.

FÖR LÅNGSIKTIG, HÅLLBAR UTVECKLING.

Antagen i kommunfullmäktige 2024-06-17, § 67



SÖDERKÖPING.SE

Innehåll

Styrmodell	3
Budgetprocess	4
Uppföljning	4
Långsiktiga mål och uppdrag för Söderköpings kommun	7
Beskrivning av långsiktiga mål, uppdrag och indikatorer	8
Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag under perioden 2025-2027	13
Ekonomiska förutsättningar	14
Ekonomi i Sverige	14
Befolkningsprognos	15
Kommunens intäkter	16
Kommunens nettokostnader och resultat	17
Investeringar	18
Bolagsstyrning	19
Avkastningskrav	19
Borgensavgift	19
Indikatorer	20
Mål 1: Skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar.	20
Mål 2: Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.	23
Mål 3: Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av hög kvalitet och främja livslångt lärande för alla.	24
Mål 4: Bidra till att alla kommunmedlemmar kan leva hälsosamma liv samt uppleva välbefinnande och trygghet.	25
Mål 5: Säkerställa ett lyhört, öppet och transparent förhållningssätt på alla nivåer.	26
Bilaga: Vision, Kompass och Värdegrund	

ANSVAR FÖR SÖDERKÖPING MED GENERATIONSPERSPEKTIV

Att bygga en stark och hållbar ekonomi är fortsatt högsta prioritet. 2024 är andra året i rad där kommunen påverkas mycket av höga kostnadsökningar, främst från pensionskostnaderna. Samtidigt som skatteunderlaget minskar i reala termer.

Flera åtgärder har vidtagits under 2024 för att minska kostnaderna och få en hållbar ekonomi. Det är av största vikt att de genomförda åtgärderna ger önskat ekonomiskt resultat. Det gör att det inför 2025 ser ljusare ut, men ett fortsatt effektiviseringsarbete kommer allt jämt att krävas, dock på en lägre nivå. I planen finns ett effektiviseringskrav till förvaltningarna på 0,8% för 2025.

Vi står inför fler utmaningar och möjligheter. Arbetet med E22 skrider sakta men säkert framåt och Trafikverket är inne i upphandlingsfasen av entreprenörer för att genomföra projektet så snart det finns ett byggstartsbeslut.

E22 ger oss stora möjligheter att fortsätta utveckla staden, framförallt genom projekt ”Alboga”. Där planeras det för såväl bostäder som kommunal service. Det ger också en storregional utvecklingsmöjlighet som även vi kommer få nytta av.

Vi ser också utmaningar utifrån minskad befolkningstillväxt i landet, men också stora förändringar i demografin. Allt färre barn föds, det lägsta sedan de började mätas år 1749. Samtidigt blir allt fler äldre och fler blir i behov av stöd. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

Därutöver ökar inte gruppen i arbetsför ålder i motsvarande takt. Det leder till att allt färre människor behöver hjälpa fler. För att klara av det behöver vi bli mer förändringsbenägna och tänka nytt, vara med på digitaliseringsresan och ta tillvara de möjligheter som det ger för att skapa effektiva arbetssätt.

Vi behöver också ta tillvara och utveckla de befintliga medarbetarna för att minska behoven av fler anställda. Det är där den största potentialen finns. För att klara detta krävs en helhetssyn och en kombination av långsiktiga åtgärder där arbetsgivare och fackliga organisationer samarbetar med målet att trygga kompetensförsörjningen i välfärden.

Vi kommer att arbeta med strukturella förändringar på lång sikt för att få till en hållbar struktur i välfärdens organisation. En viktig del i det arbetet är ökad samverkan inom kommunens verksamheter samt ökad samverkan med andra organisationer och civilsamhället.

För majoriteten:

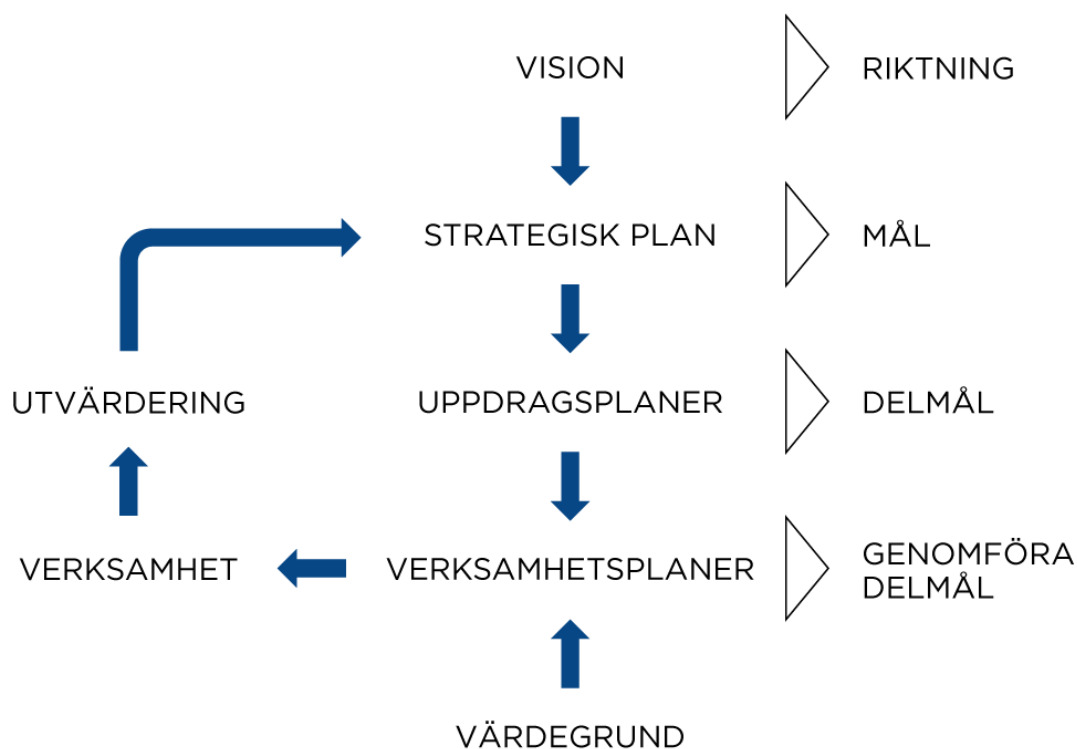
Anders Eksmo (KD)
Ordförande
Kommunfullmäktige

Martin Sjölander (M)
Ordförande
Kommunstyrelsen

Tuula Ravander (S)
1:e vice ordförande
Kommunstyrelsen

STYRMODELL

För att nå de långsiktiga målen med verksamheten krävs en tydlig viljeinriktning kring vad verksamheterna förväntas leverera och på vilket sätt. Samtidigt som det krävs tydlighet från Kommunfullmäktige krävs det även frihet för nämnder och Kommunstyrelsen att utforma mål och uppdrag för att nå de långsiktiga målen. En styrmodell som är enkel att förstå och följa ger möjligheter för verksamheterna att styra mot den politiska viljeinriktningen.



