



VERKSAMHETSPLAN 2025

med Budget 2025 ■ Ram 2026 ■ Plan 2027

Innehåll

God ekonomisk hushållning.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Finansiell analys	13
Resultatbudget	19
Balansbudget.....	20
Kassaflödesbudget	21
Exploateringsbudget	22
Investeringsbudget.....	23
Driftbudget.....	26
Kommunfullmäktigebeslut	27
Kommunstyrelsen.....	38
Barn- och utbildningsnämnden	46
Kultur- och fritidsnämnden.....	62
Samhällsplaneringsnämnden	71
Socialnämnden.....	78
Tekniska servicenämnden.....	87
Överförmyndarnämnden.....	96
Kommunrevisionen	97
Valnämnden	98
Centralt anslag	99
De kommunala bolagen.....	100
Sammanställd budget.....	120

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Vi möter framtidens välfärdsutmaning

Under flera år har Nässjö kommuns invånarantal ökat stadigt. 2023 såg vi sjunkande befolkningssiffror framför allt på grund av en minskad inflyttning och minskat barnafödande. Under 2024 har befolkningssiffran stabiliserats, men vi ser en fortsatt minskning och det visar även prognosen för de närmaste åren. Vi kan se att befolkningsstrukturen förändras, att antalet äldre ökar och antalet barn minskar. I och med det kommer andra behov att visa sig framåt. Därtill finns det en stor kompetensförsörjningsutmaning. Man kan säga att kommunen ska leverera 125 procent välfärd med 75 procent av resurserna.

Vi vill med den här verksamhetsplanen och budgeten visa att vi vill möta framtidens utmaningar. Det syns i både driftbudget och investeringsbudget. Vi vill ställa om från reaktiva insatser till mer förebyggande. Vi behöver också ställa om för att möta en ökande äldre befolkning och ett minskat antal barn. Men vi vill också fortsätta att skapa en attraktiv kommun för att locka hit nya invånare, människor som vill bo och leva här.

Med förra årets budget i färskt minne, med ett budgeterat minusresultat och en uppmaning om att hålla i och hålla ut, känns det betydligt enklare i år att skriva de här inledande orden till verksamhetsplanen och budgeten. Nämnderna har gjort ett jättejobb med att anpassa verksamheten efter rådande förutsättningar, vilket ger ett bättre utgångsläge i år.

För 2025 har vi cirka två och en halv miljard kronor att fördela mellan nämnderna. När det gäller den allra största delen av de pengarna väljer vi att inte peka med hela handen och tala om vad pengarna ska användas till, annat än att de ska användas till nämndernas grunduppdrag. Nämnderna får, enligt den tillitsbaserade styrningen, själva prioritera hur pengarna ska användas. Men några särskilt utpekade satsningar vill vi ändå göra.

För att möta framtidens välfärdsutmaning är kommunens medarbetare jätteviktiga. Vi vill därför satsa extra på dem i årets budget och samtidigt attrahera framtida medarbetare. Vi förändrar därför friskvårdsbidraget så att fler kan utnyttja det och erbjuder subventionerade priser i kommunens egna anläggningar för de anställda. Vi inför också så kallade förmånscyklar för kommunens anställda. Bra arbetsskor är en viktig arbetsmiljöfråga och därför kommer nu fler yrkesgrupper att få arbetsskor för utomhusbruk.

Andra satsningar som görs är bland annat extra tillskott till föreningsbidrag, till skolans arbete med barn med särskilda behov, till ungdomsenheten samt för att möta ny lagstiftning om Våld i nära relation. Vi vill ju satsa mer på det förebyggande arbetet istället för reaktiva åtgärder. Befolkningsutvecklingen med allt färre barn och fler äldre och kompetensförsörjningsutmaningen gör att vi ser det som en nödvändighet att göra

en djupanalys av ekonomin. Vi ger därför kommunledningskontoret i uppdrag att, tillsammans med en extern part, genomföra en utredning under 2025. Utredningen ska innehålla en jämförelse med liknande kommuner och även förslag på omfördelning av resurser.

På det här sättet vill vi möta framtidens välfärdsutmaning och jag ser att det finns kraft i våra verksamheter och en vilja att hitta nya lösningar i nya tider.

Tillsammans möter vi framtidens välfärdsutmaningar.

/Sara Lindberg (S), kommunstyrelsens ordförande

God ekonomisk hushållning

Förslaget till verksamhetsplan utgår från god ekonomisk hushållning, där det ekonomiska perspektivet baseras på kommunens finansiella mål och det verksamhetsmässiga perspektivet omfattar utveckling av verksamheten och kvalitetssäkring av grunduppdraget i enlighet med kommunens styr- och ledningsmodell Kompassen.

Styrning av verksamheten

Kommunens styrmodell, Kompassen, har till syfte att säkerställa att den politiska viljeinriktningen får genomslag i verksamheten, att skattepengarna används på bästa möjliga sätt, att målen uppnås i visionens riktning och att god ekonomisk hushållning säkras.

Utifrån kommunens uppdrag kring **demokrati och samhällsutveckling** antar kommunfullmäktige vart fjärde år fokusmål för att utveckla och styra det lokala samhället och demokratin. Fokusmålen avser samhällsutmaningar där kommunen behöver göra, och kan göra, skillnad. Till fokusmålen kommer mått som indikerar om utvecklingen rör sig i riktning mot målen att fastställas.

Följande fokusmål har antagits av kommunfullmäktige och gäller för perioden 2024–2028:

1. **Alla vuxna som bor i Nässjö kommun ska ha en sysselsättning som gör att de kan försörja sig**
2. **Alla barn och ungdomar i Nässjö kommun har förutsättningar för en god uppväxt.**

Fokusmålen är övergripande och gäller för hela kommunens organisation. För att sträva mot fokusmålen har insatsområden definierats där arbetet kommer att koncentreras under mandatperioden. Varje nämnd ska bidra till arbetet med insatsområdena utifrån sitt ansvarsområde.

Utifrån kommunens uppdrag att leverera **service och välfärd** till kommuninvånarna har kommunfullmäktige tilldelat varje nämnd ett ansvarsområde och ett grunduppdrag. Grunduppdraget baseras på kommunfullmäktiges reglemente och tillämpliga lagar och förordningar. Grunduppdraget beskriver vem verksamheten är till för och vilka behov som ska tillgodoses.

Varje nämnd har definierat sitt grunduppdrag inom alla nivåer i organisationen och dokumenterat detta i verksamhetsplaner. Verksamhetsplanerna har fastställts av

respektive nämnd och har utgjort underlag i planeringsdialogerna med kommunstyrelsen. Verksamhetsplanerna och dialogerna har överlämnats till budgetkommittén och ingår som en viktig del i förslaget till kommunens verksamhetsplan.

Styrning och uppföljning av verksamheterna består av tre samverkande delar

- Kvalitetssäkring av grunduppdraget
- Utveckling av verksamheten
- Ekonomistyrning

Dessa utgör grunden i verksamhetsplanerna och kommer att följas upp enligt fastställd rutin under 2025 i form av avstämningsdialoger och resultatdialoger.

Styrning av ekonomin

Den ekonomiska tilldelningen till verksamheten utgår från de finansiella mål som anges avseende resultatnivå, soliditet och självfinansieringsgrad. Det innebär att tilldelningen av resurser till verksamheten är baserad på dessa mål, både vad gäller driftbudget och investeringsbudget.

I enlighet med Riktlinjer för god ekonomisk hushållning, antagna av kommunfullmäktige, ska budgetförslaget innehålla nivåer avseende de finansiella mål som är aktuella under planeringsperioden. Nivåerna fastställs i samband med kommunfullmäktiges budgetbeslut.

Nivåerna fastställs enligt följande:

Årets resultat ska lägst uppgå till följande nivåer av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag:

Årets resultat ska lägst uppgå till följande nivåer av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag:

- 2025: 1,7 procent
- 2026: 2,7 procent
- 2027: 2,5 procent

Resultatnivån är viktig då den påverkar det egna kapitalet, och därmed soliditetsnyckeltalet, samt investeringarnas självfinansieringsgrad, och därmed behovet av extern finansiering. Målet är med andra ord en viktig del för att vidmakthålla en god ekonomisk hushållning.

Självfinansieringsgraden av investeringarna ska lägst uppgå till följande nivåer:

- 2025: 87 procent
- 2026: 100 procent
- 2027: 100 procent

Självfinansieringsgraden beräknas genom att sätta årets resultat samt årets avskrivningar i relation till årets investeringar. En självfinansieringsgrad om 100 procent innebär således att samtliga investeringar har självfinansierats och att någon lånefinansiering därmed inte har varit nödvändig.

Soliditeten ska lägst uppgå till följande nivåer:

- 2025: 47 procent
- 2026: 49 procent
- 2027: 51 procent

Soliditeten är ett mått för det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet och anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är därför att soliditeten över tid utvecklas positivt. Det innebär att skuldsättningsgraden minskar och det finansiella handlingsutrymmet ökar.

Nässjö kommun budgeterar ett positivt resultat som uppgår till 44,3 miljoner kronor för 2025. Resultatet motsvarar 1,8 procent av skatter och bidrag.

Planeringsförutsättningarna för 2026 och 2027 är osäkra, då dessa är beroende av hur de stora investeringsnivåerna kommer att hanteras och på grund av osäkerheten kring den fortsatta befolkningsutvecklingen. Resultatnivåerna för 2026 och 2027 ska därför betraktas som indikativa och justeringar i resultatnivån kommer att påverka på de finansiella målen dessa år.

I följande avsnitt ges en beskrivning av de förhållanden som påverkar kommunens resultat och ekonomiska ställning samt en analys av de finansiella målen. Dessutom görs en balanskravsutredning av det budgeterade resultatet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsprognos

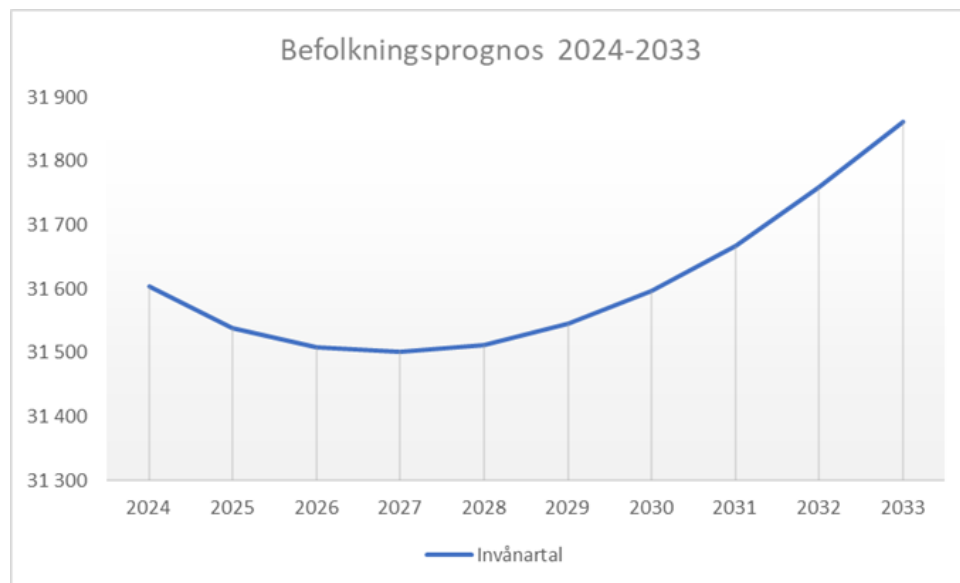
Befolkningsutveckling de senaste tio åren

Kommunens befolkning har ökat med 1 741 invånare de senaste tio åren. Befolkningsökningen innebär en ökad efterfrågan på välfärdstjänster. För Nässjö kommun speglas detta i första hand inom barn- och utbildningsverksamheten där antalet förskolebarn och elever har ökat kraftigt de senaste åren. Även socialnämnden och övriga nämnder har påverkats av befolkningsökningen.



Befolkningsprognos de kommande tio åren

En befolkningsprognos för kommande tioårsperiod har tagits fram inför arbetet med verksamhetsplan 2025. Under prognosperioden 2024–2033 beräknas folkmängden i Nässjö kommun öka med 213 invånare till 31 861 personer.

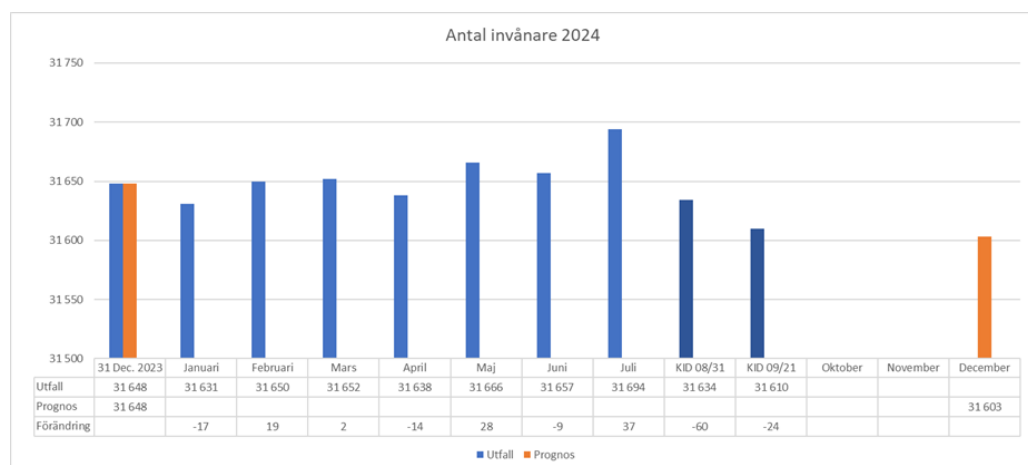


Befolkningsantagande för budgetens planperiod

Enligt den framtagna befolkningsprognosen kommer invånarantalet under budgetens planperiod att uppgå till:

- 2024: 31 603 (budget 2025)
- 2025: 31 540 (ram 2026)
- 2026: 31 509 (plan 2027)

Den senaste framtagna prognosen räknar in den faktiska befolkningen till och med juni 2024 som vid månadens slut var 31 657. Utfallet den 21 september 2024 uppgick till 31 610 (senaste siffror i FB) vilket stämmer bra överens med den förväntade befolkningsutveckling för året.



Det är inte sannolikt att befolkningsprognosen fortsätter sjunka så kraftigt utan att prognosen är ett rimligt antagande för beräkning av skatter och intäkter.

- 2024: 31 603 (budget 2025)
- 2025: 31 540 (ram 2026)
- 2026: 31 509 (plan 2027)

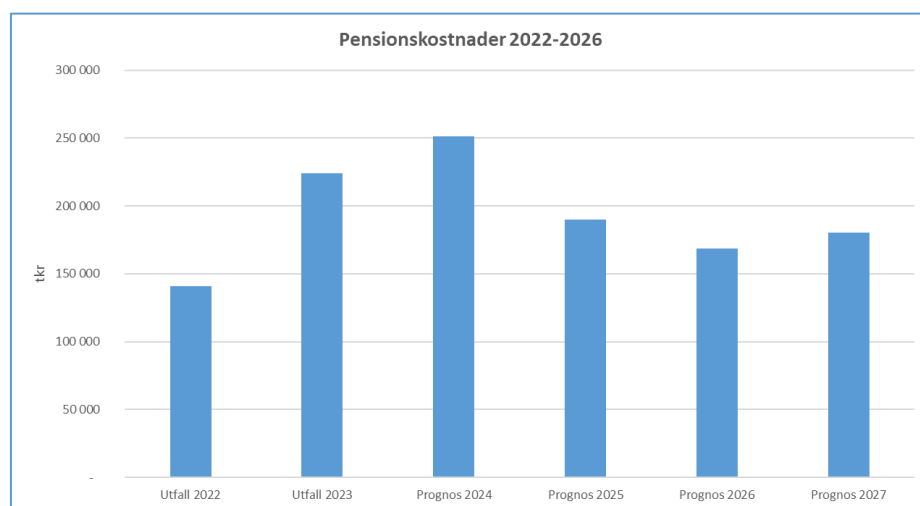
Det innebär att budgetförslagets beräkning av kommunens intäkter från skatter och utjämningsbidrag åren 2025–2027 kommer att baseras på ovanstående invånarantal. Befolkningsantagandet innebär kraftigt minskade intäkter jämfört med tidigare befolkningsantagande, som ursprungligen legat till grund för budgetberäkningen.