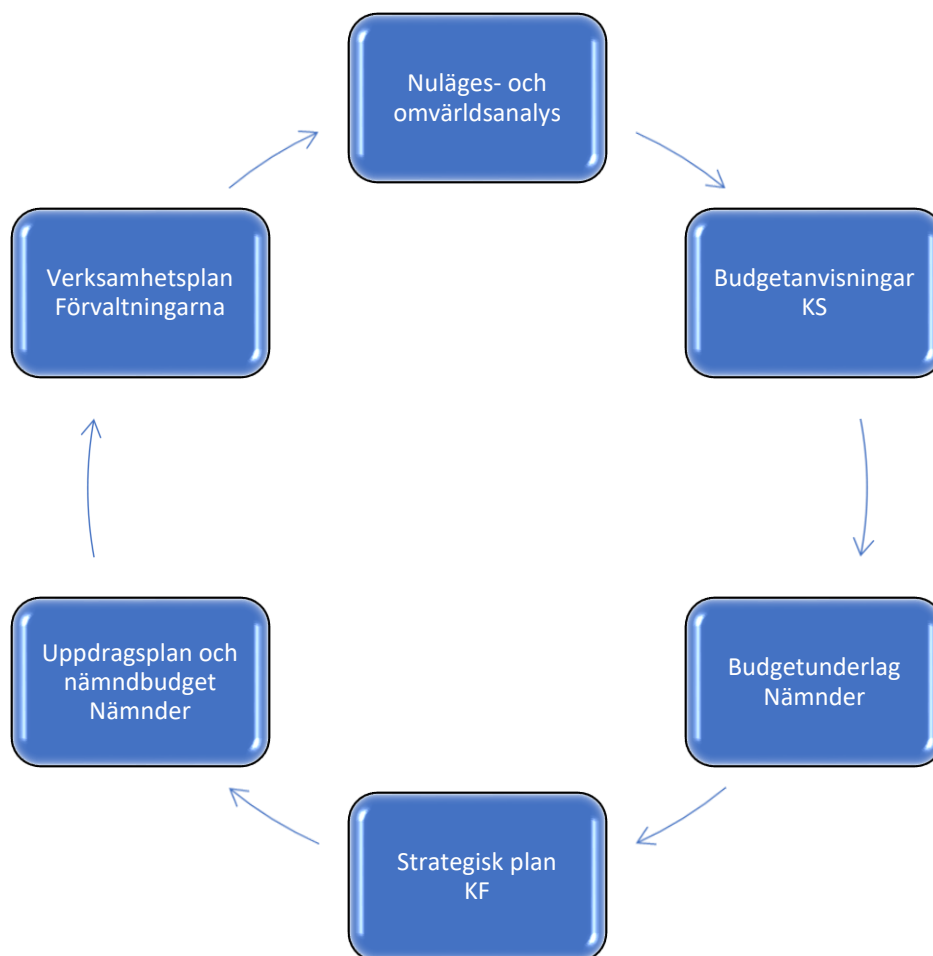
- Den Strategiska planen innehåller de politiskt prioriterade och långsiktiga målen för perioden. Planen innehåller också vissa särskilda uppdrag riktade till nämnder och Kommunstyrelse. Utöver mål och särskilda uppdrag omfattar den strategiska planen också nämndernas och Kommunstyrelsens ekonomiska ramar samt kommunens övergripande investeringsbudget för åren 2025-2027.
- I Uppdragsplaner beskriver nämnder och Kommunstyrelsen nedbrutna mål och uppdrag för hur respektive verksamhet bidrar till uppfyllelse av de långsiktiga målen. Uppdragsplanerna innehåller även beskrivning av hur den ekonomiska ramen fördelas inom verksamheten. Uppdragsplanen beskriver därutöver nämndens övergripande ansvarsområde och utgör nämndernas uppdrag till förvaltningarna. Uppdragsplanerna sträcker sig över tre år men revideras årligen.
- Verksamhetsplanerna, som tas fram av förvaltningarna, sträcker sig över ett år och beskriver hur verksamheten planerar för att verkställa nämndernas uppdrag under det kommande året.

BUDGETPROCESS

Budgetprocessen inleds med att förvaltningarna tar fram nuläges- och omvärldsanalyser samt att kommunstyrelsen tar fram budgetanvisningar. Utifrån beslutade budgetanvisningar används kommunens framtagna resursfördelningsmodell. Modellen utgår från ett utgiftstak både för drift och investeringar. Ett budgetförslag per nämnd arbetas fram och behandlas i nämnd. Ett sammanställt budgetförslag för hela kommunen arbetas fram och behandlas i kommunstyrelsen.

Utifrån det sammanställda budgetförslaget tar kommunstyrelsen fram ett förslag till Strategisk plan innehållande mål och rambudget som kommunfullmäktige i sin tur fastställer.

Kommunstyrelsen och nämnder bryter sedan ner den Strategiska planen till uppdragsplaner med nämndbudget. Slutligen tar förvaltningarna fram verksamhetsplaner för deras verksamhet.



UPPFÖLJNING

Under verksamhetsåret ges vid tre tillfällen en för kommunen sammanställd redovisning av ekonomi, mål, uppdrag och verksamhet för kommunkoncernen; tertial 1 (T1), tertial 2 (T2) samt årsredovisning.

Nämnderna och Kommunstyrelsen ansvarar för att med hjälp av anpassade resultatindikatorer och analyser genomföra regelbunden uppföljning. Genom att fokusera på avvikelser och åtgärdsplaner kan uppföljningsprocessen säkerställa att verksamheten når de beslutade målen och håller sig inom tilldelad ekonomisk ram. Uppdragsplan samt verksamhetsplan anger hur mål och särskilda uppdrag följs upp och rapporteras. En ekonomisk avstämning rapporteras vid varje nämndsammanträde samt delges Kommunstyrelsen.

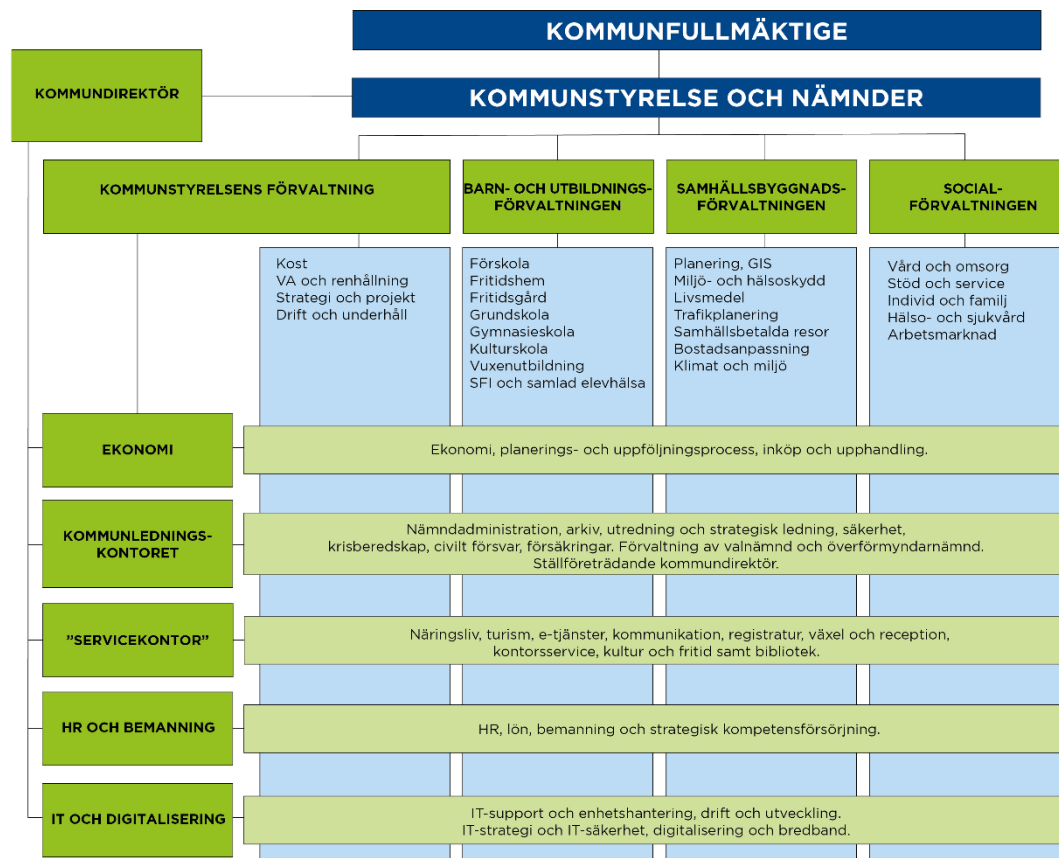
Kommunens verksamhet

Så här är kommunen organiserad

Politisk organisation



Förvaltningsorganisation



Privata utförare

Privata utförare har möjlighet att ansöka om godkännande för att få utföra hemtjänst i Söderköpings kommun enligt LOV (lagen om valfrihet). I nuläget är Femtiofem plus AB den enda privata utföraren som erbjuder hemtjänst i form av serviceinsatser.

Storängens äldreboende drivs av privata utföraren Forenede Care AB.

Sofies Gård AB bedriver korttidsvistelse och korttidstillsyn.