Pensionskostnader

Under 2023 sågs kraftigt ökade pensionskostnader jämfört med tidigare år. Ökningen var en direkt följd av den höga inflationen samt det nya pensionsavtalet som började gälla fr o m 2023. För 2024 ökade pensionskostnaderna ytterligare.

För 2025 viker pensionskostnaderna ner igen som en konsekvens av den sänkta inflationen. Enligt prognosen minskar även pensionskostnaderna något 2026 för att sedan svagt vika upp igen 2027.

För Nässjö kommuns del innebär det att pensionskostnaderna 2025 minskar med drygt 61 miljoner kronor jämfört med budgeten för 2024 och landar på knappt 190 miljoner kronor.



Makroekonomi och kommunsektorn

Utfall och framåtblickande ekonomiska indikatorer visar att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts och att en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är på tydlig tillbakagång, penningpolitiska lättnader både realiserar och förväntas med räntesänkningar på bred front, i Sverige och internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst drivet av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden, men med eftersläpning efter att produktiviteten först kommer att stärkas. Därefter ökar antalet arbetade timmar, först via ökad medelarbetstid och sedan via ökad sysselsättning. Först då, i slutet av 2025, påbörjas en nedgång av arbetslösheten.

Nässjö kommun

Senaste årens kraftiga inflation och det stigande ränteläget har dock satt tydliga spår i Nässjö kommuns ekonomi. Det tydligaste exemplet utgörs av våra pensionskostnader. Den beräknade kostnadsökningen från 2022 till 2024 uppgår till hela 85 miljoner kronor. Den absolut största förklaringen till ökningen går att finna i inflationen eftersom pensionsåtagandet värdesäkras i paritet med prisbasbeloppet. Även om räntorna viker tillbaka är det högre nivåer än när Nässjö kommuns lån senast omsattes, vilket kommer leda till fortsatta ökande räntenivåer jämfört med tidigare. Det högre ränteläget kommer successivt att påverka kommunens räntekostnader som beräknas nå sin högsta nivå under 2026.

Budgetåret 2024 ser i nuläget ut att bli ett av de mest utmanande åren utifrån ekonomisk synvinkel. Höga pensionskostnader och en hög prisnivå innebär att stor ekonomisk återhållsamhet måste eftersträvas. En viss ljusning kan dock skimras i horisonten. 2024 års resultat prognostiseras till en nivå som överstiger budget. Detta sker dock till del genom vissa engångsintäkter, exempelvis ytterligare statsbidrag för bemanning av sjuksköterskor. Prognosen för 2024 är - 25,1 miljoner kronor, vilket är bättre än det budgeterade resultatet på -33,7 miljoner kronor. Det negativa resultatet från 2024 kommer dock kunna hanteras genom resultatutjämningsreserven (RUR), vilket betyder att Nässjö kommun inte kommer behöva återställa resultatet under de närmaste 3 åren. Trots detta sätter ett negativt resultat tillsammans med höga investeringsnivåer djupa spår i Nässjö kommuns ekonomi.

Strax efter sommaren levererades en ny befolkningsprognos som reviderar ner befolkningsutvecklingen och vi kan konstatera att den sedan ett antal år tillbaka positiva befolkningsutvecklingen avtagit. Enligt prognosen är det inte enbart att befolkningen slutar öka utan de facto prognostiseras befolkningen minska innan det enligt prognosen vänder uppåt igen 2028. En fortsatt negativ befolkningsutveckling kommer att påverka våra ekonomiska förutsättningar på ett antal områden varför utvecklingen måste följas och analyseras grundligt.

Kommunkoncernens investeringsbehov kommer fortsatt att vara högt under de kommande åren. Investeringarna måste finansieras utifrån god ekonomisk hushållning, varför självfinansieringsgraden och därmed även det ekonomiska

resultatet måste vara högt framledes. En ökad skuldsättning i kommunkoncernen skulle påverka den låga soliditetsgraden ytterligare i negativ riktning och därmed minska vår långsiktiga ekonomiska handlingsfrihet. De kraftigt stigande räntenivåerna är i det korta perspektivet dessutom en viktig anledning till att inte öka skuldsättningsgraden ytterligare.

Nässjö kommun budgeterar ett positivt resultat uppgående till 44,8 miljoner kronor för 2025.

Det samlade investeringsbehovet under planeringsperioden 2025–2027 är beräknat till 605,9 miljoner kronor fördelat per år enligt följande:

- 2025: 148,5
- 2026: 216,8
- 2027: 240,6

Utifrån prognosen för investeringarna 2024 bedöms att ca 70 miljoner kronor i investeringsbudgeten behöver flyttas över från 2024 till 2025. Att alla investeringsmedel inte nyttjats under 2024 beror till viss del på de konkurser som varit i anslutning till några större investeringsprojekt. Om detta 70 miljoner flyttas över från 2024 till 2025 samt om alla investeringar genomförs under 2025 pressas likviditeten och det kan finnas ett behov av att öka kommunens likvida medel med hjälp av upplåning.

Investeringsbehoven för 2026–2027 innebär betydligt högre nivåer än vad kommunen klarar av att finansiera utan utökade långsiktiga lån.

Lånebehovet 2025–2027 måste i dagsläget betraktas som mycket osäkert beroende på investeringsbehoven för 2026–2027. Ambitionen är dock att så långt det är möjligt undvika en ökning av låneskulden under planeringsperioden. För att detta ska uppnås behöver troligen resultatnivåerna 2026 och 2027 förstärkas ytterligare och/eller investeringsnivåerna hållas på lägre nivåer än de som redovisas i investeringsbehoven.

Utifrån detta sätts investeringsramarna för 2026 – 2027 till den nivå som Nässjö kommun kan finansiera utan ytterligare lån 2026 - 2027. Vilket leder till totalt 448,5 miljoner kronor i investeringsram under 2025–2027.

- 2025: 148,5
- 2026: 160
- 2027: 160

Finansiell analys

Den finansiella analysen utgår från fyra viktiga finansiella aspekter. Dessa är det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Ambitionen är att utifrån dessa perspektiv identifiera finansiella möjligheter och problem och därigenom bland annat kunna klargöra om Nässjö kommun har en god ekonomisk hushållning.

Resultat och kapacitet

Årets resultat

Årets resultat bidrar bland annat till självfinansiering av årets investeringar. Det innebär således att höga investeringsnivåer i sin tur kräver högre resultatnivåer för att hålla självfinansieringsgraden på en acceptabel nivå. Den negativa resultatnivån 2024 har utmanat Nässjö kommuns ekonomi varvid målen för åren 2026 och 2027 får betraktas som lågt satta med hänsyn till investeringsbehovet under dessa år.

Resultat	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Årets resultat (mkr)	46,8	-33,7	44,3	71,3	67,3
Årets resultat i relation till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag (%)	1,9	-1,0	1,7	2,7	2,5

Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för att uppnå och bibehålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, det vill säga att samtliga nettokostnader i resultaträkningen, sätts i relation till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag. Om en nettokostnadsandel under 100 procent redovisas finns det en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En nettokostnadsandel under 100 procent måste eftersträvas eftersom ett utrymme för egenfinansierade investeringar måste finnas.

Nettokostnadsandelen i Nässjö kommun framgår av nedanstående tabell.

Nettokostnadsandel	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettokostnad (%)	98,2	100,8	97,9	96,9	97,1
Avskrivningar (%)	3,1	3,3	3,3	3,4	3,5

Finansnetto (%)	-0,1	0,2	0,3	0,4	0,4
Summa nettokostnadsandel (%)	98,1	101,0	98,2	97,3	97,5
1% motsvarar i mkr	24,3	24,7	25,6	26,3	27,0

Nettokostnadsandelen för 2024 är prognostiserad till 101 procent på grund av den negativa resultatnivån och ger därmed endast utrymme för en viss självfinansiering av årets investeringar. 2025 förbättras nettokostnadsandelen till 98,2 procent. Åren 2026 och 2027 sjunker andelen och ger därmed ett utrymme för ökad självfinansieringsgrad av årets investeringar.

Årets investeringar och finansiering

Den totala investeringsvolymen för helåret 2025 beräknas uppgå till 148,5 miljoner kronor. Den sammanlagda investeringssumman under perioden 2025–2027 uppgår till 468,5 miljoner kronor.

Självfinansieringsgraden för budget 2025 beräknas uppgå till endast 87 procent. Dock kommer den troligen hållas tillbaka kraftigt i och med den överflyttning av investeringsmedel som förväntas göras från 2024 till 2025. Nivån kan då sjunka tillbaka ner mot 59 procent. Om detta inträffar är det troligt att nyupplåning måste göras under 2025. Dock har investeringsnivåerna de senaste åren inte nått upp till de budgeterade nivåerna av olika skäl. Genomsnittet för 2025–2027 beräknat på den investeringsvolym som är möjlig att genomföra utan ytterligare upplåning är 96,6 procent. Självfinansieringsgraden för investeringsbehoven är 74,2 procent vilket är en lägre nivå än vad Nässjö kommun kan klara av utan att öka låneskulden. Om överflytten från 2024 ska beaktas blir nivån betydligt lägre för perioden.

Investeringar	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Årets investeringar (mkr)	171,3	141,6	148,5	160,0	160,0
Självfinansieringsgrad av investeringar (%)	97	40	87	101	101

Risk och kontroll

Likviditet och långfristiga lån

Kassalikviditeten (likvida medel och kortfristiga fordringar i relation till kortfristiga skulder) är ett mått på den kortfristiga betalningsberedskapen mätt på balansdagen. Kassalikviditeten 2023-12-31 uppgick till 74 procent. Den prognostiserade nivån 2024 uppgår till 48 procent och under perioden 2025–2027 kommer nivåerna att stabiliseras utifrån beräknade förutsättningar. Dock försämras kassalikviditeten om

självfinansieringsgraden av årets investeringar minskar och låneskulden därmed ökar.

Nässjö kommuns totala låneskuld uppgick 2023-12-31 till 622 miljoner kronor. Kommande beräkningar görs med antagandet att låneskulden inte kommer behöver utökas. Lånebehovet 2026–2027 måste i dagsläget betraktas som mycket osäkert. Ambitionen är att motverka att skulden ökar under planeringsperioden 2025–2027. För att detta ska uppnås behöver troligen resultatnivåerna 2026 och 2027 förstärkas ytterligare och/eller investeringsnivåerna hållas på lägre nivåer än de som redovisas i investeringsbehoven.

Skuldsättningsgraden, som beräknas genom att sätta låneskulden i relation till eget kapital, minskar som följd av att investeringarna planeras att självfinansieras i en högre grad än innan. Vid utgången av planeringsperioden beräknas den uppgå till 55 procent.

Likviditet och lån	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	ram 2026	Plan 2027
Kassalikviditet (%)	74	48	50	50	51
Långfristiga lån (mkr)	622	622	622	622	622
Skuldsättningsgrad (%)	65	66	63	59	55

Soliditet

Soliditetsnivån 2025 beräknas oförändrad jämfört med utfallet 2023 och beräknas stiga med en procentenhet mot prognosen för 2024 som uppgår till 46 procent. Ökningen kommer av att en större del av tillgångarna är finansierade av det egna kapitalet. Vid utgången av planeringsperioden förväntas den, tack vare en stigande resultatnivå, öka till 51 procent.

Pensionsåtaganden intjänade före 1998 ska enligt gällande redovisningsregler redovisas utanför balansräkningen och tas i stället upp som en ansvarsförbindelse. Pensionsåtagandet kan trots detta betraktas som en skuld varför soliditetsmättet inklusive denna post bör redovisas. Soliditeten 2025 beräknas öka med tre procentenheter jämfört med prognosen för 2024. Minskningen beror på minskning av ansvarsförbindelsen. I takt med att pensionsåtagandet utanför balansräkningen beräknas minska de kommande åren och det egna kapitalet ökar kommer soliditeten successivt att förbättras. Vid utgången av 2026 prognostiseras soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen att uppgå till 24 procent.

Soliditet	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	ram 2026	Plan 2027
Soliditet enligt balansräkning (%)	47	46	47	49	51
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	15	14	16	21	24

Pensionsförpliktelser

Ur risk- och kontrollsynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta utifrån ett finansiellt perspektiv. Det totala pensionsåtagandet beräknas 2025-12-31 uppgå till 735,2 miljoner kronor inklusive löneskatt. Jämfört med 2024 beräknas åtagandet 2025 minska med 25,7 miljoner kronor, vilket är en direkt följd av att inflationen viker tillbaka. Av åtagandet redovisas 86,3 miljoner kronor i balansräkningen som en avsättning och 648,9 miljoner kronor utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse (avser pensioner intjänade före 1998). Den del av pensionsåtagandet som redovisas som ansvarsförbindelse kan betraktas som ofinansierad i och med att den återfinns utanför balansräkningen. De faktiska pensionsutbetalningarna under året redovisas som en kostnad i resultaträkningen och belastar därmed årets resultat.

Kommunal skattesats

Nässjö kommuns skattesats uppgår till 22,54 procent. Skattesatsen är numera den högsta i länet. Någon förändring föreslås inte under planeringsperioden 2025–2027.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Det kommunala balanskravet är föreskrivet i kommunallagen och trädde i kraft år 2000. Balanskravet utgör en undre gräns för budgeterad och redovisad nivå på årets resultat och innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna i resultaträkningen. Om ett negativt resultat ändå uppstår är huvudprincipen att underskottet ska återställas via ett motsvarande överskott inom tre år. Dessutom ska kommunfullmäktige i en plan ange hur detta ska ske. Synnerliga skäl ska föreligga om underskottet, helt eller delvis, inte beslutas återställas. Skälen ska dessutom tydligt redovisas i förvaltningsberättelsen.

Balanskravsutredning (mkr)	Budget 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	44,3
- Reducering av samtliga realisationsvinster	0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+Justering för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0
+/- Orealiserade förluster i värdepapper	0
-/+ Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	44,3
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RER)	18,7

+Användning av medel från resultatutjämningsreserv (RER)	0
Årets balanskravsresultat	25,6

Resultatreserv (RER)

Fram till och med 2023 har det varit möjligt att avsätta medel till en Resultatutjämningsreserv (RUR). Behållningen i RUR vid utgången av 2023 kan nyttjas fram till utgången av 2033 i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer. Kvarvarande medel vid utgången av räkenskapsåret 2033 upplöses i eget kapital.

Från och med 2024 är det möjligt för kommuner och regioner att reservera medel till en resultatreserv som ska kunna användas för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Reservering av medel till en resultatreserv (RER) görs enligt den så kallade 1- respektive 2-procentsregeln. Det innebär att reservering får göras med högst det belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan skatteintäkter, kommunalekonomiska utjämningsbidrag och generella statsbidrag. Vid negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, uppgår gränsen till 2 procent av ovan nämnda intäkter.

Resultatreserven får efter reservering högst uppgå till fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Användning av medel från RER får göras för att bidra till att kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen. Det innebär att RER kan användas för att täcka vissa planerade kostnader ett enskilt år, t ex i samband med nödvändig omstrukturering, för att på sikt uppnå en god ekonomisk hushållning. RER får även användas för att täcka oförutsedda utgiftsökningar eller inkomstbortfall som bidrar till att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.

Nässjö kommuns RUR uppgår för närvarande till 163,3 miljoner kronor. Förutsatt att 2024 års resultat når upp till prognostiserad nivå enligt delårsrapporten finns möjlighet att nyttja ca cirka 25 miljoner kronor av resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserv (mkr)	2023 Helår	2024 Helår (prognos)	Budget 2025
Ingående värde RUR	140,5	163,0	137,5
Reservering till RUR	22,5	-	-
Disponering av RUR	-	- 25,5	-
Utgående värde RUR	163,0	137,5	137,5

Resultatreserv (mkr)	2023 Helår	2024 Helår (prognos)	Budget 2025
Ingående värde RER	-	-	-
Reservering till RER	-	-	18,7
Disponering av RER	-	-	-
Utgående värde RER	-	-	18,7

Resultatbudget

Belopp i tkr

	2025	2026	2027
Verksamhetens nettokostnader	-2 508 400	-2 550 582	-2 626 333
(Därav avskrivningar)	-85 000	-90 000	-95 000
Skatteintäkter	1 724 992	1 780 736	1 851 454
Kommunal utjämning/statsbidrag	740 493	761 969	764 722
Kommunal fastighetsavgift	87 806	87 806	87 806
Övriga generella statsbidrag	8 186	0	0
Verksamhetens finansiering	2 561 477	2 630 511	2 703 982
Verksamhetens resultat	53 077	79 929	77 649
Finansnetto	-8 750	-9 459	-11 100
Årets resultat	44 327	70 470	66 549

Balansbudget

Belopp i tkr	2025	2026	2027
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar	1 703 952	1 769 952	1 830 952
Finansiella anläggningstillgångar	86 073	86 073	86 073
Summa anläggningstillgångar	1 790 025	1 856 025	1 917 025
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd/exploateringsfastigheter	63 950	68 100	68 300
Kortfristiga fordringar	219 000	219 000	219 000
Likvida medel	1 390	1 977	8 200
Summa omsättningstillgångar	284 340	289 077	295 500
Summa tillgångar	2 074 365	2 145 102	2 212 525
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital	981 815	1 052 285	1 118 834
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner inkl löneskatt *	28 550	26 817	25 691
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	442 000	444 000	446 000
Summa skulder	1 064 000	1 066 000	1 068 000
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 074 365	2 145 102	2 212 525
Ansvarsförbindelse			
Ansvarsförbindelse pensioner *	648 884	613 389	585 323

* Enligt beräkning Skandia 2024-08-31

Kassaflödesbudget

Belopp i tkr	2025	2026	2027
<i>Tillförda medel från den löpande verksamheten</i>			
Årets resultat	44 327	70 470	66 549
Justeringsposter (av- och nedskrivningar mm)	85 000	90 000	95 000
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av korta fordringar och förråd	- 2 150	- 4 150	- 200
Förändring av korta skulder	2 000	2 000	2 000
Förändring av avsättningar	- 2 450	- 1 733	- 1 126
Kassaflöde från den löpande verksamheten	126 727	156 587	162 223
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Investeringar, materiella tillgångar	- 148 492	- 160 000	- 160 000
Investeringar, finansiella tillgångar	-	-	-
Försäljning av anläggningstillgångar	4 000	4 000	4 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 144 492	- 156 000	- 156 000
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Förändring av långa lån			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-
Årets kassaflöde	- 17 765	587	6 223
Likvida medel vid årets början	19 155	1 890	3 277
Likvida medel vid årets slut	1 390	1 977	8 200

Exploateringsbudget

Belopp i tkr

	2025	2026	2027
lordningställande av bostadsmark	500	500	500
lordningställande av industrimark	600	600	600
Släpande fastighetsbildning	100	100	100
Strategiska markinköp	10 000	10 000	10 000
<i>Exploateringsområden</i>			
Bostadsområden	1 950	3 950	
Verksamhetsområden			
Summa utgifter	13 150	15 150	11 200
Försäljningsintäkter bostadsmark	-5 000	-5 000	-5 000
Försäljningsintäkter industrimark	-6 000	-6 000	-6 000
Summa inkomster	-11 000	-11 000	-11 000
Netto	2 150	4 150	200

Investeringsbudget

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Nedan investeringsbehov behöver minskas med sammanlagt 137 782kr för att rymmas inom de finansiella förutsättningarna.	0	-56 782	-80 600
<u>Förskolor</u>			
Tekniska servicenämnden	17 908	28 000	5 000
Barn- och utbildningsnämnden	1 234	5 950	2 250
Summa förskoleverksamhet	19 142	33 950	7 250
<u>Skolor</u>			
Tekniska servicenämnden	36 100	47 100	59 000
Barn- och utbildningsnämnden	600	5 800	5 800
Summa skolverksamhet	36 700	52 900	64 800
<u>Vuxenutbildning</u>			
Tekniska servicenämnden			
Summa vuxenutbildning	0	0	0
<u>Vård och omsorg</u>			
<u>Äldreomsorg</u>			
Tekniska servicenämnden	1 000	3 000	34 000
Socialnämnden	2 000	2 000	2 000
<u>Funktionshinderomsorg</u>			
Tekniska servicenämnden	0	0	8 450
Socialnämnden	1 800	1 800	1 800
Summa Vård och omsorg	4 800	6 800	46 250
<u>Kultur och fritid</u>			
<u>Idrotts- och fritidsanläggningar</u>			
Tekniska servicenämnden	12 350	8 300	31 300
Kultur- och fritidsnämnden	15 250	8 700	2 700
<u>Kultur- ungdoms- biblioteksverksamhet</u>			
Kultur- och fritidsnämnden	450	350	550
Summa kultur- och fritidsverksamhet	28 050	17 350	34 550
<u>Samhällsbyggnad</u>			
Tekniska servicenämnden	43 700	89 032	71 250

Kommunstyrelsen	1 600	1 600	1 600
Summa samhällsbyggnad	45 300	90 632	72 850
<u>Fastigheter övrigt</u>			
Tekniska servicenämnden	10 800	11 050	11 300
Summa övriga fastighetsutgifter	10 800	11 050	11 300
<u>Övrigt</u>			
Tekniska servicenämnden	1 700	2 100	1 600
Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000
Summa övriga utgifter	3 700	4 100	3 600
Totalt	148 492	160 000*	160 000*

* Observera ovan beskrivna minskningsbehov

Långsiktig investeringsplan

Investeringsbehovet i Nässjö kommun är fortsatt stort. För den kommande femårsperioden 2025–2029 uppgår nämndernas framskrivna samlade investeringsbehov till ca 1,1 miljard kronor. Volymen utgörs av pågående investeringsprojekt, investeringsprojekt som är beslutade sedan tidigare samt de nya behov som nämnderna framfört i sina verksamhetsplaner. Under dessa år ingår bland annat en förskola, renovering/nybyggnad av en grundskola, två nya gruppboendestäder inom funktionshinderomsorgen, en sporthall, utökning av särskilt boendeplatser och infrastruktursatsningar.

I enlighet med Nässjö kommuns regler för god ekonomisk hushållning utgår investeringsbudgetförslaget från det finansiella utrymme som anges av kommunens finansiella mål avseende soliditet och självfinansieringsgrad.

För budgetens planperiod 2025–2027 utgör investeringsramen de investeringsnivåer som ekonomin klarar av utan att låna upp medel under 2026–2027. ***För att uppnå detta har en regleringspost för 2026 och 2027 avsatts som visar den minskning av investeringsbehoven som behöver göras inför fastställande av budget 2026–2027.***

I budgetförslaget uppgår investeringsramen till 448,5 miljoner kronor medan investeringsbehoven som tagits fram uppgår till 605,9 miljoner kronor för perioden. Ett ställningstagande behöver göras för att inför budget 2026–2028 antingen skruva upp resultatnivåerna alternativt minska investeringsbehoven genom alternativa lösningar.

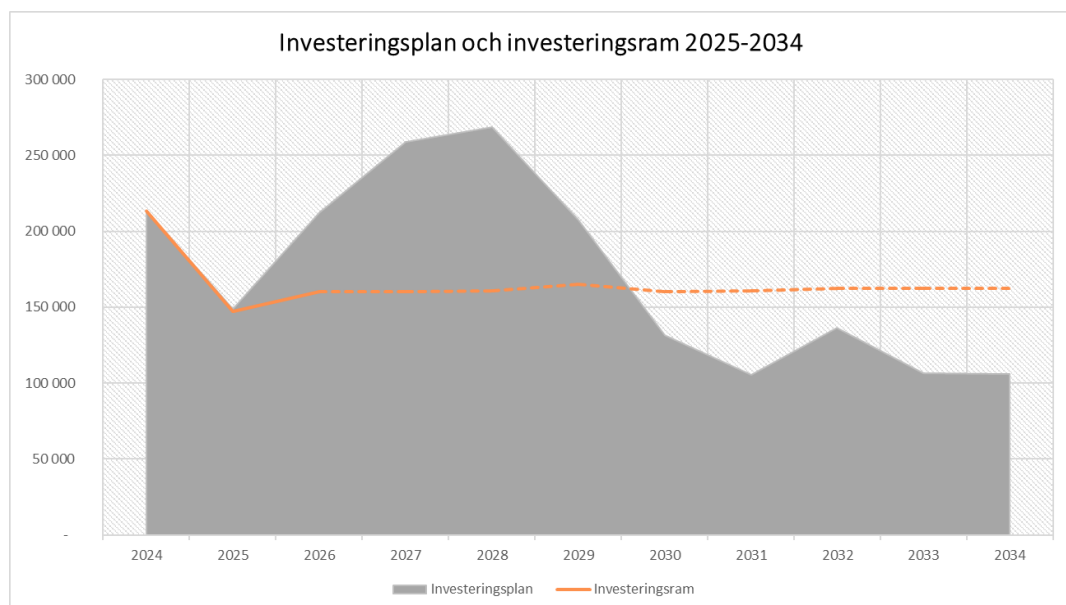
Den höga investeringsnivån och de relativt låga resultatnivåerna innebär att full självfinansieringsgrad inte kommer att uppnås i budgeten för 2025. Den

genomsnittliga självfinansieringsgraden dessa år (2025–2027) uppgår till 96,8 procent. Självfinansieringsgraden utifrån investeringsbehoven är endast 74,8 procent vilket Nässjö kommun inte klarar av utan att utöka de långfristiga lånen. Ambitionen i budgetförslaget är att inte öka kommunens låneskuld. Med anledning av det ekonomiska läget behöver ett arbete fortsatt göras för att antingen sänka investeringsvolymerna alternativt höja resultatnivåerna under 2026–2027. Utifrån idag kända förhållanden bedöms att det inte behöver göras nyupplåning under 2025 utan att det förhoppningsvis kan skjutas på. Med hänsyn till det osäkra och svårbedömda ekonomiska läget måste dock lånebehovet 2026–2027 betraktas som mycket osäkert.

På längre sikt måste ambitionen vara att uppnå full självfinansiering av investeringarna. Därför utgörs investeringsramen, under de kommande åren efter budgetens planperiod, av det finansiella utrymme som medges utifrån kommunens resultat och avskrivningar. Nivån är beräknad utifrån antagandet om en genomsnittlig resultatnivå på 2 procent.

Detta innebär att ett fortsatt arbete med att anpassa investeringsnivån utifrån kommunens finansiella förutsättningar är av yttersta vikt för att i så hög grad som möjligt hålla nere lånebehovet. I detta ingår att arbeta långsiktigt och strategiskt utifrån det demografiska behov som framgår av kommunens befolkningsprognos.

Ramarna bör omprövas årligen i samband med budgetbeslutet och de finansiella mål som fastställs utifrån kommunens ekonomiska förutsättningar.



Driftbudget

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Kommunstyrelse	-136 923	-136 368	-136 448
Kommunstyrelse, bidrag	-66 036	-67 463	-68 930
Barn- och utbildningsnämnd	-1 098 929	-1 098 929	-1 098 929
Kultur- och fritidsnämnd	-86 361	-86 361	-86 361
Samhällsplaneringsnämnd	-22 309	-22 309	-22 309
Socialnämnd	-983 083	-974 897	-974 897
Teknisk servicenämnd	-93 469	-93 965	-94 461
Resultatenheter	-	-	-
Revisorer	-1 711	-1 711	-1 711
Överförmyndarnämnd	-4 360	-4 360	-4 360
Valnämnd	-62	-1 262	-62
Centralt anslag	-46 795	-118 895	-182 195
Nämndernas nettokostnad	-2 540 038	-2 606 520	-2 670 663
Interna räntor/avskrivningar	105 541	113 541	118 541
Avskrivningar	-85 000	-90 000	-95 000
Löpande pensioner, förändr pensionsavsättn	-49 312	-48 394	-47 905
Pensionspremier	-140 535	-120 153	-132 250
Personalomkostnader	200 944	200 944	200 944
Verksamhetens nettokostnad	-2 508 400	-2 550 582	-2 626 333
Skatteintäkter	1 724 992	1 780 736	1 851 454
Kommunal utjämnings/statsbidrag	740 493	761 969	764 722
Fastighetsavgift	87 806	87 806	87 806
Övriga generella statsbidrag	8 186		
Verksamhetens finansiering	2 561 477	2 630 511	2 703 982
Verksamhetens resultat	53 077	79 929	77 649
Finansnetto	-8 750	-9 459	-11 100
Resultat	44 327	70 470	66 549
	SKR 24:43	SKR 24:43	SKR 24:43
	31 603 inv	31 540 inv	31 509 inv

Kommunfullmäktigebeslut

Finansiering

Skattesatsen 2025 fastställs till 22,54 procent av den beskattningsbara inkomsten. Kommunstyrelsen har under år 2025 rätt att omsätta lån och nyupplåna inom en totalt högsta låneram om 622 000 000 kr.

Utdelningen från moderbolaget Örnen AB uppgår till 4,8 miljoner kronor 2025.

Resultat och finansiella mål

Nässjö kommuns budgeterade resultat för 2025 fastställs till 44,3 miljoner kronor.

Nivåerna på Nässjö kommuns finansiella mål 2025 fastställs enligt följande:

- Årets resultat ska lägst uppgå till 1,7 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till 87 procent
- Soliditeten ska lägst uppgå till 47 procent

För nämnderna gäller

Den ekonomiska tilldelningen till verksamheten utgår från de finansiella mål som anges avseende resultatnivå, soliditet och självfinansieringsgrad. Det innebär att tilldelningen av resurser till verksamheten är baserad på dessa mål, både vad gäller driftbudget och investeringsbudget.

Budgetförslaget för 2025 innebär att nämnderna beviljas 2 540 miljoner kronor (2024 2403,6 miljoner kronor) för sin verksamhet, vilket är 136,4 miljoner kronor mer än i budget 2024. Ökningen består av ersättning för löneavtal, kompensation för ökning av hyreskostnader internt och externt och kapitalkostnader samt politiska prioriteringar.

Det rekommenderade personalomkostnadspålägget kommer att fastställas slutgiltigt av SKR i december. Pensionskostnaderna kommer utifrån inflationens tillbakagång att minska, vilket kommer medföra en sänkning personalomkostnadspålägget avseende den del som avser pensionsintjänandet för de aktiva medarbetarna. Nämndernas budgetramar kommer att anpassas till det rekommenderade högre personalomkostnadspålägget 2025 i form av en teknisk justering i december 2024.

Förutsättningarna för 2025 ser bättre ut än de förutsättningar som gällde inför budget 2024, även om det både för budget 2025 och planperioderna 2026–2027 är begränsade ekonomiska förutsättningar att förhålla sig till. De förbättrade förutsättningarna kommer bland annat från att pensionskostnaderna viker tillbaka

utifrån inflationens tillbakagång. Investeringsbehoven är fortsatt höga vilket kräver goda resultat de kommande åren.

Nämndernas äskanden om ramtillskott har därför inte kunnat mötas fullt ut, vilket innebär att förvaltningarna behöver hantera utökade behov inom ram med några undantag. De äskanden som kompenseras, motsvarande 15,1 miljoner kronor, redogörs för i kommande avsnitt.

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i kommunalförbund. Höglandsförbundet har inte äskat om mer medel i sin anslagsfinansiering. Räddningstjänstförbundet har tilldelats äskande medel för att kunna tillskapa en resultatnivå för budget 2025.