Inom Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde grundskolor finns en fristående skolaktör belägna i Söderköping: Söderköpings Waldorfskola.

När det gäller fristående förskolor i Söderköping finns de fem förskolorna Waldorf, Havskorallen, Kyrkstigen, Snigeln och Musikanten.
Fristående fritidshemsverksamhet bedrivs på Musikanten och Sofies gård.

LÅNGSIKTIGA MÅL OCH UPPDRAG FÖR SÖDERKÖPINGS KOMMUN

Politikens uppgift är att prioritera och styra för att skapa högsta möjliga mervärde för kommunmedlemmarna. Detta sker genom fem långsiktiga mål, ett antal särskilda uppdrag, indikatorer för uppföljning samt beslutad styrmodell. De fem långsiktiga målen knyter an till Agenda 2030 genom att bidra till ett eller flera av de 17 globala hållbarhetsmålen. De långsiktiga målen styr satsningar och prioriteringar samt gäller för samtliga nämnder och Kommunstyrelsen.

De långsiktiga målen och den politiska viljeinriktningen är av avgörande betydelse för en god ekonomisk hushållning.

LÅNGSIKTIGA MÅL:

1. Skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar.
2. Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.
3. Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av hög kvalitet och främja livslångt lärande för alla.
4. Bidra till att alla kommunmedlemmar kan leva hälsosamma liv samt uppleva välbefinnande och trygghet.
5. Säkerställa ett lyhört, öppet och transparent förhållningssätt på alla nivåer.

BESKRIVNING AV LÅNGSIKTIGA MÅL, UPPDRAG OCH INDIKATORER

1. Långsiktigt mål: Skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar.

Den politiska viljeinriktningen för Söderköpings kommun är att skapa en långsiktigt god ekonomi. För att möta denna utmaning påbörjar vi ett långsiktigt arbete med att hitta nya sätt att bedriva verksamheten för att uppnå högre effektivitet och måluppfyllelse. Det gäller exempelvis att ta tillvara de möjligheter som den tekniska utvecklingen ger, aktivt verka för att andra aktörer stödjer samhällsservicen samt har en god kontroll över fastighetskostnader. Kommunalskatten planeras ligga på en fortsatt låg nivå. De långsiktiga målen är att årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag ska vara på 3% samt med en självfinansieringsgrad på över 50% och en minskande nettokostnadsavvikelse.

Vi strävar efter en hållbar tillväxt i Söderköping, vilket innebär att den sker med ekologiska, sociala och ekonomiska hänsynstaganden. Ett viktigt område är att skapa goda förutsättningar för företag att verka i kommunen. Samarbetet med näringslivet och civilsamhället är centralt för att skapa goda förutsättningar för befintliga och nya företag och verksamheter.

Indikatorer för uppföljning

- Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)
- Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)
- Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, (%)



2. Långsiktigt mål: Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.

Den politiska viljeinriktningen för Söderköpings kommun är att skapa ett strukturerat miljöarbete för att minska den direkta och indirekta miljöpåverkan som uppstår i kommunens verksamhet. Det innebär att arbeta aktivt med att hushålla med resurser samt eftersträva en giftfri miljö. Åtgärder kopplade till minskad resursförbrukning bidrar dessutom till god ekonomisk hushållning. Vi strävar efter en hållbar energianvändning med effektiva energisystem som ger låg inverkan på hälsa, miljö och klimat. Att minska användningen av fossila bränslen bidrar till ett robustare samhälle. Det är viktigt att säkerställa en hållbar dricksvattenförsörjning samt bidra till hav, sjöar och vattendrag med god ekologisk status.

Varje organisation och individ påverkar indirekt miljön genom konsumtion av varor och tjänster. Att miljöanpassa upphandling och inköp bidrar till att köpa varor och tjänster med mindre miljöpåverkan. Kommunen har ett stort ansvar att vid inköp välja miljövänliga produkter som inte innehåller skadliga ämnen. Vi vill även verka för att ge kommuninnevånaren och lokala verksamhetsutövare förutsättningar att leva och verka hållbart, bland annat genom ökat återbruk. Det innebär att informera, uppmuntra och stödja hållbara insatser i dialog med innevånare, organisationer och näringsliv.

Indikatorer för uppföljning

- Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)



3. Långsiktigt mål: Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av hög kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Den politiska viljeinriktningen för Söderköpings kommun är att ge alla barn och elever förutsättningar för att utvecklas och nå kunskapsmålen. Inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välbefinnande, hälsa och jämlika villkor i samhället. Utbildningssystemet måste möta människors behov under hela livet, från förskola, grundskola, gymnasium och högre utbildning.

För Söderköpings skolor och förskolor står individens utveckling, kunskap och lärande i fokus. Viktiga faktorer för goda kunskapsresultat och hög måluppfyllelse är närvaro i skolan samt lärare med goda ämneskunskaper. En lärande miljö som är stödjande och uppmuntrande kännetecknas av individanpassning, variation och utmaningar. Den goda lärmiljön kännetecknas också av goda relationer mellan vuxna och elever samt är trygg och fri från diskriminering och kränkningar.

Indikatorer för uppföljning

- Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%)



4. Långsiktigt mål: Bidra till att alla kommunmedlemmar kan leva hälsosamma liv samt uppleva välbefinnande och trygghet.

Den politiska viljeinriktningen för Söderköpings kommun är att införa ett strukturerat, samordnat och övergripande arbete som rör folkhälsofrågor. Genom ett förebyggande folkhälsoarbete ges förutsättningar för goda uppväxtvillkor för barn och unga samt ett aktivt och självständigt liv högt upp i åren. Goda levnadsvanor grundläggs tidigt och kan stöttas genom föräldrastöd och målmedvetet arbete i förskola och skola när det gäller goda matvanor, fysisk aktivitet samt att förebygga tobak- och droganvändning. Även förebyggande arbete i form av stöd till föräldrar med små barn och tonårsbarn är mycket viktigt. En trygg utemiljö stimulerar alla åldersgrupper till mer vardagsmotion. Staten har 2022 reviderat sina folkhälsomål. Målområde Levnadsvanor med det särskilda delmålet "Ett samhälle som främjar ökad fysisk aktivitet och bra matvanor för alla" ses som särskilt prioriterat.

Indikatorer för uppföljning

- Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)



5. Långsiktigt mål: Säkerställa ett lyhört, öppet och transparent förhållningssätt på alla nivåer.

Den politiska viljeinriktningen för Söderköpings kommun är att ge kommunmedlemmarna inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling. Detta är viktigt för att skapa tillit till det demokratiska systemet och för att utveckla ett hållbart samhälle. Kommunmedlemmens och civilsamhällets röst är en resurs för samhällets utveckling. Både politik och förvaltningsorganisation har en gemensam uppgift att skapa förståelse för kommunens uppdrag.

Människor förväntar sig i allt högre grad att snabbt, enkelt och säkert kunna sköta sina ärenden och få tillgång till information. Vi vill att arbetet med att skapa en gemensam servicekultur stärks. Det innebär bland annat att informera klart och enkelt så att alla kan förstå, ta till vara synpunkter för att förbättra verksamheten samt ge ett gott bemötande och god service.

Indikatorer för uppföljning

- Antal digitalt registrerade ärenden via minasidor.



KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG UNDER PERIODEN 2025-2027

Nedanstående uppdrag är underlag för nämndernas uppdragsplaner till förvaltningarna och preciseras av nämnden.

NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE FÅR FÖLJANDE UPPDRAG:

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att förbättra internkontroll, budget- och investeringsprocess i syfte att skapa ett enhetligt arbetssätt och öka förståelsen för verksamheten.
2. Nämnder och Kommunstyrelse får i uppdrag att aktivt verka för ökad valfrihet genom att utveckla förutsättningarna för både kommunala och privata aktörer i sund konkurrens.
3. Nämnder och Kommunstyrelse får i uppdrag att öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda förutsättningarna för en bolagisering av VA och Renhållning. Återrapportering till Kommunstyrelsen mars 2025
5. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda möjlighet till ytterligare effektivisering inom fastighetsförvaltningen. Genom att bland annat se över alternativa driftformer, samt utvärdering av nuvarande genomförandeprocesser. Återrapportering till Kommunstyrelsen mars 2025

EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

EKONOMIN I SVERIGE

Under 2024 dämpas inflationen i flertalet av världens ekonomier och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna. Det gör att den globala efterfrågan gynnas, men stimulansen blir liten jämfört med föregående års åtstramning. De högre prisnivåerna ligger kvar och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, den globala tillväxten tar därför fart först 2025.

BNP-tillväxten i Sverige dämpades mer än i stora delar av omvärlden 2022–2023, mycket beroende på högre räntekänslighet. Den lägre inflationstakten under 2024 gjorde att Riksbanken redan vid sitt maj-möte sänkte styrräntan och man räknar med ytterligare tre sänkningar under 2024. Svensk ekonomi har legat före andra länder i nedgångsfasen och bedömningen är därför en tidigare uppgång, men det kommer ändå att dröja till 2025 innan de lägre räntorna slår igenom och tillväxten tar fart ordentligt. Då beräknas BNP att öka med 2,6 procent jämfört med 2024. När efterfrågan och BNP ökar under 2025 kommer medelarbetstiden att öka. Därefter ökar även sysselsättningen.

Åren 2025–2027 beräknas skatteunderlaget växa något snabbare än det historiska genomsnittet, till följd av en stor ökning av antalet arbetade timmar. I reala termer minskade skatteunderlaget både 2023 och 2024 och det dröjer till 2025 innan skattunderlaget reallt överträffar 2022 års nivå.

Befolkningsförändringarna kommande tio år får stora effekter. De flesta kommuner är vana vid att befolkningen ökar. Det har lett till snabbt ökande skatteintäkter. Befolkningsökningen har dessutom bidragit till höga rea- och exploateringsinkomster som delfinansierat investeringarna i de kommuner som växer. Befolkningsframskrivning som SCB gjorde under våren 2024 är mer än halverad de närmaste 10 åren mot den tidigare prognosen 2023. Antalet barn och unga beräknas minska med 200 000 fram till 2033 samtidigt ökar antalet personer över 80 år i stort sett i samma takt som i tidigare prognoser. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

Kostnaden för pensioner beräknas falla tillbaka 2025–2027 då inflationen beräknas gå ner. Inflationen ligger till grund för prisbasbeloppet som pensionerna värdesäkras med.

Nyckeltal för den svenska ekonomin:

Procentuell förändring	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	-0,2	0,6	2,6	2,6	2,0
Hushållens konsumtion	-2,5	1,1	4,0	3,3	2,4
Arbetslöshet	7,6	8,5	8,6	8,1	7,8
Arbetade timmar, kal.korr.	1,8	-0,6	1,5	1,5	1,0
KPIF	6,0	1,7	1,6	1,9	2,0
KPI	8,5	2,6	0,4	1,7	2,1
Faktiskt skatteunderlag	5,1	2,9	4,8	4,1	4,0
Styrränta vid årets slut %	4,00	3,00	2,25	2,25	2,30

Källa: SKR ekonomirapport maj 2024

BEFOLKNINGSPROGNOS

Genom en ökad befolkning kan kommunen öka skatteintäkterna. I den befolkningsprognos som ligger till grund för skatteintäkternas utveckling under planperioden har det antagits att det byggs 130 nya bostäder under de kommande tre åren enligt nedanstående tabell. I nybyggnationen ingår endast byggnation av bostäder för permanentboende.

Typ av bostad	2024	2025	2026	2027	Summa 2025-2027
Flerbostadshus	0	20	20	20	60
Småhus	20	20	25	25	70
Totalt antal bostäder	20	40	45	45	130

Nyttillskottet av bostäder genererar under perioden 2023-2027 en genomsnittlig befolkningsökning med 75 personer per år, en årlig ökning på 0,5% procent. Nedan redovisas den prognostiserade befolkningsutvecklingen per åldersgrupp.

Befolkning per 31 dec										
	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Förändring 2023-2027		Förändring per år	
							Antal	%	Antal	%
0-5 år	963	921	899	882	882	856	-65	-7,1%	-16	-1,8%
6-9 år	778	768	768	771	756	757	-11	-1,4%	-3	-0,4%
10-12 år	602	607	609	592	582	600	-7	-1,1%	-2	-0,3%
13-15 år	533	553	579	606	610	613	60	10,9%	15	2,7%
16-18 år	497	526	513	522	543	564	38	7,3%	10	1,8%
19-24 år	640	637	633	625	640	632	-5	-0,8%	-1	-0,2%
25-44 år	3 210	3 217	3 221	3 242	3 263	3 304	87	2,7%	22	0,7%
45-64 år	3 772	3 764	3 788	3 806	3 823	3 833	69	1,8%	17	0,5%
65-79 år	2 890	2 854	2 803	2 739	2 710	2 682	-172	-6,0%	-43	-1,5%
80- år	949	1020	1 102	1 205	1 270	1 325	305	29,9%	76	7,5%
Totalt	14 834	14 867	14 915	14 991	15 079	15 167	300	2,0%	75	0,5%

Källa: Statisticon, Befolkningsprognos 2024-2033 Söderköpings kommun, Prognos baserad på kommunens byggplaner 2024-2033.

Befolkningsprognosen visar att barn i ålder 13-15 år, vuxna i ålder 25-44 år och de som är 80 år och äldre ökar mest i antal under perioden. Procentuellt mest ökar åldersgruppen 80 och äldre. Prognosen visar också att barn i ålder 0-5, 6-9 och 10-12 år minskar i antal. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

Den överlag positiva befolkningsutveckling innebär utmaningar för organisationen då exempelvis befintliga verksamhetslokaler behöver anpassas och nya byggas. Samtidigt ger anpassade lokaler ökade förutsättningar att fortsätta förbättra och utveckla kvaliteten och servicenivån i verksamheterna.

KOMMUNENS INTÄKTER

Söderköpings kommuns totala intäkter är drygt 1,3 miljard kronor per år. Av detta redovisas merparten under finansförvaltningen. Intäkter som är direkt hänförliga till respektive nämnd till exempel taxor, avgifter, hyresintäkter, försäljningsintäkter och specialdestinerade statsbidrag redovisas under respektive nämnd. Den allra största delen av intäkterna, 1 168 mnkr för 2025, kommer från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Storleken på skatteintäkterna och intäkter från generella statsbidrag och utjämning är beroende av beslut av Riksdagen, omvärldens utveckling, arbetsmarknad och kommunens befolkningsutveckling.

Sammanställning Finansförvaltningen

Tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Finansnetto	-16	-1 285	4 036	5 177	7 313
Skatter o generella bidrag	1 046 076	1 082 404	1 167 669	1 205 833	1 249 911
Reviderad skattesats	0	30 000	0	0	0
Bedömd intäktsförändring	0	15 000	0	0	0
Pensionskostnader	-34 880	-36 492	-26 817	-22 731	-22 724
Avsättning volymer	0	0	-5 838	-6 029	-6 250
Avskrivningar ¹	-1 906	-1 400	-1 500	-1 500	-1 500
Övriga poster ²	4 161	873	1 050	1 050	1 050
Summa³	1 013 435	1 089 100	1 138 600	1 181 800	1 227 800

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

	Utfall 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Självfinansieringsgrad ⁴	12 %	25 %	55 %	66 %	74 %
Resultatnivå, som andel av skatter och bidrag ⁵	-3,5 %	0,8 %	1,6 %	2,5 %	3,0 %
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	-3%	-3%	-1%	2%	6%

Kommunen står inför en investeringsintensiv fas. Den långsiktiga målsättningen är att ha en ökande självfinansieringsgrad och en investeringsnivå där driftskostnaderna i form av kapitaltjänstkostnader och andra kostnader ryms inom dom ekonomiska ramarna för respektive nämnd.

¹ Under 2023 avskrivning för 1,9 mnkr. Därefter 1,5 mnkr årlig avskrivning under 25 år för medfinansiering av E22.

² Ingår bland annat posterna försäkringar, semesterlöneförändring och medel för integration.

³ Exklusive reavinster.

⁴ Med självfinansieringsgrad avses hur stor del av investeringarna som kan finansieras med årets resultat samt avskrivningar.