Kommunstyrelsens verksamhetsplan

Kommunstyrelsens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns. Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Kommunstyrelse	136 923	136 368	136 448
Kommunstyrelse, bidrag	66 036	67 463	68 930
Centralt anslag	46 795	118 895	182 195

Kommunstyrelsen

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omdisponeringar och omprioriteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose övriga önskemål och behov som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämnden kompenseras utifrån genomförd utredning för att ta bort kravet på egen subvention vid nyttjande av friskvårdsbidrag. Att ta bort kravet på egen subvention förväntas påverka attraktiviteten och visa på att hälsa och välbefinnande är en viktig del i kommunens arbete. Dessutom kan det påverka positivt genom att det ger större möjlighet för de medarbetare som inte har den ekonomiska förutsättningen för egen insats, att framgent nyttja bidraget. Tillskottet till ram kompenseras även för den tidigare underfinansierade budgeten. Tillskottet motsvarar 2025 knappt 1,1 miljon kronor.

Nämnden ges i uppdrag att utifrån genomförd utredning införa förmånscyklar. Kostnaden för införandet består av administrativ tid som krävs för att kunna erbjuda förmånscyklar. Nämnden får i uppdrag att rymma det inom befintlig ram.

Att erbjuda förmånscyklar innebär att de anställda får möjligheten att leasa en cykel mot att vi som arbetsgivare gör ett löneavdrag. Den anställda leasar cykeln under vanligtvis 3 år och kan under den tiden använda cykeln både i sin tjänst och under sin fritid. Att erbjuda förmånscykel förväntas påverka attraktiviteten och visa på att hälsa och välbefinnande är en viktig del i kommunens arbete, samt bidrar till positiva effekter på miljön.

Nämnden får i uppdrag och kompensation för att förstärka det hållbarhetsstrategiska arbetet genom att anställa en hållbarhetsstrateg i Nässjö kommun. För detta ändamål avsätts 0,5 miljoner kronor under 2025, 0,8 miljoner kronor under 2026 och 0,8 miljoner kronor under 2027.

Nämndens ram minskas med 0,3 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Nämndens ram minskas med 2,5 miljoner för att finansiera satsningen inom barn och utbildningsnämnden för att öka målpuppfyllelsen inom läs - och skrivinläring på lågstadiet.

KS Bidrag

Under kommunstyrelse bidrag ligger kommunens anslag till de båda kommunalförbunden.

Medlemsbidraget till Höglandets Räddningstjänstförbund 2025 utgår från direktionens förslag och är anpassat i enlighet med beslut i Vetlanda kommun. Utökat anslag medges för att ge utrymme för lönerrevision samt att tillskapa en resultatnivå på sista raden. Detta innebär ett ökat budgetanslag med knappt 1,7 miljoner kronor 2025 och ytterligare ökning 2026 och 2027 för lönerrevisionen.

Medlemsbidraget till Höglandsförbundet 2025 utgår från förbundets förslag. Förslaget innebär en oförändrad ram för förbundet, i förslaget hanteras kostnaderna för lönerrevisionen genom minskade pensionskostnader. Detta innebär ett oförändrat budgetanslag 2025 med kompensation för löneökningar 2026 och 2027.

Centralt anslag

I det centrala anslaget ingår de beräknade kostnaderna för löneavtalen 2025–2027, vilka har lagts centralt i nuläget och kommer att fördelas ut till nämnderna när avtalen blir klara.

Vidare ingår anslag för ökade interna och externa hyror och kapitalkostnader för de investeringsprojekt som färdigställs och aktiveras under budgetens planperiod. Utfördelning till nämnderna görs när investeringarna tas i bruk och aktiveras.

Uppdrag

Nämnden tilldelas 1 miljon kronor (endast 2025) för att under 2025 genomföra en ekonomisk djupanalys av verksamheterna enligt nedan uppdrag. Kostnader utöver 1 miljon kronor behöver hanteras inom befintlig ram.

Hur ska Nässjö kommun möta framtiden välfärdsutmaning? En djupdykning i vår ekonomi bör ske för att beskriva hur vi använder våra ekonomiska medel idag jämfört med andra liknande kommuner. Hur kan vi därefter omfördela våra resurser på ett så optimalt sätt som möjligt? Under flera år har Nässjö kommuns invånarantal ökat stadigt, vilket har lett till ökade intäkter, men också utgifter inom framförallt utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen. En minskad inflyttning samt minskat barnafödande skapar ett annat läge, samtidigt som antalet äldre blir fler och inom några få år kommer de behöva allt mer av de offentliga resurserna. Därtill finns det en stor kompetensförsörjningsutmaning. Vi ska leverera 125 procent välfärd med 75 procent av resurserna. För att göra det behöver vi ställa om kommunens verksamhet och då med fokus på förebyggande insatser framför reaktiva.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att upphandla en extern oberoende konsult att genomföra en effektivitetsgenomlysning av kommunens förvaltningar och även dess administration och ledningsorganisationer under första tertiet 2025.

- 1 miljon kronor tilldelas kommunstyrelsens budget och kostnader utöver detta tas från ram.
- Utredningen skall ligga till grund för förvaltningarna att använda i verksamhetsplaner för 2026. Det som går att implementera tidigare, skall så göras.
- Utreda vilka framtida behov som finns gällande kommunens framtida investeringar.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsplan

Barn- och utbildningsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns. Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnden	1 098 929	1 098 929	1 098 929

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omfördelningar och omprioriteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose övriga önskemål och behov som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämndens ram utökas med 1 miljon kronor för att kunna förstärka arbete med barn i behov av särskilt stöd.

Nämnden kompenseras ytterligare med 2,4 miljoner kronor för ökade kostnader för interna köp från kostverksamheten. Utökningen beskrivs samlat under Tekniska servicenämnden.

Nämnden kompenseras med ytterligare 2,5 miljoner kronor för att anställa specialpedagoger och speciallärare för att alla skolor ska ha tillgång till flexgrupper/resurscentrum.

Nämnden kompenseras med 2,5 miljoner med syfte att öka måluppfyllelsen inom läs- och skrivinlärning på lågstadiet. Genom att fortbilda de lågstadielärare som så behöver, i läs och skrivundervisning, samt genom en ökad lärartäthet i lågstadiet, beräknas elevernas läs-och skrivkunnighet gynnas.

Nämndens ram minskas med 1,3 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Kultur-och fritidsnämndens verksamhetsplan

Kultur- och fritidsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.
Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Kultur- och fritidsnämnden	86 361	86 361	86 361

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omDispositioneringar och omprioriteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose de behov och övriga önskemål som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämndens ram utökas med 0,08 miljoner kronor utifrån genomförd utredning för att kompensera för intäktsbortfall vid införandet av subventionerade bad i simhallen respektive subventionerade spåravgifter i Lövhult. Detta leder till att medarbetare kan nyttja sitt friskvårdsbidrag i kommunala anläggningar till ett reducerat pris. Att erbjuda subventionerade bad- och spåravgifter förväntas påverka attraktiviteten och visa på att hälsa och välbefinnande är en viktig del i kommunens arbete.

Nämnden tilldelas 1,5 miljoner kronor för att förstärka föreningsbidraget som inte räknats upp under många år. Kommunen ökar sin samverkan med föreningslivet i syfte att bidra till minskat utanförskap.

Nämndens ram utökas ytterligare med 0,25 miljoner kronor för att kunna tillskapa en mobil verksamhet inom verksamheten för ungas fritid. Samt ytterligare 0,15 miljoner kronor för att kunna teckna samverkansavtal med föreningar.

Nämndens ram minskas med 0,1 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Samhällsplaneringsnämndens verksamhetsplan

Samhällsplaneringsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.
Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Samhällsplaneringsnämnden	22 309	22 309	22 309

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omDispositioneringar och omprioriteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose de behov och övriga önskemål som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämndens ram minskas med 0,05 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Socialnämndens verksamhetsplan

Socialnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.
Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Socialnämnden	983 083	974 897	974 987

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omdisponeringar och omprioriteringar som be-döms nödvändiga för att tillgodose de behov och övriga önskemål som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämndens ram utökas med 2,5 miljoner kronor till området Våld i nära relation, för att möta förändringen i lagstiftningen, som innebär att även barn som placeras i skyddat boende med vårdnadshavare behöver ha ett eget placeringsbeslut. Det innebär ett utökat utredningsuppdrag samt ökade kostnader i samband med placeringar.

Nämndens ram kompenseras med ytterligare 0,35 miljoner kronor för att utifrån genomförd utredning införa arbetsskor för utomhusbruk till tillsvidareanställda medarbetare inom ordinärt boende inom hemtjänst och boendestöd, samt att tillhandahålla extra uppsättningar av arbetsskor till visstidsanställda.

Nämnden kompenseras ytterligare med 0,8 miljoner kronor för ökade kostnader för interna köp för kostverksamheten. Utökningen beskrivs samlat under Tekniska servicenämnden.

Nämnden kompenseras med 1 miljon kronor för att sänka måltidsabonnemangen till genomsnittet för länets kommuner.

Nämnden kompenseras med 2 miljoner för att genomföra en justering av hyrorna i äldre- och funktionshinderomsorgens särskilda boenden i enlighet med Svea hovrätts beslutade skälighetsbedömning.

Nämndens ram minskas med 1,05 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Nämndens ram minskas med 2,5 miljoner, effektivisering av överbyggnadskostnader på socialnämnden ska genomföras för att finansiera satsningen inom barn och utbildningsnämnden att alla skolor ska ha tillgång till flexgrupper/resurscentrum.

Taxor och avgifter

- Måltidspriserna i nämndens verksamheter höjs med 3 procent från och med den 1 januari 2025.

- Hyrorna i nämndens verksamheter höjs med allmännyttans förhandlade höjning.
-

Tekniska servicenämndens verksamhetsplan

Tekniska servicenämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.
Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Tekniska servicenämnden	93 469	93 965	94 461

Nämnden har frihet att inom sin befintliga budgetram göra de omdisponeringar och omprioriteringar som bedöms nödvändiga för att tillgodose de behov och övriga önskemål som har lyfts fram i nämndens budgetförslag.

Nämnden uppmanas också att bevaka och söka de för nämnden relevanta specialdestinerade statsbidrag som aviseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Nämndens ram utökas med 4 miljoner kronor för att täcka tidigare ej kompenserade kostnadsökningar som uppstått i samband med utbyggnad av nya geografiska områden inom området gata/park. Tillskottet får om nämnden bedömer det lämpligt även användas till annat.

Nämndens ram förändras inte men kostenheten ges utrymme att öka interna intäkter med 3,2 miljoner kronor för att efter de kraftiga inflationseffekterna kunna upprätthålla matens kvalitet och mål om ekologiska inköp. Kompensation av ram görs hos Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden för att möta kostnadsökningen av de höjda priserna.

Nämndens ram minskas med 0,2 miljoner, effektivisering av nämndens ledning och administration ska genomföras för att finansiera prissänkningen av måltidsabonnemangen inom äldreomsorgen samt hyror för äldre och inom funktionshinderomsorgen.

Uppdrag

Idag är kost- och städavdelningen en resultatenhet där intäkter och kostnader ska vara lika. Under de senaste åren har kost- och städavdelningen inte lyckats hålla intäkter och kostnader lika eftersom enheten bland annat inte har möjlighet att under innevarande budgetår hantera kostnadsökningar. Till exempel kan de inte höja måltidspriserna när livsmedelskostnaderna ökar. Det innebär att resultatenhetens grundtanke mister en viktig del av sitt värde. Därför föreslås en

omvandling av enheten. En fördel som en omvandling av resultatenhet till anslagsfinansierad enhet skulle innebära är minskad administration då interndebiteringarna försvinner. Viktigt är att fortsätta administrera antalet beställda och lagade måltider för att producera rätt mängd måltider.

Tekniska servicenämnden och kommunstyrelsen får i uppdrag att under 2025 omvandla resultatenheten kost- och städavdelningen inom Tekniska serviceförvaltningen till en anslagsfinansierad verksamhet. Omvandlingen ska ske i samverkan med övriga förvaltningar för att skapa en god och välfungerade intern organisation. Omvandlingen ska vara klar till framtagande av budget 2026 med plan 2027–2028.

Överförmyndarnämndens, valnämndens och revisorernas verksamhetsplan

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2025	2026	2027
Överförmyndarnämnd	4 360	4 360	4 360
Valnämnd	62	1 262	62
Kommunens revisorer	1 711	1 711	1 711

Från och med 2019 har högländskommunerna en gemensam överförmyndarverksamhet, som är placerad i Vetlanda kommun. Kostnaden för överförmyndarverksamheten är fördelad beroende på antal invånare i respektive kommun. Valnämndens budgetanslag minskas ökas tillfälligt under 2026 då 2025 inte innehåller något val. Kommunrevisionens driftbudget fastställs av kommunfullmäktige efter förslag från presidiet.

För bolagen gäller

De för samtliga bolag gällande ägardirektiven stipulerar att ekonomiska direktiv årligen ska fastställas av kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet.

Direktiven har varit föremål för dialog med företrädare för respektive bolag.

Utöver de specificerade ekonomiska ägardirektiven gäller dessutom att den kommunala verksamheten, i såväl förvaltningsform som i bolagsform, ska präglas av helhetssyn och största möjliga koncern- och kundnytta. De kommunala bolagen och Nässjö kommuns nämnder ska därför söka lösningar för att i samverkan effektivisera användningen av kommunkoncernens samlade resurser.

De ekonomiska direktiven består dels av ett avkastningsmål dels av ett soliditetsmål.

Avkastningsmålet utgörs av avkastning på eget kapital efter skatt (resultat efter finansiella poster med avdrag för schablonmässig skatt i relation till genomsnittligt justerat eget kapital).

Soliditetsmålet beräknas genom att sätta totala tillgångar i relation till justerat eget kapital. Med justerat eget kapital menas eget kapital plus, i förekommande fall, obeskattade reserver med avdrag för schablonmässig skatt.

Ekonomiska ägardirektiv för Nässjö Affärsverk AB

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2025	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Nässjö Affärsverk AB	2,5	40

Under de senaste åren har NAV haft en resultatnivå på cirka 30 miljoner kronor per år. 2022 års resultatnivå var betydligt högre tack vare stora intäkter från bolagets elproduktion. Marknadspriset på el var dock betydligt lägre under 2023, för att sjunka ytterligare under 2024, vilket kraftigt påverkar intäkterna från bolagets elproduktion. Elprisprognoser visar också på ett lågt snittpris för el under 2025. Prisnivån för träbränsle har de senaste åren ökat med runt 100 procent, vilket har inneburit årliga kostnadsökningar på ca 40 miljoner kronor. Detta kommer ha en negativ påverkan på resultatet 2024 och 2025. Resultatnedgången kommer under en period då bolagets investeringar når sin högsta nivå någonsin. Konsekvensen av detta är en ökad lånefinansiering vilken påverkar soliditeten negativt.

Med hänsyn till ovanstående föreslås att avkastningsmålet bibehålls och att soliditetsmålet sänks från 43 procent till 40 procent. Soliditetsmålet föreslås därmed uppgå till lägst 40 procent 2025 och avkastningsmålet till lägst 2,5 procent 2025.

Ekonomiska ägardirektiv för Fastighets AB Linden

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2025	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Fastighets AB Linden	8	25

Under 2019 ökade bolaget sin låneskuld med 60 miljoner kronor för delfinansiering av nybyggnation i kvarteret Blomberg i Nässjö. Trots skuldökningen har bolagets soliditetsnivå ökat vilket förklaras med goda ekonomiska resultat de senaste åren.

Bolaget står inför två större nybyggnadsprojekt. I Bodafors planeras för rivning av 24 lägenheter vilka ska ersättas med två radhuslängor med fem lägenheter i varje. Projektets investeringssumma uppgår till cirka 24 miljoner kronor. I Nässjö planeras för nybyggnation av 22 lägenheter i kvarteret Åkershäll till en beräknad utgift om 65 miljoner kronor. Båda projekten är dock försenade vilket har inneburit att bolaget tillfälligt har minskat sin låneskuld under 2023 i avvaktan på att projekten påbörjas. Skulden kommer dock att fortsatt öka under 2025 vilket innebär att soliditetsnivån 2025, i jämförelse med 2024, kommer att bli något lägre. Utifrån ovanstående förutsättningar föreslås avkastningsdirektivet för 2025 uppgå till lägst 8 procent medan soliditetsdirektivet föreslås uppgå till lägst 25 procent. Direktiven bedöms inte påverka det fortsatta underhållet av fastighetsbeståndet utifrån bolagets planer.