⁵ Årets resultat i procent av summan av skatteintäkter och intäkter från generella skatter och bidrag.

KOMMUNENS NETTOKOSTNADER OCH RESULTAT

I årets budgetarbete för perioden 2025-2027 har kommunen använt sig av en ny resursfördelningsmodell där utgångspunkten har varit att förhålla sig till ett framräknat utgiftstak. Det finansiella utrymmet innebär möjlighet att öka nämndernas ramar med 3,7% i jämförelse med budget 2024. I det fortsatt svårbedömda ekonomiska läget som kommunen befinner sig i har vi valt att avvakta till november 2024 för att slutligen fastställa budget och besluta om skattesatsen. Kommunen går in i en ny organisation under 2024 vilket innebär att servicenämndens verksamhet kommer ingå i kommunstyrelsen från och med 2025.

Nämndernas budgetramar och resultat 2025-2027

	Bokslut 2023	Budget 2024 *	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-381 537	-383 195	-388 800	-397 400	-402 400
Socialnämnd	-372 345	-378 875	-403 950	-420 900	-442 500
Samhällsbyggnadsnämnd	-35 685	-41 680	-42 500	-43 400	-44 400
Servicenämnd, skattefinansierad	-80 713	-89 885	0	0	0
Kommunstyrelsen inkl. Valnämnd ⁶	-177 146	-182 600	-280 300	-285 400	-296 200
Överförmyndarnämnd	-2 308	-2 895	-3 050	-3 220	-3 440
Revision	-1 009	-1 270	-1 300	-1 330	-1 360
Avgiftsfinansierad verksamhet	0	0	0	0	0
	-1 050 743	-1 080 400	-1 119 900	-1 151 650	-1 190 300
Finansförvaltning ⁷	1 013 435	1 089 100	1 138 600	1 181 800	1 227 800
Resultat	-37 308	8 700	18 700	30 150	37 500
Andel av skatter och bidrag	-3,5%	0,8%	1,6%	2,5%	3,0%
Återställande av balanskravsresultat	0	0	-4 450	-4 450	0

*) Beslut i KS 12 februari 2024 att föra över budgetmedel från kommunstyrelsen till socialnämnden, 3 925 tkr (flytt av planeringsenheten). Se KS protokoll 2024-00083 §19.

Känslighetsanalys

		2025	2026	2027
Mnkr				
Ränteförändring	1%	9	10	11
Kommunalskatt	1 kr	39	41	42
Personalkostnader	1%	8	8	9

⁶ I kommunstyrelsens ram ingår budget för Mark- och Exploatering där intäktsnivån har stora variationer under planperioden

⁷ Exklusive reavinster

INVESTERINGAR

Kommunen står inför investeringsbehov och för att möta ökade volymer planeras bland annat för nya förskolor och LSS-platser. Därutöver finns medel avsatta för renovering och ombyggnationer av befintliga verksamhetslokaler. Inom den avgiftsfinansierade verksamheten avsätts medel för bland annat reningsverk och ledningsnät. Då kommunens ekonomi är ansträngd behöver investeringarna prioriteras noggrant. Kommunen går in i en ny organisation under 2024 vilket innebär att servicenämndens verksamhet kommer ingå i kommunstyrelsen från och med 2025.

Investeringsramar

Investeringsramarna är att se som ett tak för investeringarna under perioden där kommunstyrelsen och respektive nämnd i varje enskilt projekt ska överväga nyttan och bästa möjliga lösningsförslag.

Tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Överförd från 2023	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Barn- och utbildningsnämnden	2 964	4 000	0	4 000	4 000	4 000
Socialnämnden	2 236	3 000	1 764	1 500	1 500	1 500
Samhällsbyggnadsnämnden	400	500	0	500	500	500
Servicenämnden	11 742	32 000	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	52 898	160 500	0	74 500	95 000	112 000
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0
Avgiftsfinansierad verksamhet	37 683	40 000	11 717	69 500	49 000	32 000
Summa investeringar	107 923	240 000	13 481	150 000	150 000	150 000

Kommunens totala investeringsutgift under perioden 2025-2027 budgeteras till maximalt 450 mnkr. Finansieringen sker i huvudsak via tre komponenter, kassaflöde genererat av verksamheten, extern upplåning samt försäljning av fastigheter. Den externa nyupplåningen för investeringar beräknas till maximalt 158 mnkr under perioden. Omfattningen är starkt korrelerad med verksamhetens kassaflöde samt utfallet av försäljningar. En upplåning på 158 mnkr innebär att kommunen vid periodens slut har en låneskuld uppgående till knappt 1,1 mdkr. Investeringsbehoven gör att kommunen i snitt har en självfinansieringsgrad på 65 procent under planperioden. Erfarenhetsmässigt uppnås inte investeringstakten varför lånetaket föreslås till 1 mdkr.

BOLAGSSTYRNING

Kommunfullmäktige beslutade 2020-05-27 att anta nya ägardirektiv för kommunens helägda dotterbolag Ramunderstaden AB (Bolaget). Bolaget ska arbeta enligt affärsmässiga principer vilket bland annat innebär att kommunen ställer marknadsmässiga avkastningskrav på Bolaget. Det innebär också att vid kommunal borgen för Bolagets lån tar kommunen ut en borgensavgift så att den sammanlagda kostnaden för kapitalet blir marknadsmässig.

Av ägardirektiven framgår att kommunfullmäktige årligen ska fastställa avkastningskrav och borgensavgift i kommunens strategiska plan.

AVKASTNINGSKRAV

Avkastningskravet beräknas som Driftnettot på egna fastigheter/Marknadsvärdet på fastigheter. Avkastningskravet ska under perioden 2025 - 2027 i genomsnitt uppgå till 2,2 %. Direktavkastningen har för 2020 - 2023 uppgått till 3,1%, 3,1 %, 3,3% och 3,0%.

Utdelning ska ske när Bolagets ordinarie soliditet överstiger 20%. Soliditeten har för 2020 - 2023 uppgått till 22,3%, 20,5 %, 20,8% och 20,9%.

Om utdelning ska ske, beräknas den till en procentsats av aktiekapitalet och får vara högst hälften av Bolagets resultat. Procentsatsen som ska användas vid beräkningen är den genomsnittliga statslåneräntan för resultatåret som skatteverket fastställer + 1%.

Den genomsnittliga statslåneräntan 2023 var 2,48 % vilket innebar en utdelning på 3,48 % av aktiekapitalet 9 mnkr = 313 200 kr under förutsättning att Bolagets resultat var minst +626 400 kr.

BORGENSavgIFT

Borgensavgift är den avgift som Bolaget erlägger till kommunen för att nyttja kommunal borgen. Borgensavgiften syftar till att kompensera de fördelar som Bolaget har när de nyttjar den kommunala borgen istället för att pantsätta fastigheter. En pantsättning innebär en högre risk för bankerna jmf en kommunal borgen, vilket innebär att om inte borgensavgiften fanns skulle Bolaget ha en konkurrensfördel jmf övriga marknaden.

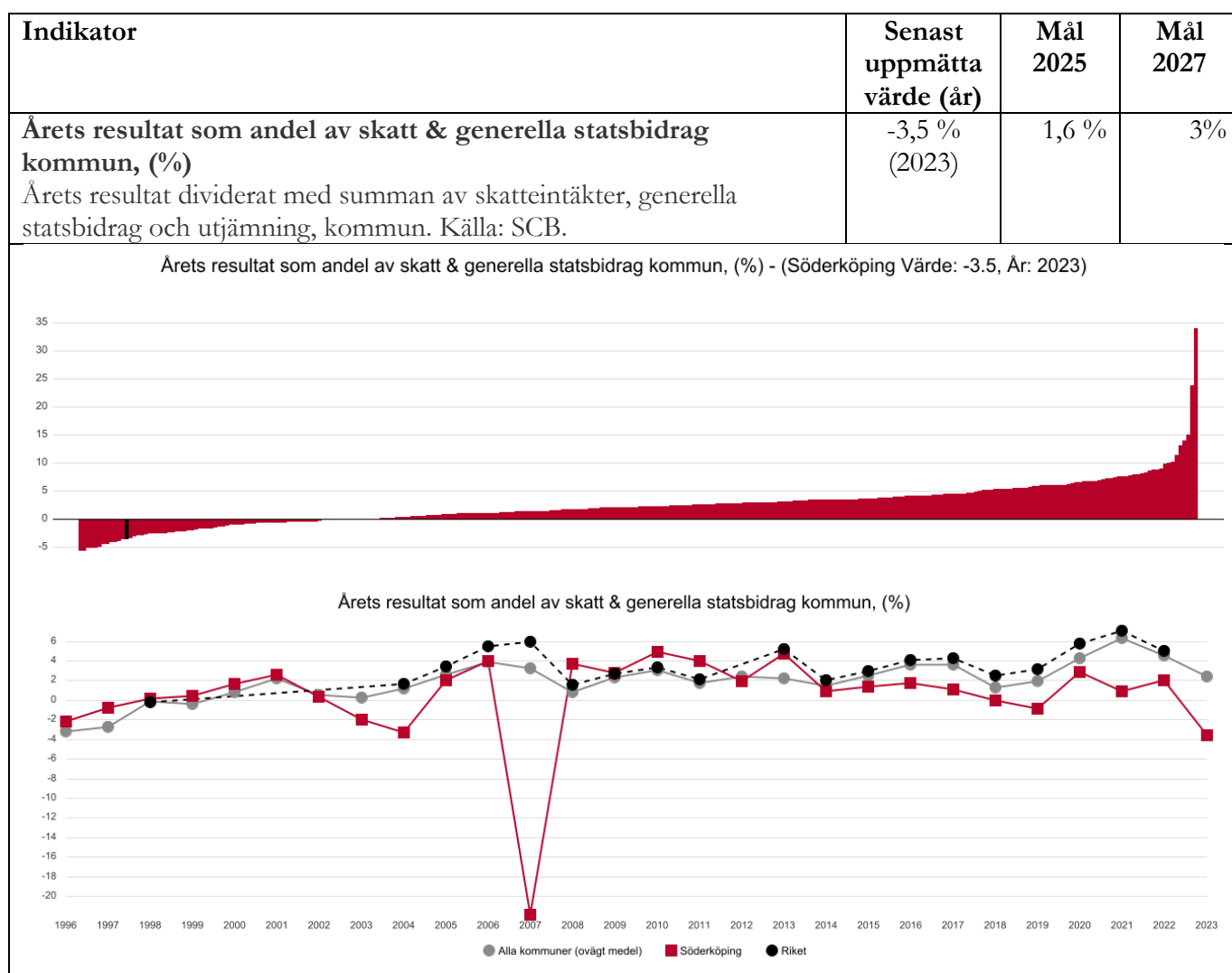
Kommunen gjorde tillsammans med Söderberg & Partners en ny beräkning av borgensavgiften för 2024 och som föreslås förbli oförändrad för 2025, det vill säga 0,57% av nyttjad borgensram.

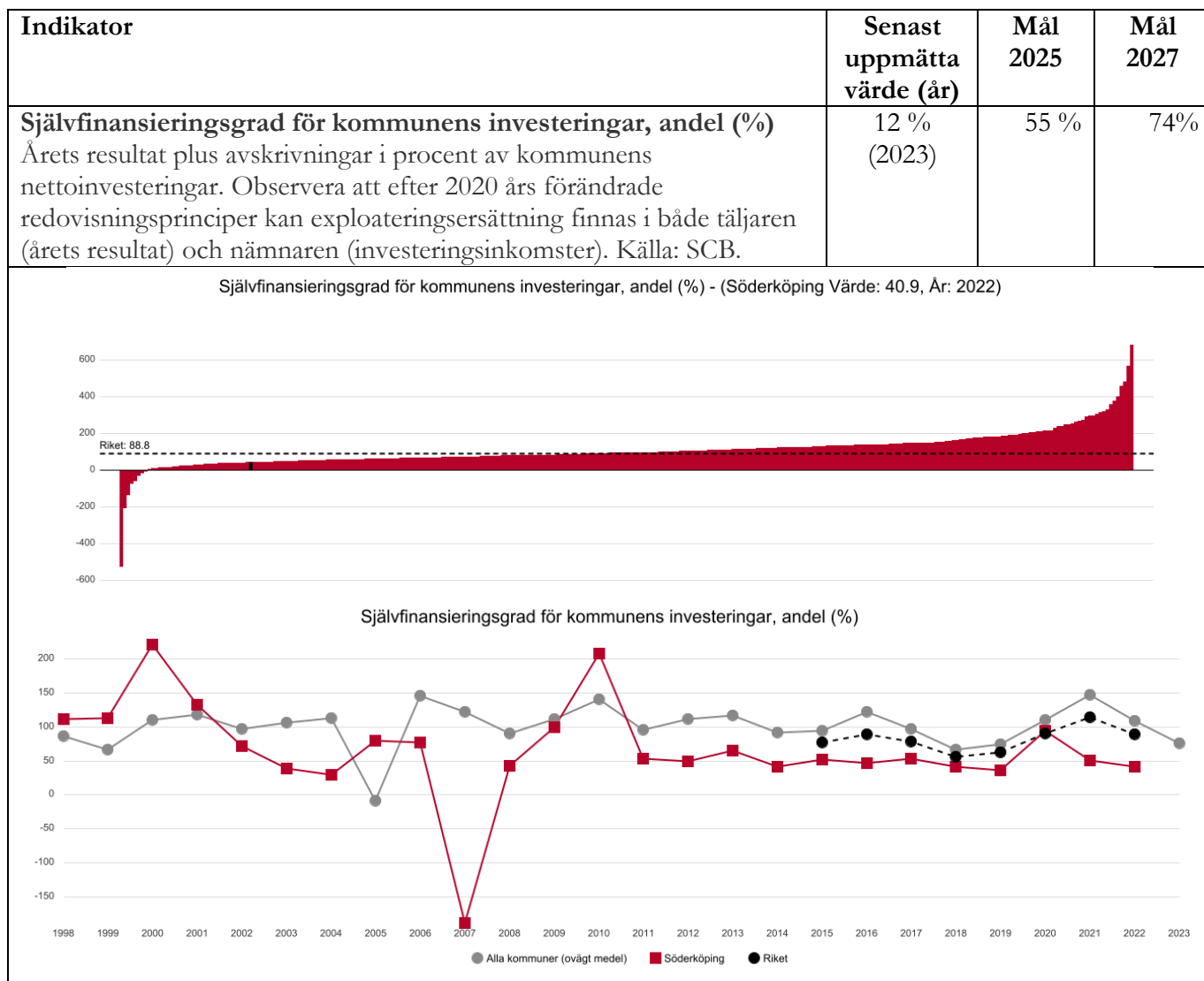
Bolaget har för närvarande lån med kommunal borgen som uppgår till 449,5 mnkr vilket innebär en borgensavgift på 2,6 mnkr.