Ekonomiska ägardirektiv för Pigalle i Nässjö AB

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2025	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Pigalle i Nässjö AB	19	16

Bolaget har målmedvetet minskat sin låneskuld med 3–4 miljoner kronor årligen de senaste åren. Bolagets investeringsbehov 2025 och under planperioden kommer öka kraftigt i och med byggnationen av den nya simhallen. Med detta kommer även upplåningsbehoven att öka, vilket kommer påverka soliditeten.

De stora förändringarna gällande avkastningsnivå och soliditet förväntas komma lite senare än 2025 vilket leder till förslaget att lämna nivåerna oförändrade.

Ekonomiska ägardirektiv för Nässjö kommuns Industribyggnads AB

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2025	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Nässjö kommuns Industribyggnads AB	6	90

Bolagets soliditetsnivå är mycket hög, inte minst tack vare att bolaget inte har någon långfristig upplåning. Nivån 2022 uppgick till 92 procent. Den föreslagna nivån 2025 uppgår till lägst 90 procent. Nivån baseras bland annat på antagandet att planerade investeringar under året finansieras via befintlig likviditet. Bolagets resultat har under de senaste åren ökat. Baserat på förväntade resultat om cirka 0,5 miljoner kronor före skatt per år, föreslås avkastningskravet sättas till lägst 6 procent.

Framtida ekonomiska ägardirektiv

I samband med genomförda dialoger 2023 med bolagen framkom önskemål om att de ekonomiska ägardirektiven skulle mätas över en längre tidsperiod, exempelvis över en treårsperiod. På så sätt skulle tillfälliga förändringar av bolagens ekonomiska förutsättningar kunna utjämnas över tid. Utvärderingen har under 2024 påbörjats och eventuella förslag till förändringar av denna presenteras under 2025. Då nuvarande modell är fastställd i det för bolagskoncernen gemensamma ägardirektivet kräver eventuella förändringar enligt ovan även en revidering av det detta.

Verksamhetsplan 2025 nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

Grunduppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltning. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och förnyelsearbete samt ekonomiska resultat och ställning. Kommunstyrelsen ska:

- Leda och samordna förvaltningen över kommunens angelägenheter genom att utöva en samordnad styrning.
- Leda arbetet med att ta fram kommunövergripande styrdokument.
- Ha uppsikt över övriga nämnders, och gemensamma nämnders, verksamhet samt över verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund.
- Följa upp de frågor som kan inverka på kommunens utveckling, ekonomiska resultat och ställning.

- I samråd med nämnderna fortlöpande följa upp de fastställda målen och rapportera till kommunfullmäktige.
- Ansvara för angivning uppgifter som inte lagts ut på någon annan nämnd, till exempel vuxenutbildning, sysselsättnings- och näringslivsfrågor.
- Ansvara för uppgifter som framgår av kommunallagen (2017:725) och annan lagstiftning.

Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningsledningen ansvarar för organisationens övergripande strategiska utvecklingsarbete. Det innebär bland annat ansvar för kommunens styrnings- och ledningsstruktur och kvalitetsfrågor. Målgruppen återfinns i huvudsak bland andra de kommunala förvaltningarna och bolagen samt de förtroendevalda

Ekonomiavdelningen bistår sina målgrupper med sak- och expertkunskap inom områdena ekonomi och upphandling. Avdelningen genomför, samordnar, leder och utvecklar de kommungemensamma processerna inom dessa områden och ger stöd och service till sina målgrupper som i huvudsak utgörs av förtroendevalda, kommunala förvaltningar och bolag samt medarbetare. Dessutom ges service till externa intressenter såsom kommunmedborgare, det lokala näringslivet, leverantörer, myndigheter och andra kommuner. Genom effektiva processer och en hög servicenivå får målgrupperna i sin tur ökade möjligheter att lägga tid och energi på sina kommunala grunduppdrag. De transaktionsintensiva ekonomiprocesserna bedrivs tillsammans med övriga kommuner på höglandet inom ramen för Höglandets kommunalförbund.

Administrativa avdelningen har sin sak- och expertkunskap inom den offentliga förvaltningen. I grunduppdraget ingår att upprätthålla den demokratiska processen samt att tillgängliggöra de politiska besluten. Målgruppen är de förtroendevalda, kommunala förvaltningar och bolag samt människor som bor, verkar och vistas i kommunen. Inom avdelningen återfinns också säkerhetsenheten. Enheten fokuserat på säkerhetsskydd, brottförebyggande och internt skydd. Arbetet är samplanerat med Höglandets räddningstjänstförbund och utförs i samverkan.

Utvecklingsavdelningen leder och samordnar strategiskt utvecklingsarbete kopplat till Agenda 2030. Grunduppdraget omfattar sakområden såsom bostadsförsörjning/samhällsbyggande, energi- och klimatfrågor, landsbygds- och stadskärneutveckling samt Fairtrade. Målgrupperna är de som bor och verkar i kommunen, näringsliv, föreningsliv, kommunkoncernens verksamheter och förtroendevalda. Avdelningen leder och samordnar även arbetet med informationssäkerhet och dataskydd. I grunduppdraget ingår även stödjande funktioner där målgruppen är interna kunder dvs förtroendevalda, kommunala förvaltningar och bolag samt medarbetare. Stödjande funktioner utgörs av arbete med kommunens digitalisering och innovation, utveckling av medborgardialog, samordning och administration av kommunens bolagskoncern, statistikfrågor samt

att utgöra stöd i kommunens styr- och ledningsprocesser. En annan viktig målgrupp är Region Jönköpings län där grunduppdraget medför ett ansvar för dialog och samverkan inom kollektivtrafik, järnvägsinfrastruktur, bredband och andra samhällsutvecklingsfrågor.

Kommunikationsavdelningen har sina sak- och expertkunskap inom områdena kommunikation samt offentlig förvaltning. I grunduppdraget ingår att bemöta, kommunicera och informera i rätt kanaler. Fokus ska ligga på kunskapshöjande kommunikation, från att informera till att ge kunskap. Samhällsvägledning har ett centralt uppdrag där målgruppen är människor som bor, verkar och vistas i kommunen. Inom verksamheten finns även budget- och skuldrådgivning liksom konsumentrådgivning. Vidare återfinns turistinformation och destinationsutveckling på enheten.

Ansvar för den gemensamma bilden av Nässjö som plats, arbetsgivare, besöksmål och organisation och för att vara ambassadörer och inspiratörer.

HR-avdelningen ansvarar för frågor som rör förhållanden mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare. Det innebär att avdelningen ansvarar för att arbetsgivaren följer de regelverk som finns inom området. Avdelningen utvecklar och underhåller kommunens processer kopplade till HR-uppdraget där löneprocessen är den mest omfattande. Arbetet ska underlätta för verksamheterna och samtidigt innebära att HR-arbetet sker på ett effektivt och professionellt sätt. Uppdraget innebär också att verka för att kommunens verksamheter kan klara sin kompetensförsörjning det vill säga både attrahera och behålla personal. Ytterligare en del av grunduppdraget är arbetsmiljöarbetet det vill säga skapa rutiner som möjliggöra ett effektivt och professionellt arbetsmiljöarbete i kommunens förvaltningar.

Nässjö lärcenter arbetar inom följande områden: integration, arbetsmarknadsåtgärder, kommunal vuxen-utbildning och eftergymnasiala utbildningar. Integrationsuppdraget innebär ett ansvar för att underlätta för nyanlända flyktingar/invandrades etablering. Via bland annat arbetsplattformar och praktik av olika slag har Nässjö lärcenter i uppdrag att stödja arbetslösa personer till antingen arbete eller studier. Den kommunala vuxenutbildningen omfattar svenska för invandrare, grundläggande vuxenutbildning, gymnasialvuxenutbildning samt Lärvox. Den eftergymnasiala utbildningen består främst av yrkeshögskola och uppdragsutbildningar som bedrivs inom flera områden där järnväg är ett exempel.

Omvärlds- och nulägesanalys

Världsläget på global nivå har blivit allt mörkare. Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina har gått in i en fas av stilleståndskrig och utnötning. Omvärldens stöttning av Ukraina vacklar och allt tydligare röster i världen ger uttryck för en haltande solidaritet. Ytterligare konflikthärddar har blossat upp. Konflikten mellan Israel och Hamas – Islamiska motståndsrörelsen – riskerar att utöka antalet krigsliknande tillstånd inte minst i riktning mot Mellanöstern. Den globala oroligheten gör att frågor gällande det militära försvaret, men även krisberedskap och civilt försvar

lyfts upp på agendan. Efter Folk och försvars konferens i januari, då överbefälhavare och ett antal ministrar skickade tydliga budskap om en inte osannolik risk för ofred, har arbetet på lokal nivå intensifierats. Ett utökat statsbidrag möjliggör nu en personell förstärkning och därmed förbättrade möjligheter till ett mer strukturerat planeringsarbete. Dock saknas fortfarande ett statligt stöd för de större investeringar som behöver göras på lokal nivå för att återta den nivå som det civila försvaret hade så sent som i mitten av 1990-talet och som idag är i stort sett avvecklat. Utifrån utvecklingen av omvärldsläget så är det inte orimligt att anta att arbetet för att säkra samhällsviktig verksamhet, säkerställa kapacitet att bistå militären vid väpnat angrepp samt göra det möjligt att värna befolkningen behöver intensifieras. Omfattningen på behovet gör att den enskilde kommunen sannolik behöver bidra i större utsträckning och kan inte lita till statens beredvillighet.

En viktig spelare i det civila försvar är den enskilde medborgaren och dess förmåga att dels förbereda sig, dels delta i uppbyggnaden av samhällets resiliens. I Nässjö kommun är intresset och viljan redan stort, men behöver fångas upp i ett bredare perspektiv. De finns gott om frivilliga krafter i både organiserad och oorganiserad form som behöver inkluderas i kommunens krisberedskapsarbete för att därmed stärka lokalsamhällets motståndskraft. Det finns ett uttalat behov av kunskap och information som måste mötas.

Samtidigt som vi förbereder oss för ett krigsliknande tillstånd pågår ett annat – kriget mot gängkriminalitet och organiserad brottslighet. Även om Nässjö kommun hitintills varit relativt förskonad så finns tendenserna även här. Gängkriminaliteten kryper från storstädernas epicentrum och får fästa i allt mindre kommuner och städer. Brottslighet med koppling till MC-världen finns runt om på Höglandet och då med anknytning till framförallt Bandidos.

Problemen går att härleda till handel med olika typer av droger. Behovet av pengar kanaliseras på flera olika sätt. Offentlig sektor har under senare tid fått upp ögonen för just välfärdsbrottsligheten som lär omsätta mångmiljard belopp bara i Sverige. Kontrollverksamheten kring alla typer av utbetalningar har intensifierats även inom Nässjö kommun. Polismyndigheten är tydlig med att där pengar finns, där finns även välfärdsbrottsligheten. Och den som inte håller rent framför egen dörr från början kan lätt få del av grannkommunens problem. Samhällsutvecklingen har gjort att samverkan och samspelet med polismyndigheten har utvecklats ytterligare. Myndigheternas gemensamma verktygslåda mot all brottslighet, organiserad brottslighet i synnerhet är omfattande – om man samarbetar. Här pågår ett utvecklingsarbete där berörda myndigheter alltmer ser varandra som medspelare för att stävja en oroande samhällsutveckling.

Klimatförändringarna blir allt tydligare och ger snabba svängningar i extremlägen. På lokal nivå kan detta exemplifieras med skyfall och översvämningar som på bara någon månad byts till svår vattenbrist och torka. Det förändrade klimatet medför stor påverkan på många viktiga samhällsfunktioner och verksamheter. Ekonomi, livsmedelsproduktion, människors liv, hälsa och jordens ekosystem hotas av

stigande medeltemperaturer och utgör därför drivkrafter bakom den gröna omställningen. Målet är att göra Sverige och EU klimatneutral senast 2050 vilket kräver stora insatser. Ambitionen är att skapa en hållbar industri och hållbara transporter för att på så sätt också minska miljöpåverkan. Nässjö är en logistiknod där mycket gods lastas om från järnväg till lastbil och vice versa. Ett viktigt bidrag till omställningen är att lokalt skapa "tankningsmöjligheter" för personbilsflottan men även för den växande lastbilsflottan som drivs med klimatneutrala bränslen såsom el, biogas och vätgas. Volvo rapporterar exempelvis att man under 2023 levererade 256 procent fler eldrivna lastbilar än vad man gjorde året innan. Även andra lastbilstillverkare beskriver tydliga tendenser som pekar på att flottan av klimatneutrala lastbilar kommer att växa framöver.

Redan nu behövs åtgärder för att anpassa samhällets infrastruktur till klimatförändringarna. För att mildra konsekvenserna behövs ett strategiskt och systematiskt klimatanpassningsarbete. Det handlar såväl om att säkra dricksvattenförsörjningen vid torka som att minska skador och störningar vid skyfall och översvämning. Ledning och samordning kommer att vara avgörande för hur väl klimatanpassningsarbetet lyckas.

Det är rimligt att anta att omställningen till grön verksamhet kommer att bli ett konkurrensmedel i en framtid och därmed också en parameter för långsiktig lönsamhet. Kundens intresse för produkter/tjänster som producerats med gröna förtecken stärker dess konkurrenskraft. Omställningen kan stödjas av offentlig sektor genom tydliga krav vid upphandling. Utifrån ett lokalt perspektiv är det viktigt att stärka de mindre företagens omställningsprocess och att de på så vis kan behålla sin konkurrenskraft. Som en del i den gröna omställningen är det viktigt att främja och stärka cirkulära flöden. Här kan man ana en framväxt av nya företag, eller utvecklade företag, då dessa hittar nya affärsmöjligheter i det som tidigare blev avfall. Behoven av insatser för att stärka cirkulära resursflöden är många och ökad kunskap om att använda återvunnet material är av stor vikt. Beställarkompetensen, inte minst i offentlig förvaltning, behöver förbättras och lagar och regler ses över för att bättre kunna möta behovet av cirkulära resursflöden.

I omställningsarbetet kommer behovet av grön kompetens att växa. Undersökningar visar att företag ser ut att lösa behovet av ny kompetens genom att vidareutbilda befintlig personal. Antalet individer som finns tillgängliga på arbetsmarknaden sjunker i enlighet med befolkningspyramidens snedvridning. Det är således både enklare och förmodligen också billigare att låta befintliga medarbetare vidareutveckla sig.

Kompetensförsörjningen är inte en utmaning enbart med anledning den gröna omställningen. Möjligheten att försörja offentlig sektor med kompetent arbetskraft är redan idag en utmaning som inte kommer att minska i framtiden. För att balansera behov och tillgång krävs att alla uppgifter viktas och ställs mot en presumtiv digital lösning. En trolig inriktning är att individnära arbetsuppgifter ska skötas av mänsklig hand, medan uppgifter som inte påverkar mänsklig relation kan skötas av exempelvis robotar.

Tilliten mellan människor och till samhällsinstitutionerna är avgörande för såväl ekonomisk utveckling som offentlig välfärd. Tilliten i Sverige har under lång tid varit oförändrad trots ökade ekonomiska skillnader, boendesegregation och en stor flyktinginvandring. Det finns dock indikationer som tyder på att tilliten i samhället håller på att minska. Det återfinns en lägre och minskande tillit under de senaste tiotal åren i flera grupper, exempelvis bland arbetslösa, personer med sjuk- och aktivitetsersättning, människor med dålig hälsa samt bland unga. Upp emot en tredjedel av den vuxna befolkningen i Sverige uppvisar därmed en låg social tillit. Ett växande allmänt missnöje över nuläget inom politik, ekonomi och samhälle kan övergå till att man förkastar den traditionella politiken och det ursprungliga samhällskontraktet. Det finns en risk att låg tillit skapar ett klimat där inriktningen och tonfallet förändras markant, och att politiken blir en arena för maktkamp, populism och ökad polarisering, en utveckling som vi kan se i flertalet länder.