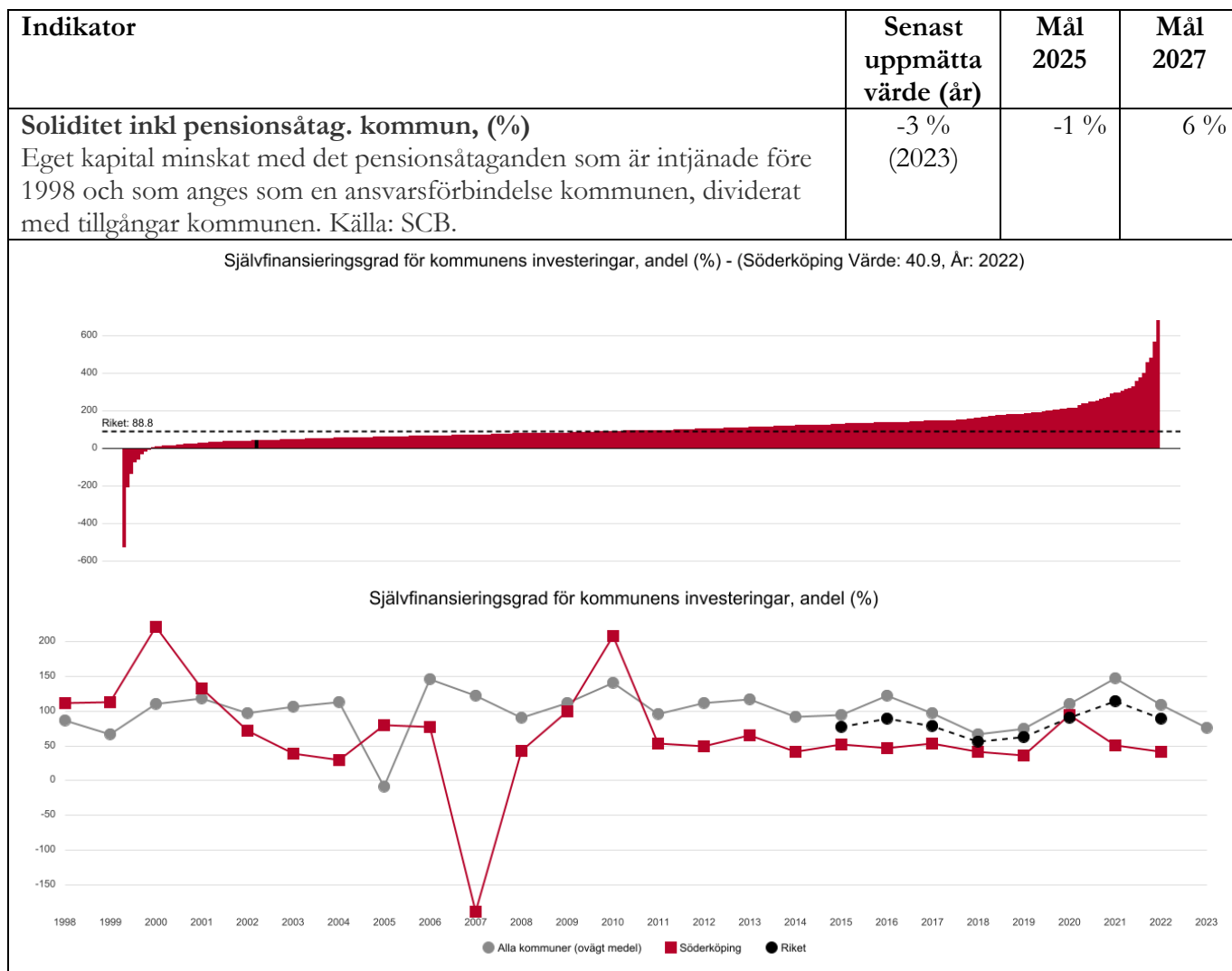
INDIKATORER

Mätvärden från Kolada rapporteras årligen men för de prioriterade indikatorerna ska utvecklingen uppskattas varje tertial och motiveras med vidtagna åtgärder.

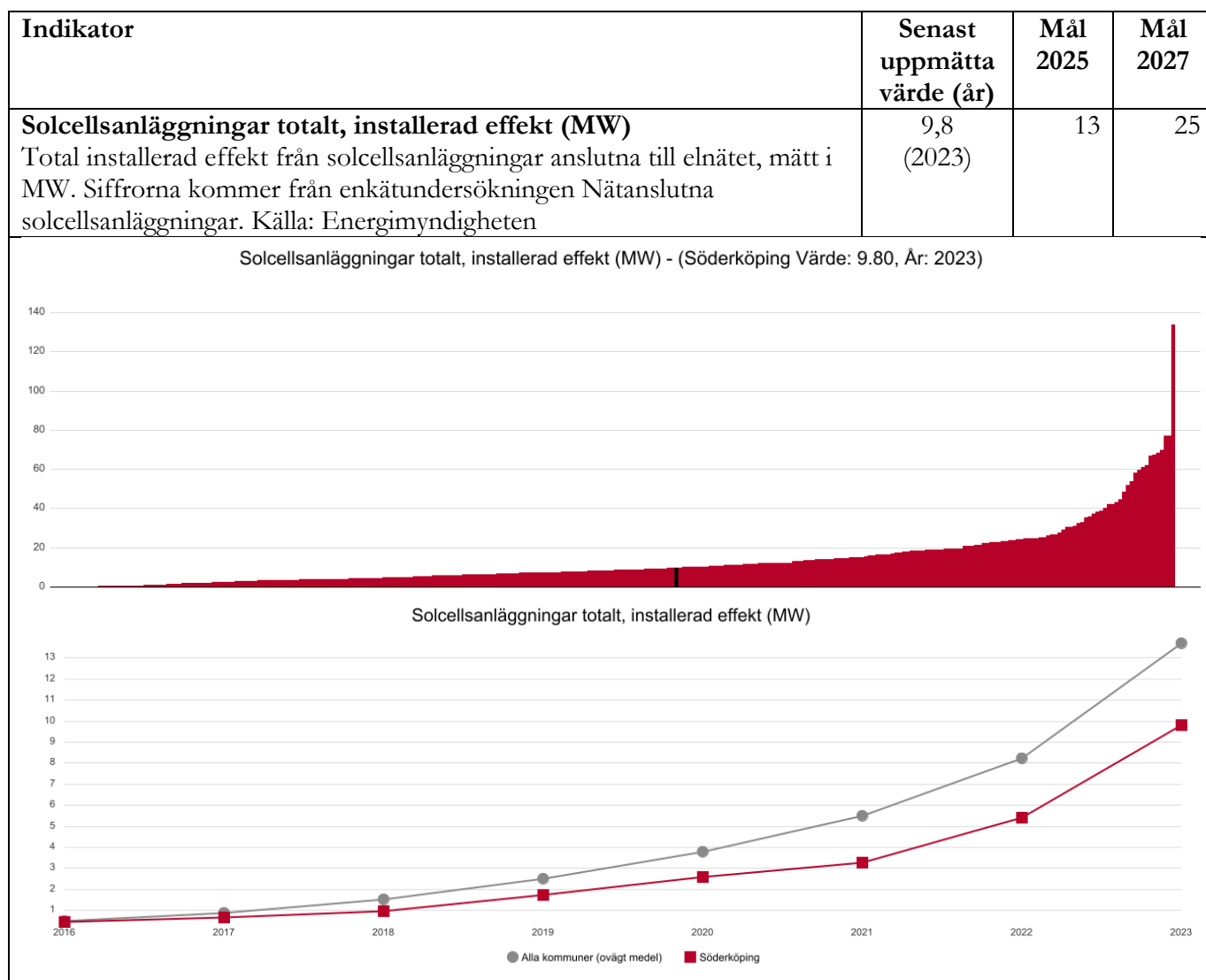
Mål 1: Skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar.



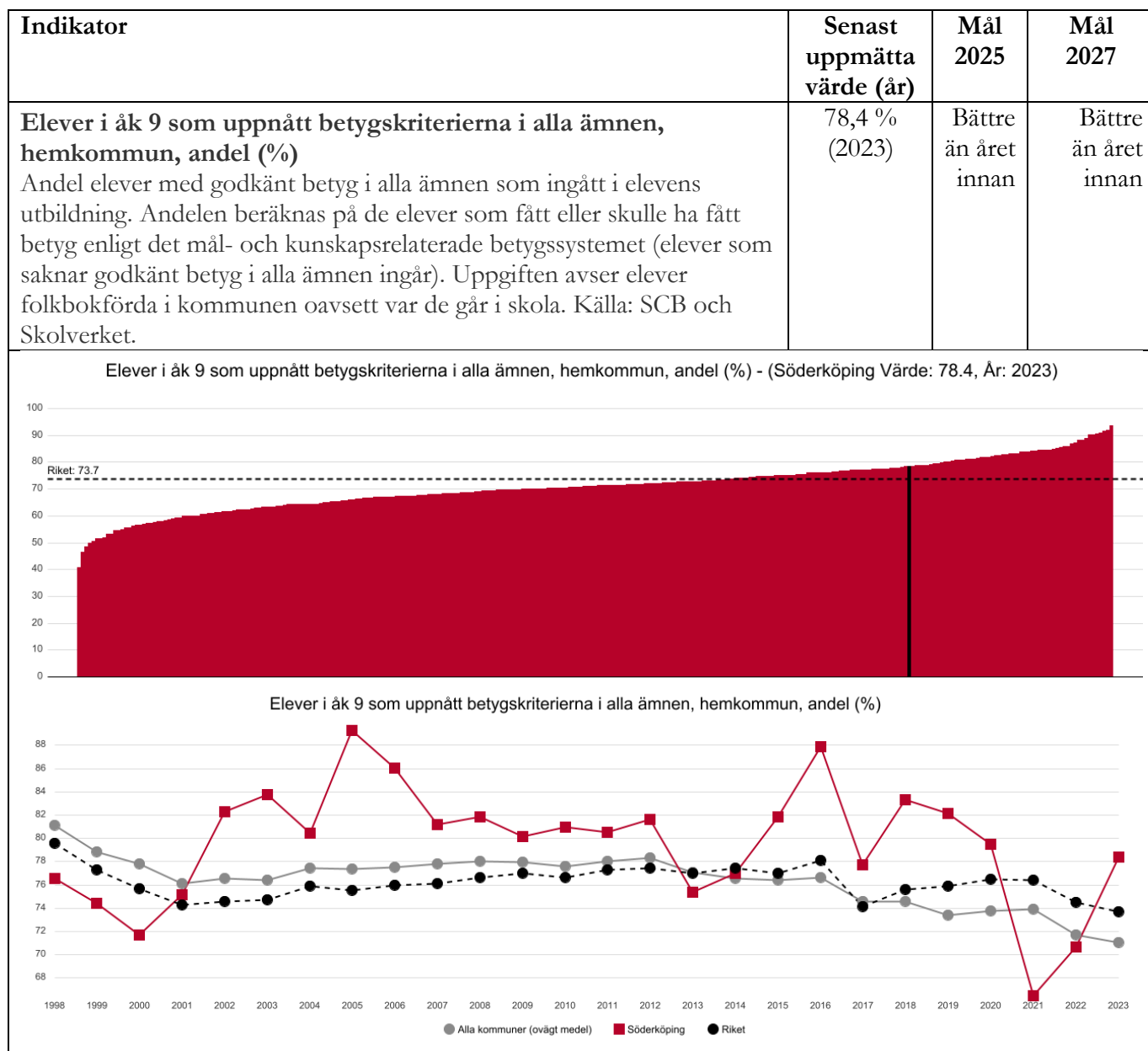




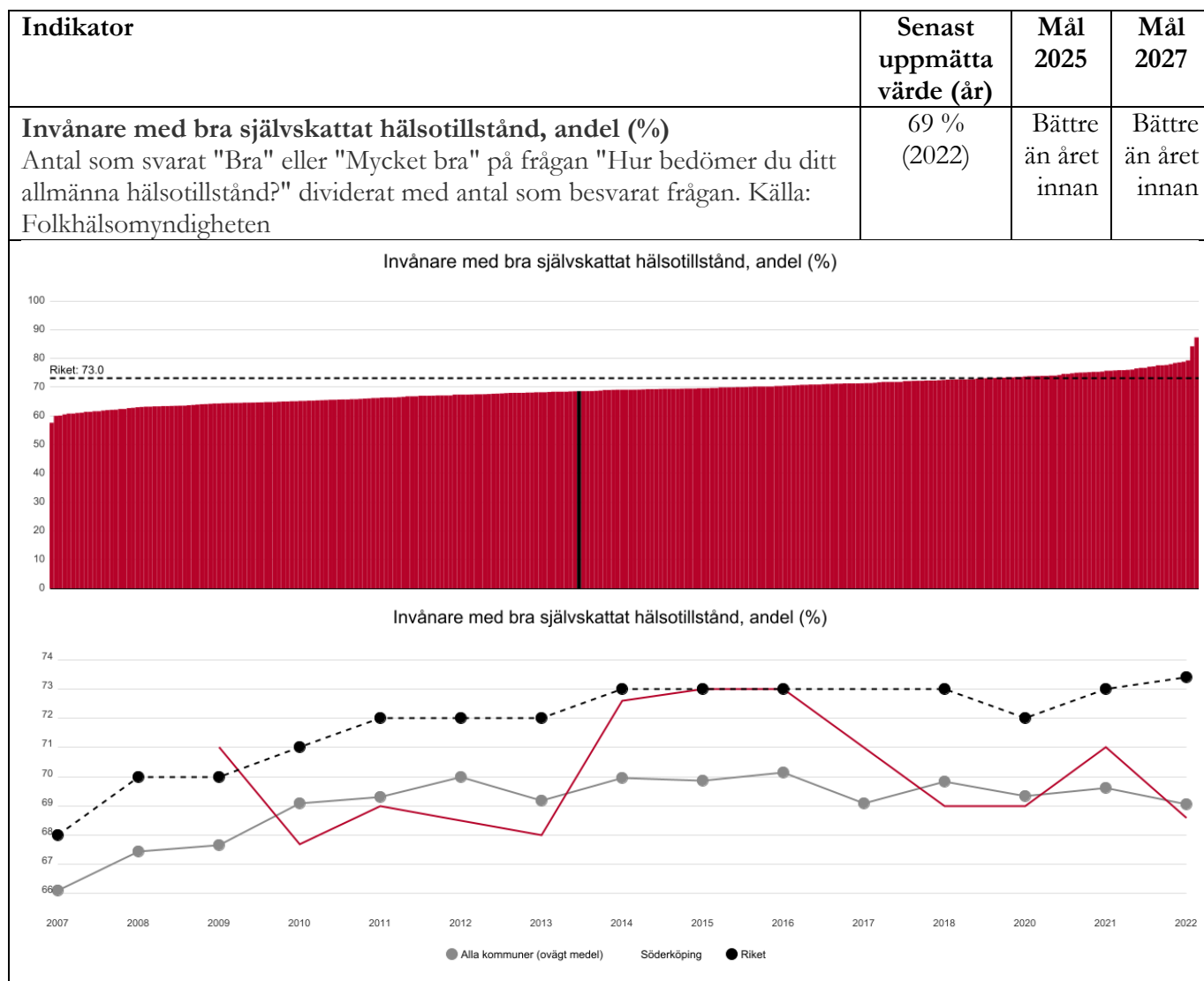
Mål 2: Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.



Mål 3: Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av hög kvalitet och främja livslångt lärande för alla.



Mål 4: Bidra till att alla kommunmedlemmar kan leva hälsosamma liv samt uppleva välbefinnande och trygghet.



Mål 5: Säkerställa ett lyhört, öppet och transparent förhållningssätt på alla nivåer.

Indikator	Senast uppmätta värde (år)	Mål 2025	Mål 2027
Antal digitalt registrerade ärenden via minasidor. Källa: Egen mätning.	2 489 (2023)	Fler än året innan	Fler än året innan

VISION, KOMPASS OCH VÄRDEGRUND



Allt vi gör hänger ihop och påverkar den bild vi vill skapa av vårt Söderköping.

Den nedre gröna basen i bilden beskriver kommunens uppdrag, värdegrund och alla våra styrdokument. Det är det vi har att förhålla oss till, vår kompass, våra styrdokument och strategiska mål.

Den blå delen visar hur vi vill att vår omvärld ska uppfatta oss som politiker, medarbetare, kommunen som myndighet, arbetsgivare och kommunen som plats.

Överst i bilden står vår vision, drivkraften som får oss att vilja göra vårt allra bästa för att skapa förutsättning för oss alla kommunmedlemmar att kunna leva vår vision.

Livsglädje. Alla dagar: Låt oss skapa det tillsammans!



Som grund för vårt gemensamma arbete ligger vårt huvuduppdrag som kommun:

- **Att skapa goda förutsättningar för alla som lever, verkar och gör besök i Söderköping**

Vi har också en värdegrund för vårt arbete som utgår från våra fyra värdeord:

Helhetssyn – Ser vi hela bilden, hela problematiken?

Engagemang – Hur engagerade är vi?

Nytänkande – Tänker vi nytt nu?

Tydlighet – Är vi tillräckligt tydliga, når vi fram?

Om vi i varje projekt och i varje möte reflekterar över dessa ord så är vi på god väg till att lyckas med vårt huvuduppdrag.