Även om den svenska demokratin är stark finns det stora skillnader i delaktighet och demokratiskt utanförskap är ett växande problem. Att delar av befolkningen varken deltar eller känner sig delaktiga i demokratin är en allvarlig utmaning. Det demokratiska utanförskapet har en geografisk dimension, detta är särskilt tydligt i områden med socioekonomiska utmaningar i städerna men även i gles- och landsbygder upplever många människor att avståndet till det centrala beslutsfattandet är långt. Skillnader i valdeltagande, skillnader i tillit till demokratiska institutioner och skillnader i representation i politiska församlingar är några tecken på det ökande demokratiska utanförskapet.

SWOT-analys

Styrkor (Beskriver KS/KLK)	Svagheter (Beskriver KS/KLK)
Kompetenta, engagerade och utvecklingsinriktade medarbetare	Stort offentligt uppdrag i förhållande till ekonomiska och personella resurser
God fysisk och psykosocial arbetsmiljö	Svårt att prioritera tid för analys och omvärldsbevakning
God struktur för styrning och ledning	För hög personalomsättning
Leverans som är kostnadseffektiv och av hög kvalitet	Inte tillräcklig digital mognad för innovativ verksamhetsutveckling
	Sårbarhet på grund av teknikberoende verksamhet
	Den manuella kompetensen tappas bort när vi blir mer digitaliserade
	Osäkra förutsättningar för arbetsmarknadsverksamheten
Möjligheter (Beskriver hela kommunen)	Hot (Beskriver hela kommunen)
Goda tillväxt- och utvecklingsförutsättningar, inklusive grön omställning, mikroekonomi samt statliga och regionala satsningar	Oror för snabba förändringar i omvärlden - framtidsosäkerhet
Positiv anda i lokalsamhället	Upplevd otrygghet i samhället
Ökad lokal självförsörjningsgrad	Globala och lokala miljöproblem
Medborgarnas engagemang och tillit	Socioekonomiska utmaningar

Digitalisering och effektivisering	Brist på mark för bostäder och verksamheter
Utvecklingsmöjligheter finns i hela kommunen (ej bara staden)	Kompetensförsörjningsbrist
Bra geografiskt läge med goda pendlingsmöjligheter	Demografi/befolkningsutveckling
	Ekonomiska utmaningar utifrån utgångsläget (2024)
	Tillit till det demokratiska systemet

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Samspel mellan förtroendevalda och medborgare	Utfall i Kommunkompassen
	Brukarens fokus	Utfall i Kommunkompassen
	Bemötande och enkelhet att få hjälp av kommunens verksamheter och kontaktcenter via telefoni och e-post	Utfall i Brilliant undersökningen
Verksamhet	Styrning och kontroll	Genomförd internkontroll och utfall i Kommunkompassen
	Kvalitetsutveckling	Utfall i Kommunkompassen
	Samhällsutveckling	Utfall i Kommunkompassen
Medarbetare	Medarbetarnas hälsa	Sjukfrånvaro och balans mellan arbete och fritid enligt medarbetarenkät
	Personalomsättning	Personalomsättning
	Kompetensutveckling	Andel som enligt medarbetarenkät anser sig få den kompetensutveckling som behövs utifrån verksamhetens behov

Medarbetarindex

Medarbetarindex enligt
medarbetarenkät

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Minska de hinder som finns i vår verksamhet för att genomföra omställningen för att kunna möta vår välfärdsutmaning.	Utfall i enkätundersökning för att identifiera upplevda hinder. Nollmätning 2024.
Utveckla förutsättningarna för kommunens attraktivitet.	Bibehålla eller förbättra det sammanfattade omdömet i Svenskt Näringslivs rankning - företagsklimatet
	Öka den sammanlagda poängen i kommunranking BästattLeva
Ungdomar som riskerar eller är i utanförskap, ska genom KLKs stöd komma ut i en aktivitet (jobb, praktik/plattform, utbildning).	Antalet inskrivna arbetslösa ska minska med minst 7 % årligen utifrån 2023 års antal.
	Antalet ungdomar som saknar sysselsättning (18–24 år) ska minska med minst 7 % årligen utifrån 2023 års antal.
Människors upplevda trygghet ska öka.	Andelen kommuninvånare som upplever sig otrygga när de vistas utomhus under kvällstid ska minska från 24,6 procent till 18 procent.

Ekonomi

Verksamhet i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	-110 971	-110 735	-111 035	-110 727
Övriga kostnader	-127 312	-127 148	-127 720	-129 305
Intäkter	39 928	34 924	34 924	34 654
Nettokostnad	-198 355	-202 959	-203 831	-205 378
Verksamhet i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Förvaltningsledning	-6 950	-6 478	-5 478	-5 478
Politiks verksamhet	-5 681	-5 516	-5 516	-5 516
Ekonomiavdelning	-23 479	-23 529	-23 529	-23 529
HR-avdelning	-22 301	-23 388	-23 533	-23 613
Administrativ avdelning	-14 199	-14 155	-14 155	-14 155
Utvecklings avdelning	-7 451	-7 937	-8 237	-8 237
Kommunikationsavdelning	-12 838	-12 681	-12 681	-12 681
Nässjö Lärcenter	-43 302	-43 239	-43 239	-43 239
Nettokostnad	-136 201	-136 923	-136 368	-136 448
KS Bidrag	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027

Sveriges Kommuner och Regioner	-937	-942	-942	-942
Kommunal utveckling	-358	-677	-677	-700
Högländets samordningsförbund	-564	-589	-589	-564
Nässjö Näringsliv AB	-4 920	-4 920	-4 920	-4 920
Stim	-55	-55	-55	-55
Bidrag julbelysning	-160	-160	-160	-160
Räddningstjänstförbundet	-46 336	-47 665	-49 092	-50 559
Höglandsförbundet central ledning	-4 719	-6 419	-6 419	-6 419
Partistöd	-1 760	-1 760	-1 760	-1 760
Cafeterior	-613	-613	-613	-613
LEADER	-726	-726	-726	-726
Fair Trade	-50	-50	-50	-50
Jönköpings läns folkrörelsearkiv	-48	-49	-49	-49
Projektledning stadskärna	-200	-200	-200	-200
Digitaliseringsrådet	-405	-411	-411	-413
Framtidens järnväg/Nordiskt infrastrukturcenter	-400	-400	-400	-400
Uppräkningar	-48	-	-	-
Offentlig medfinansiering	-200	-200	-200	-200
Kommundelsutveckling, driftanslag	-200	-200	-200	-200
Nettokostnad	-62 699	-66 036	-67 463	-68 930

Barn- och utbildningsnämnden

Grunduppdrag

Barn- och utbildningsnämnden har i uppgift:

- Att främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt ge förutsättningar för en livslång lust att lära.
- Att ge förutsättningar och stöd så att alla barn och elever når de nationella målen.
- Att skapa likvärdiga förutsättningar för ekonomi och kvalitet inom varje skolform.
- Att genom utbildning förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.

- Att fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, elever och ungdom samt likaledes inom förskole- och skolbarnsomsorg.
- Att tillse att verksamheten är trygg för alla som deltar.
- Att främja en god studiekultur
- Att barn och elever lär sig mer om ett hållbart samhälle

Målgrupp

Barn och elever i Nässjö kommun samt samarbete med dess vårdnadshavare.

Verksamhetsbeskrivning

Gymnasieförbund på Högländet

Höglandsförbundet och höglandskommunerna har fattat de beslut som behövs för att kommunerna den 1 januari 2025 lämnar över gymnasieverksamheten till Höglandsförbundet. Överföringen inkluderar även Anpassad gymnasieskola. Under hösten har arbete genomförts för att förbereda överlämnandet, men också för att hantera de konsekvenser det får för den delen av verksamheten som fortsätter att ha Nässjö kommun som huvudman. Överföringen av gymnasieverksamheten har betydelse för nämndens arbete då ansvarsområdet minskar med en verksamhetsgren. Samtidigt fortsätter det betydande arbetet med att förbereda, stötta och hjälpa barn och elever med att uppnå gymnasiebehörighet och fortsatta studier.

Politisk styrning och ledning

Barn- och utbildningsnämnden har det politiska ansvaret för hela verksamheten och arbetar enligt det reglemente och grunduppdrag som beslutas av kommunfullmäktige. Nämnden ansvarar också för den interna budgetfördelningen och målstyrning av verksamheten. All verksamhet inom nämndens ansvarsområde omfattas av statlig styrning genom skollag, läroplaner och kursplaner.

Kontaktpolitiker finns knutna till varje enhet i sina respektive områden men företräder hela barn- och utbildningsnämnden. Som en förstärkning av det systematiska kvalitets- och analysarbetet följer kontaktpolitikern sin enhets resultatutveckling både vad gäller kunskapsmål och värdegrundsarbete och deltar i samråd med vårdnadshavare och programråd.

Central ledning

Inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde finns en styrkedja bestående av nämnd, förvaltningsledning, rektorer och medarbetare. Förvaltningsledningen har ansvaret för strategisk ledning, styrning, samordning, utveckling och uppföljning av förvaltningens verksamheter samt att fungera som en länk mellan

den politiska ledningen och förvaltningens verksamhet. De samordnar den statliga och kommunala styrningen och stöttar rektorer för att främja skolutveckling och systematiskt kvalitetsarbete.

Förskola

Förskolan ska stimulera barns utveckling och lärande samt erbjuda barnen en trygg omsorg. Verksamheten ska utgå från en helhetssyn på barnet och barnets behov och utformas så att omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet. Förskolan ska främja allsidiga kontakter och social gemenskap och förbereda barnen för fortsatt utbildning.

I Nässjö kommun finns 28 förskolor i kommunal regi. I enskild regi finns fem förskolor.

Enligt skollagen ska kommunen erbjuda förskola 1–5 år inom fyra månader i den omfattning det behövs med hänsyn till vårdnadshavares förvärvsarbete eller studier eller om barnet har ett eget behov. Hösten från det år barnet fyller 3 år ska allmän förskola erbjudas. Barn vars vårdnadshavare är arbetssökande eller föräldralediga ska från ett års ålder erbjudas förskola 15 timmar i veckan. Kommunen har även skyldighet att erbjuda plats till barn som har rätt till allmän förskola, även om vårdnadshavare inte ansökt om plats. Detta gäller om barnet är fött utomlands och vistas i Sverige sedan högst fem år, eller barnets vårdnadshavare är födda utomlands, men nu är bosatta i Sverige och vistas här sedan högst fem år. Kommunen ska också erbjuda barn som har behov av förskola för en bättre språkutveckling i svenska en plats i en förskola, även om deras vårdnadshavare inte har anmält önskemål om det.

Inom familjecentralen samverkar barn- och utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen och Region Jönköpings län kring olika verksamheter riktade till barn och föräldrar. Barn- och utbildningsförvaltningen svarar i huvudsak för den öppna förskolan vid familjecentralen.

Förskoleklass

Förskoleklassen ska stimulera elevers utveckling och lärande och förbereda dem för fortsatt utbildning och bibehållen lust att lära. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på eleven och elevens behov samt främja allsidiga kontakter och social gemenskap.

Grundskola

Grundskolan ska ge eleverna kunskaper och värden samt utveckla deras förmåga att tillägna sig dessa. Utbildningen ska utformas så att den bidrar till personlig utveckling samt förbereder eleverna för aktiva livsval och ligger till grund för fortsatt utbildning. Grundskolans arbete syftar till att alla eleverna har ett slutbetyg de är stolta över samt har tillit till sin egen förmåga och framtidstro.

Inom Nässjö kommun finns idag 13 grundskolor uppdelade på flera skolenheter. Av dessa finns sju enheter i ytterområdena, varav två enheter har verksamhet även i årskurserna 7–9. I tätorten finns fyra enheter med verksamhet F-6 samt två enheter med årskurserna 7–9.

Fritidshem

Fritidshemmet kompletterar utbildningen i de olika skolformerna där skolplikt fullgörs. Fritidshemmet ska stimulera elevens utveckling och lärande samt erbjuda en meningsfull fritid och rekreation. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på eleven och elevens behov.

I Nässjö kommun finns 11 fritidshem, ett av dem har gemensamma lokaler med förskola på mindre ort och de övriga är integrerade i skolor.

Anpassad Grundskola

I anpassad grundskola går elever som har intellektuell funktionsnedsättning och som bedöms inte kunna nå grundskolans betygskriterier. Här får barnen utbildning och undervisning som är anpassad till elevens behov och förutsättningar. Utbildningen i anpassad grundskola ska bidra till personlig utveckling och social gemenskap och skapa en god grund för att barnet ska kunna delta aktivt i samhället.

I anpassad grundskola läser eleverna ämnen och/eller ämnesområden. Om skolan bedömer att en elev inte kan tillgodogöra sig hela eller delar av utbildningen i ämnen, kan eleven läsa ämnesområden, och tvärtom. Elever i anpassad grundskola har ofta omfattande behov av extra stöd i form av elevassistent för att klara vardagen i skolan. Ett fåtal elever får sin undervisning integrerad och förlagd till klasser i grundskolan, så kallad individintegrering. Elevantalet i anpassad grundskola har ökat de senaste åren. I maj -2024 går 70 elever i anpassad grundskola i jämförelse med februari -2023 då det var 59 elever inskrivna.

Elevhälsa

Elever i förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och de anpassade skolformerna har rätt till elevhälsa. Elevhälsan ska omfatta medicinska, psykologiska, psykosociala och specialpedagogiska insatser. För de medicinska insatserna ska det finnas tillgång till skolläkare och skolsköterska. Eleverna ska också ha tillgång till psykolog och kurator samt personal med specialpedagogisk kompetens. Elevhälsan ska precis som resten av skolan skapa en så positiv lärandesituation som möjligt för eleverna. Personal med olika kompetenser ska arbeta tillsammans för att nå detta gemensamma mål. Elevhälsans roll ska i första hand vara förebyggande och hälsofrämjande. Elevhälsan ska också stödja elevernas utveckling mot utbildningens mål. I det individuellt inriktade arbetet har elevhälsan därför ett

särskilt ansvar för att röja undan hinder för varje enskild elevs lärande och utveckling.

Yrkesprofessionerna inom elevhälsan har sina arbetsplatser på skolorna, förutom de fyra skolpsykologerna, skollogopeden och specialpedagogstjänster med fördjupade kunskaper som har sina kontor på Erkaboskolan. Kommunen har tolv skolsköterskor och elva kuratorer som har sina arbetsplatser på olika skolor.

Erkaboskolan

Erkaboskolan är kommunens resursskola och en central särskild undervisningsgrupp. Erkaboskolan är begränsad till elever som behöver särskilt stöd och är en skolenhet med anpassad lärmiljö och liten elevgrupp med hög personaltäthet. Samtliga elever på Erkaboskolan har åtgärdsprogram och därmed beslut om särskilt stöd. Skolan är förlagd i två byggnader med närhet till varandra. På Erkaboskolan arbetar pedagoger, elevcoacher och skolan leds av en egen rektor. Urval till Erkaboskolan görs av ett mottagningsteam bestående av psykolog, specialpedagog, rektor, skolsköterska och kurator för att bedöma vilka elever som erbjuds placering. Urval görs utifrån behov men också elevgruppens sammansättning. Skolan kan erbjuda 20–25 platser beroende på verksamheten, elevers behov och tillgång till personal.

Kulturskolan

Kulturskolan bedriver frivillig undervisning för elever i grund- och gymnasieskolan. Verksamhet finns inom musik, dans och teater men även i bild i, en än så länge, liten utsträckning. Samarbete med grundskolan sker framförallt med grundkurs/musik för alla elever i årskurs 2, körprojekt i årskurs 1 och musikundervisning i årskurs 1–6 samt att grundskolan regelbundet inbjuds till konserter och föreställningar både i Kulturskolans regi men även till Kulturupplevelser i länet genom medel från Kulturrådet.

För Brinellgymnasiets elever är det främst genom musiktillägget och danstillägget inom det individuella valet som ett samarbete sker. Det sker även ett växande samarbete med Elevhälsan för att Kulturskolan bättre ska ta emot och möta barn med särskilda behov samt att Kulturskolan har en aktiv roll i att jobba med motivation till livslångt lärande.

Omvärlds- och nulägesanalys

Resultat

A. Trivsel och trygghet

Den årliga undersökningen då elever och vårdnadshavare bland annat tillfrågas om upplevd trygghet och trivsel visar på något lägre resultat för grundskolan än föregående år, 91,9% av eleverna upplever att de känner sig trygga i skolan jämfört

med föregående års 93%. Även vårdnadshavare till elever i grundskolan uppger i lägre grad att de upplever att deras barn känner sig trygga, 90,3% jämfört med 92,8% för föregående år. Även i förskolan är resultatet lägre än föregående år, där uppger 95,8% av vårdnadshavarna att deras barn känner sig trygga jämfört med 97,8% för föregående år. Gymnasiets elever uppger i något högre grad att de känner sig trygga; andelen elever som känner sig trygga är 91,3% jämfört med föregående års värde på 90,8%. En trolig bidragande orsak till lägre trygghetsvärden är minskad vuxennärvaro, bland andra elevassistenter, i skolan till följd av minskad personalstyrka.

B. Omdömen åk 1–5

Årets omdömen för årskurserna 1–5 visar att 90,5% av satta omdömen är godkända jämfört med 91,7% föregående år. De något sjunkande värden återspeglas också i kärnämnen engelska, matematik och svenska. Trenden med sjunkande värden för kärnämnen kan spåras minst 5 år tillbaka.

För läsåret 2023–2024 var elevantalet 1 979 elever i årskurs 1–5, av vilka 1 233 elever (62,3%) bedöms vara godkända i alla ämnen. Motsvarande andel föregående läsår var 67,9%.

C. Betyg i grundskolan

Betygen i grundskolan visar en skillnad mellan könen där flickor i högre grad uppnår kunskaper för de högre betygsstegen än vad pojkarna gör. Andel underkända betyg (F) är högre för pojkarna.

Det syns även en skillnad av hur betygen i olika årskurser fördelas. Årskurs 9 har högre andel av de högre betygsstegen och lägre andel F än övriga årskurser.

Andelen elever i grundskolan som är godkända i alla lästa ämnen ligger för årskurs 9 kvar på de föregående årens nivå medan andel för årskurs 3 och 6 sjunker.

Av årets avgångselever från grundskolan nådde 85,8% gymnasiebehörighet, det ligger i nivå med tidigare årsvärden (85,2% för 2023 och 85,4% för 2022) och även i nivå med tidigare års nationella snitt. För gymnasiebehörighet krävs 8 godkända betyg, i de godkända betygen ska engelska, matematik och svenska (eller svenska som andraspråk) ingå.

Nationella och övergripande beslut

Utrednings- och utvecklingsinsatser på nationell nivå påverkar nämndens arbete både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. Nedan anges ett urval av pågående och kommande förändringar, utredningar och lagändringar.

Regeringens förslag

- 10-årig grundskola, gäller även Anpassad grundskola

Enligt regeringens förslag ska 10-årig grundskola införas från hösten 2028. Förslaget innebär en mer strukturerad undervisning från skolstart.

Stärkt fokus ska enligt förslaget läggas på tidig läs- och skrivinlärning samt matematik.

- Mer lästid och mindre skärmtid

Uppdrag ges till Skolverket att ta fram allmänna råd eller rekommendationer.

- Lärares fortbildning:

Förutsättningar för att söka statsbidrag för lärares fortbildning förändras, bland annat tillkommer möjlighet för förskollärare att få bidrag för att studera till specialpedagog eller speciallärare. Stärkt fokus läggs på fortbildning för lärare i metoder för läs-, skriv- och matematikinlärning.

- Professionsprogrammet

Skolverket har på uppdrag av regeringen arbetat fram ett förslag på ett nationellt professionsprogram för rektorer, lärare och förskollärare. Förslaget är ett erbjudande till rektorer, lärare och förskollärare om kompetensutveckling som bygger vidare på en behörighetsgivande examen. För legitimerade lärare och förskollärare som arbetat minst sex år i yrket erbjuds även ett meriteringssystem.

Uppdraget från regeringen innebär kortfattat att skapa ett professionsprogram som syftar till att utveckla undervisningens kvalitet, stärka professionerna och att öka attraktionen till yrkena. Professionsprogrammet träder i kraft den 1 september 2025.

Lagändringar

- Läsa, skriva, räkna-garanti för anpassad grundskola

Garantin för tidiga stödinsatser finns för att skolor tidigt ska uppmärksamma elever som riskerar att inte uppfylla kriterier för bedömning av kunskaper i svenska, svenska som andraspråk eller matematik. Från och med 1 juli 2024 gäller bestämmelser i skollagen om garantin för tidiga stödinsatser i anpassade grundskolan.

- Digitala Nationella Prov

Med början under läsåret 2024 – 2025 blev det obligatoriskt att nationella prov ska genomföras digitalt. För Nässjö genomförs de första proven digitalt under vårterminen 2025.

- Alla elevers rätt till bemannat skolbibliotek

Riksdagen har beslutat att elevernas rätt till ett bemannat skolbibliotek ska stärkas. Förslaget innebär att elever som huvudregel ska ha tillgång till skolbibliotek på den egna skolenheten. Skolbibliotek ska avse en samlad, gemensam och ordnad

verksamhet och ha en särskild lokal. Dessutom ställs krav på att skolbiblioteken ska vara bemannade. Lagstiftningen gäller fr o m höstterminen 2025.

- Elever ska lättare få läsa i snabbare studietakt och på en högre nivå

Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som innebär bättre möjligheter för elever i grundskolan att läsa på en högre nivå och för elever i gymnasieskolan att läsa i snabbare studietakt. Syftet är att högpressterande elever ska få undervisning som är tillräckligt stimulerande. Lagändringarna innebär att rektorn får besluta att en elev ska kunna läsa en eller flera kurser enligt gymnasieskolans ämnesplaner. Ändringarna börjar gälla den 2 juli 2024. Vidare sker en ändring i skollagen om att huvudmannen för en gymnasieskola får besluta att en elev kan få gå en utbildning inom ett nationellt program på kortare tid än tre läsår.

- Kommunala resursskolor regleras i skollagen

Ändringar i skollagen i syfte att utveckla och tydliggöra förutsättningarna för så kallade resursskolor. Ändringarna innebär bland annat att kommunala resursskolor inom grundskolan och anpassad grundskola regleras i skollagen.

- Elevhälsans verksamhet stärks

Vidare ändringar i skollagen syftar till att stärka elevhälsan och utbildningen för elever med intellektuell funktionsnedsättning. Elevhälsan ska vara en del av skolans systematiska kvalitetsarbete och det förtydligas i skollagen att den ska samverka med hälso- och sjukvården och socialtjänsten när det behövs.

Befolkningsprognos – Nässjö

Befolkningsprognosen visar fram till 2028 på en minskning av barn i förskoleåldern för att därefter stabiliseras på en lägre nivå än tidigare. Eftersom prognosen för förskoleverksamheten främst styrs av födelsetal finns det en osäkerhet i hur träffsäker befolkningsprognosen blir.

Radetiketter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anneberg	169	161	155	150	149	150	151
Bodafors	159	157	155	150	145	146	146
Forserum	187	170	162	157	157	157	158
Handskeryd	331	319	315	314	307	307	309
Malmbäck	97	94	92	88	87	87	86
Nyhem	141	136	130	122	118	118	118
Runneryd	577	541	502	496	485	490	492
Sandsjöfors	65	61	58	59	55	53	53
Åker	350	347	335	337	342	346	352
Äng	47	51	51	50	50	48	48
Totalsumma	2 124	2 039	1 955	1 923	1 894	1 902	1 912

De höga födelsetalen som kommunen haft under de föregående åren kommer fortsatt påverka grundskolans och anpassad grundskolans verksamhet med en stadig ökning av elever fram till 2027. Den ökade elevantalet i grundskoleåldern

ställer krav på lokaler och dess beskaffenhet.

Radetiketter ▾	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anneberg	300	303	300	300	300	292	285
Bodafors	346	342	338	337	334	331	324
Forserum	340	355	355	358	349	349	334
Handskerud	556	561	559	557	565	564	557
Malmbäck	233	224	216	212	206	194	184
Nyhem	295	294	297	293	298	292	288
Runneryd	1 075	1 072	1 079	1 032	1 014	981	955
Sandsjöfors	151	144	145	137	135	130	128
Åker	618	630	656	657	658	663	667
Äng	107	104	108	106	105	105	104
Totalsumma	4 020	4 029	4 053	3 989	3 965	3 901	3 825

Kommungemensam befolkningsprognos 6–15 år, 2024–2030.

Vad gäller andelen ungdomar i gymnasieålder prognostiseras det tidigare högre födelsetalet slå igenom höstterminen 2027 och framåt.

Kompetensförsörjning

Nässjö kommun står likt andra kommuner inför en stor kompetensförsörjningsutmaning och konkurrensen om arbetskraft är fortsatt stor. Kompetensförsörjningsfrågan kräver ett aktivt arbete för att kommunen ska ha medarbetare med rätt kompetens som kan leverera de tjänster och den service som kommuninvånarna behöver, i detta fall en förskola och skola av god kvalitet. Kompetensförsörjning handlar inte enbart om att bli fler. Det är ett brett begrepp som innefattar hela medarbetarresan från att attrahera och rekrytera rätt kompetens, utveckla och behålla befintliga medarbetare till att skapa goda avslut. Ett sätt att sammanfatta kompetensförsörjningsprocessen är genom ARUBA-modellen. Det är en vedertagen modell som fångar upp alla olika kompetensförsörjningsbehov i en organisation. ARUBA är en förkortning och står för de olika stegen i kompetensförsörjningscykeln: Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla.



Inom förskola och skola finns flera utmaningar kopplat till kompetensförsörjningen, där bristen på lärare och förskollärare är en återkommande utmaning. För att på kort sikt bemanna verksamheter trots bristen på personal har Nässjö kommun precis som landets övriga kommuner tidsbegränsat anställt obehöriga lärare. En lärare som inte har legitimation får enligt skollagen inte anställas tillsvidare.

Kompetensförsörjningsplan

En kommunövergripande kompetensförsörjningsplan har precis blivit antagen av kommunstyrelsen i Nässjö. Planen innebär att varje förvaltning eller verksamhet ska ta fram en aktivitetsplan för att arbeta med kompetensförsörjningsfrågan. Under 2024–2025 kommer förvaltningen att upprätta en sådan plan och i samband med det göra en djupare analys av kompetensförsörjningsbehovet. Men redan i nuläget kan vi se några viktiga områden att fokusera kring:

Kompetensutveckling

Det finns ett behov av att fortsätta att utveckla och fördjupa kompetensen bland våra olika yrkesroller. När samhällets behov ändras och verksamheterna utvecklas måste yrkesrollerna få möjlighet att hänga med i utvecklingen för att upprätthålla en kvalitet mot våra medborgare. Konsekvensen av kompetensbristen är att det inte räcker att attrahera och rekrytera ny personal. För att återknyta till ARUBA-modellen ser förvaltningen ett behov av att aktivt arbeta med att både Utveckla och Behålla befintlig personal. Detta kan göras genom exempelvis kompetensutvecklingsinsatser. Under året har flera kompetensutvecklingsinsatser genomförts, många med stöd av externa medel eller intern kompetens.

Varje år gör kommunen en medarbetarenkät. Där ställs bland annat frågan huruvida man får den kompetensutveckling som krävs utifrån verksamhetens

behov. På barn- och utbildningsförvaltningen svarar 16 % att man inte upplever sig få den kompetensutveckling som krävs.

Kompetensutveckling pågår kontinuerligt, men medarbetarenkäter och dialog med verksamheterna visar att det fortsatt finns ett stort behov av kompetensutveckling.

För att kunna genomföra större kompetensutvecklingsinsatser och kunna vidareutbilda medarbetare behöver tid frigöras för att ge personal möjlighet att delta. Tiden kan frigöras genom att exempelvis ta in vikarier. I identifierade behov utöver budgetram ansöker därför förvaltningen om utrymme för att 10 personer per verksamhet och år ska kunna ersättas med vikarie motsvarande en dag per vecka vid deltagande i utbildning. Utbildningen kan exempelvis innebära att en barnskötare vidareutbildas till förskollärare på betald arbetstid. Förvaltningsledningen avgör vilka utbildningar som kan ligga till grund för vikarieersättningen.

Långsiktig kompetensförsörjning ur ett elev- och samhällsperspektiv

Ett bredare perspektiv på kompetensförsörjningsarbetet är kommunens samhällsansvar. För att lyckas med kompetensförsörjningsarbete behöver vi inte bara rekrytera och behålla egen personal, vi som samhällsaktör behöver även värna om den långsiktiga kompetensförsörjningen. Ur barn- och utbildningsförvaltningens perspektiv handlar det om att ge elever en ökad förståelse för hur deras skolgång påverkar deras framtid, men också på att visa på bredden av yrken som finns, även i det lokala samhället. ”Varför ska jag lära mig det här” är inte en helt ovanlig fråga att få från eleverna. För att på ett systematiskt sätt ge kunskap om arbetslivet har barn- och utbildningsförvaltningen har infört arbetssättet Skola-Arbetliv. Arbetssättet innebär att elevernas undervisning får en tydligare koppling till arbetslivet. Eleverna gör uppdrag ute på olika företag. Arbetssättet har sin utgångspunkt i läroplanen, och att företagets arbete kopplas till ämnena i skolan. Exempelvis har eleverna gjort en budget, räknat på area för olika möbler och pratat om hållbarhetsfrågor kopplade till företagets produkter. Två skolor har testat konceptet och beskriver arbetssättet som en win-win för alla parter. För att kunna bredda konceptet ser vi ett behov av någon som samordnar frågan och tar kontakt med fler företag.

SWOT-analys

Styrkor	Svagheter
Elevhälsan	Klassrumssituationen
- bemanning	- omotiverade elever
- resursskolan	- bristande förmåga hantera/möta utmaningar i klassrum
Personal	Kompetensförsörjning
- engagerad personal	- obehörig personal
- behöriga och kompetenta	- behålla kompetens vid personalbyte
Tillitsbaserat arbetssätt (fungerande styrkedja)	- behålla behörig personal
I stor utsträckning ändamålsenliga lokaler	Administrativ arbetsbelastning för pedagoger

Möjligheter	Hot
Samverkan	Ekonomi
- förvaltningar (inkl trygghetsteam)	Upplevd otrygghet
- föräldrar	- framtidsoro
- högländet (gy-samverkan)	- i samhället
- näringslivet	- kulturella motsättningar
- tidiga samordnade insatser	Oengagerade föräldrar
- kommunal utveckling	Ohälsa
- högskolan	- psykisk ohälsa
	- problematisk skolfrånvaro
	Kompetensförsörjning

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Barn och elever trivs, är trygga och har studiero i verksamheten	Barn och elever utsätts inte för kränkningar.
		Vårdnadshavare till barn i förskolan uppger att deras barn trivs och känner sig tryggt i förskolan.
		Elever upplever trygghet och trivsel i skola/fritidshem.
		Elever är närvarande i skolan (genomsnittlig andel).
		Elever med skolfrånvaro under 20 procent.
		Elever upplever studie- och arbetsro i skolan.
Verksamhet	Goda studieresultat	Varje barn i förskola får en utbildning som uppmuntrar till lek och rörelse.
		Varje barn och elev får den ledning och stimulans det behöver för att kunna nå så långt som möjligt i sitt lärande och sin utveckling.
		Varje barn i förskola stimuleras i sin språkutveckling i svenska och ges goda möjligheter att utveckla sin förmåga att kommunicera.
		Varje elev i förskoleklass får en god grund för att utveckla sin språkliga medvetenhet.
		Andel elever i åk 1–5 med godkända omdömen i alla ämnen.
		Andel elever i årskurs 6–9 med godkända betyg i alla ämnen.
		Genomsnittligt meritvärde för elever i åk 9.
		Elever i åk 9 behöriga till ett nationellt program.
		Betygspoäng för elever med gymnasieexamen.
		Andel avgångselever med gymnasieexamen.
		Elever upp till 20 år som studerar eller är i annan sysselsättning.
		Elever upplever att de har gjort medvetet och rätt val av gymnasieprogram.
Medarbetare	Kompetenta och engagerade medarbetare	Personalen har låg sjukfrånvaro.
		Medarbetare upplever sitt arbete som meningsfullt.
		Medarbetare upplever tillit till ledningen.
		Förskollärare i förskolan med legitimation.
		Lärare inom fritidsverksamheten med legitimation.
		Lärare i grundskolan med legitimation.
		Lärare i gymnasiet med legitimation.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Barn och elever ska genom utbildningen ges goda förutsättningar för lärande, utveckling och hälsa	Andel betyg A-E
	Andel betyg A-C
	Andel elever godkända i alla ämnen

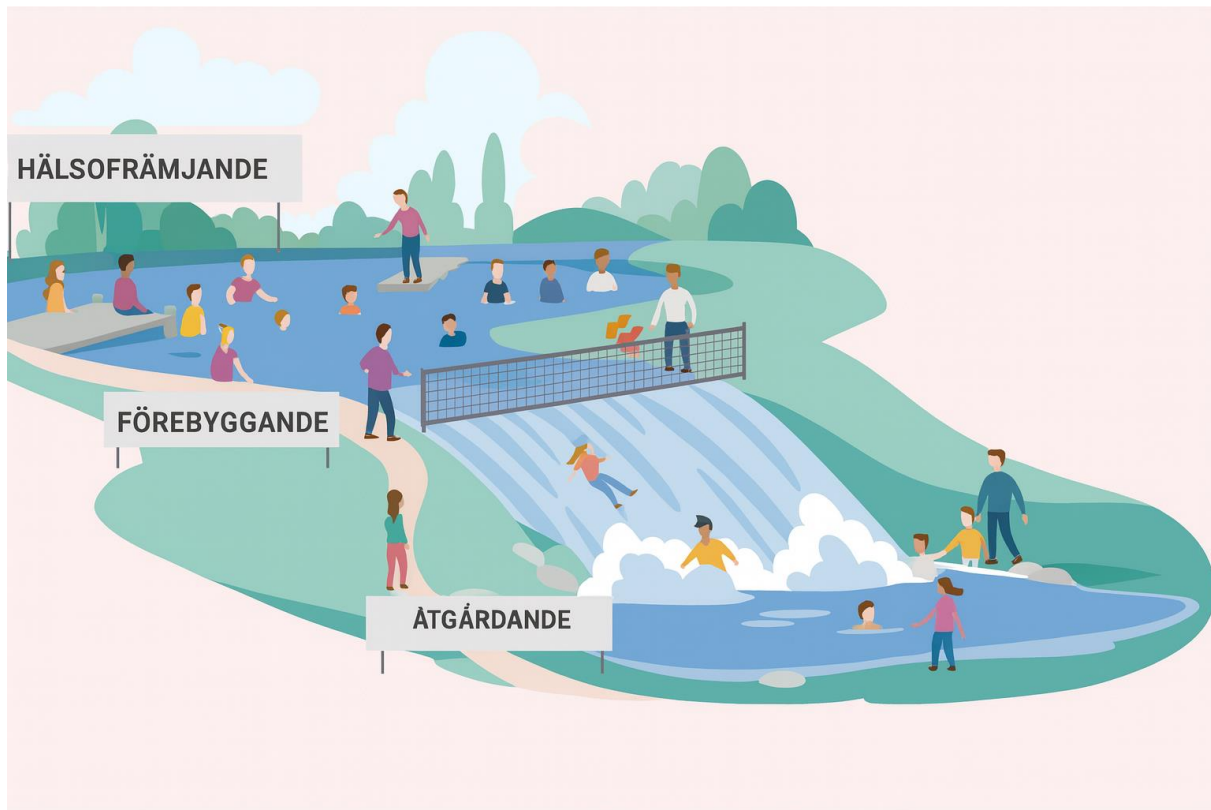
Främjande-, Förebyggande-, Åtgärdande insatser: Tre perspektiv på vårt arbete

I vårt utvecklingsarbete behöver ha med tre perspektiv: Främjande, Förebyggande och Åtgärdande.

Det främjande arbetet riktar sig till brett till alla våra barn och elever och syftar till att stärka de skyddsfaktorer som gör att varje individ får en god uppväxt i Nässjö kommun. Varje barn, elev ska ha en tillgänglig lärmiljö och mötas av en god och varierad undervisning som motiverar till fortsatt lärande. Förskolan, skolan ska vara en plats att längta till där man känner sig hemma, mår bra och utvecklas utifrån sina förutsättningar så långt som möjligt. Alla ska vara stolta över sin skolgång i Nässjö kommun. Det främjande arbetet är hela kommunens angelägenhet där alla förvaltningar, vårdnadshavarna och hela civilsamhället har en uppgift att samarbeta för att ge barn- och elever goda uppväxtvillkor och en god utbildning.

I det förebyggande arbetet kartlägger vi de riskfaktorer som finns för barn och elever och gör insatser för att minimera dessa. Arbetet sker på organisation, grupp, klassnivå och även på individnivå.

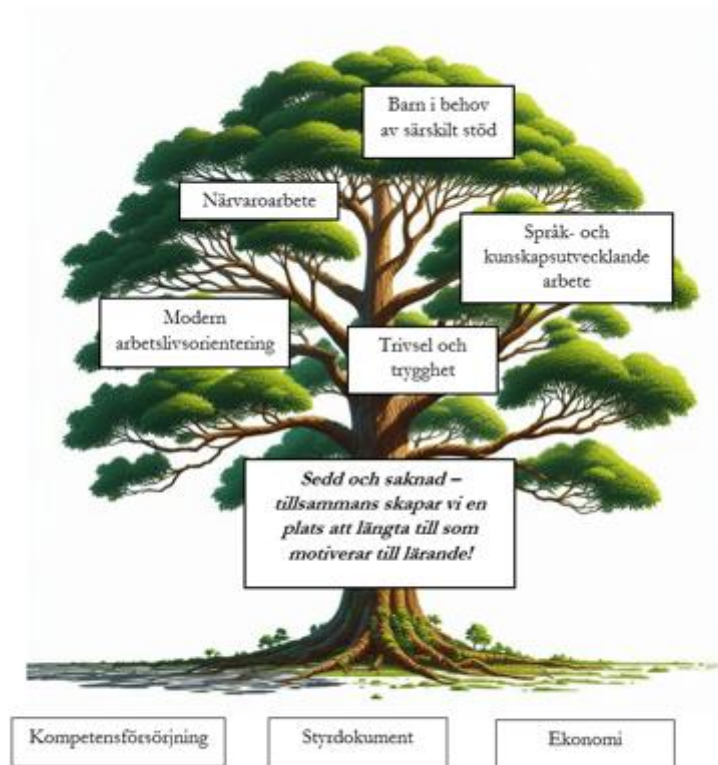
Slutligen det åtgärdande arbetet, ofta på individ eller mindre gruppnivå, med insatser såsom extra anpassningar och särskilt stöd.



Under läsåret 2024–2025 vill Barn- och utbildningsförvaltningen göra en särskild satsning under namnet Sedd & saknad. Barn och elever ska vara sedda i våra verksamheter och saknade när de inte är där.

Fokus kommer vara på det främjande och förebyggande arbetet där goda relationer, en varierad undervisning med elevinflytande motivera barn och elever till fortsatt lärande. Vid frånvaro ska barn och elever efterfrågas och vara saknade. En

ökad närvaro ger i förlängningen förutsättningar för ett bra lärande under uppväxtåren.



Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	782 992	803 519	803 519	803 519
Övriga kostnader	460 186	478 221	478 221	478 221
Intäkter	-161 811	-182 811	-182 811	-182 811
Nettokostnad	1 081 368	1 098 929	1 098 929	1 098 929
Verksamhet				
Nämnd, Central ledning	19 148	18 282	18 282	18 282
Skolskjutsar	28 953	29 587	29 587	29 587
Förskola 1–5 år	261 613	260 630	260 630	260 630
Fritidshem	47 279	47 753	47 753	47 753
Grundskola inkl förskoleklass	480 977	497 863	497 863	497 863
Anpassad grundskola	27 154	30 743	30 743	30 743
Gymnasieskola	187 298	187 340	187 340	187 340
Anpassad gymnasieskola	13 867	11 832	11 832	11 832

Korttidstillsyn LSS	1 308	1 311	1 311	1 311
Kulturskola	13 771	13 588	13 588	13 588
Nettokostnad	1 081 368	1 098 929	1 098 929	1 098 929

Kultur- och fritidsnämnden

Grunduppdrag

Kultur- och fritidsnämndens grunduppdrag omfattar flera olika verksamhetsområden med fokus på att arbeta förebyggande och främjande och genom kultur- och fritidsaktiviteter bidra till en stärkt folkhälsa för alla kommunens invånare:

- Biblioteksverksamhet
- Konsthall
- Evenemangs- och konferensverksamhet
- Ungdomsverksamhet och mötesplatser för unga
- Fritidsverksamhet med idrott- och fritidsanläggningar
- Föreningsutveckling och föreningsbidrag
- Friluftsliv och rekreation
- Hälsocenter

Nämndens verksamheter riktar sig till samtliga invånare i Nässjö kommun. Särskilt viktiga målgrupper är:

- Barn och ungdomar
- Föreningar med verksamhet inom kultur och fritidsområdet

Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden vill positionera Nässjö kommun genom ett rikt och inspirerande kultur- och fritidsutbud och med kultur- och fritidsanläggningar av god kvalitet. Samtliga verksamheter inom Kultur- och fritidsnämnden skapar förutsättningar för att stärka folkhälsan hos medborgarna, genom ungdomsverksamhet, rörelse, idrott- och föreningsliv, friluftsliv, kulturaktiviteter och kulturupplevelser. Fokus ligger på att arbeta förebyggande och främjande för att ge medborgarna bättre förutsättningar till ett aktivt, hälsosamt och meningsfullt liv.

Kultur- och fritidsnämnden ska i möte med barn och ungdomar skapa trygghet med en känsla av sammanhang och delaktighet, samt involvera barn och ungdomar än mer i aktiviteter som förvaltningen erbjuder i samverkan med andra. Då föreningslivet är en viktig samverkanspartner i det förebyggande och främjande arbetet med barn och ungdomar, ska Kultur- och fritidsnämnden utveckla möjligheten till ytterligare stöd till kommunens ideella föreningar som bidrar till sociala insatser för kommunens medborgare. Vidare ska Kultur- och fritidsnämnden få fler medborgare att uppleva ett förbättrat allmänt hälsotillstånd.

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för verksamheten på kommunens mötesplatser för unga, verksamheten på idrotts- och fritidsanläggningar såsom Skogsvallen, sim- och sporthallen, rekreationsområdet Lövhult samt kommunens badplatser och vandringsleder. I Kulturhuset Pigalle bedrivs en omfattande programverksamhet, biblioteks- och konstutställningsverksamhet, samt möten och föreningservice. Inom ramen för Kultur- och fritidsnämnden ligger ansvaret för den kommunala konstsamlingen samt offentlig utsmyckning och årligen utser nämnden kultur, idrotts- och föreningspristagare. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar vidare för stadsbiblioteket, bokbilen och filialbiblioteken inom Nässjö kommun. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar även för Nässjö Hälsocenter och samordningen av folkhälsoarbetet inom Nässjö kommun.

Nämnden verkar för öppenhet, mångfald och bredd för att underlätta integration, jämställdhet och ökad folkhälsa. Den prioriterade målgruppen är barn och ungdomar. Föreningar samt studieförbund som är verksamma i kommunen får bidrag enligt nämndens regler.

Förvaltningen har arbetat mycket med att utveckla samverkan och nyttja kompetenserna inom de olika verksamheterna för att nå nya målgrupper och detta har givit goda resultat. Fokus på samverkan och att tillsammans skapa aktiviteter och arenor för dessa kommer att vara stort även 2025. Utbudet av fritidsaktiviteter som baseras på flickors önskemål och behov kommer att fortsätta utökas för att nå jämställdhet i verksamheterna. Ett viktigt område att arbeta med för att uppfylla detta är att arbeta med kompetensutveckling inom jämställdhetsfrågor samt att skapa trygga och inkluderande miljöer.

För att nå ytterligare effekter kring samverkan, nyttja synergier mellan olika verksamheter och tydligare möta upp medborgarnas förväntningar och kravbild genomfördes en omorganisation av kultur- och fritidsförvaltningen under hösten 2024. Omorganisationen innebar att idrottsanläggningar och friluftsliv organiseras under en egen enhet, med benämningen enhet idrott och friluftsliv. Frågor kopplade mot ungdomar, öppna mötesplatser, föreningar och bidrag organiseras under en ny enhet, enhet ung fritid.

Enhet idrott och friluftsliv

Verksamheten i simhallen utvecklas kontinuerligt, dock är verksamheten sårbar, det finns lite tillgänglig bassängtid och en mindre personalstyrka. En utveckling måste ske redan i befintlig simhall, det är en utveckling vi inte kan vänta med till den nya simhallen är på plats. En ökad attraktivitet, ett ökat antal simskolor kvällstid och generösare öppettider kommer generera stärkt simkunnighet och en stärkt folkhälsa, men det krävs mer personella resurser för att detta ska gå att genomföra.

Lövhults utveckling som anläggning haltar, främst då ombyggnation av motionsgården och en ny servicebyggnad pausades på grund av entreprenörens konkurs. Servicebyggnaden kunde invigas under sommaren 2024 och motionsgården planeras att renoveras under höst/vinter 2024 och 2025. Lövhult som boendeanläggning står sig stark, även om konsekvenserna av inflation och konjunktur visar sig då antalet gästnätter från företagare har minskat. Organisationen och ekonomin kopplad mot Lövhult och friluftsliv utmanas i sitt arbete, där vi ser att behoven är stora och de ekonomiska resurserna små. De ideella krafterna som tillskjutit service inom detta område minskar och den kommunala organisationen måste beredas för att ta över detta. Ett pågående arbete som främst kommer kräva en utökad driftbudget, men även investering i Lövhult för att säkra snöproduktion och spårpreparering vintertid.

Under 2024 hanterades all drift av idrottsanläggningarna av NAV, en samverkan som fungerade bra sett till kvalitet på utförande men brast ekonomiskt. En uppdaterad modell för uppföljning har implementerats för att ha en bättre kontroll på ekonomin, men uppdraget är kostsamt och besparingsmöjligheterna är små. Sporthallarnas nyttjandegrad är god och åter ser vi ett stort behov av ytterligare inomhushallar, en fullstor sporthall i absolut närtid är nödvändigt och därefter ett kontinuerligt utbyte från gymnastiksalar till fullstora sporthallar för att både klara den organiserade idrotten men likväl skapa förutsättningar för sociala initiativ.

Enhet ung fritid

Enhet ungdom har ännu inte haft förutsättningar att bli det nav för ungdomsarbetet som avsågs i ungdomsutredningen och handlingsplan för ungdom. Trots detta har enhet ungdom haft stora framgångar i många avseenden, lyckats nå nya målgrupper och med olika aktörer lyckats skapa meningsfulla aktiviteter och initiativ för ungdomar i hela Nässjö kommun.

Genom att omorganisera och slå ihop fritid- och föreningsservice och enhet ungdom är ambitionen att verksamheterna ska komplettera och stärka varandra, att de positiva insatserna som har gjorts ska tas vidare och att de delar som inte nått framgång ska kunna utvecklas ytterligare.

Samverkansavtalen som har slutits med andra aktörer är ett mycket positivt inslag som möjliggjort skapandet av fler mötesplatser. Exempel på detta är Centrumgården i Forserum. Genom dessa har ungdomar i olika delar av kommunen fått en ökad möjlighet för till en varierad fritid.

Den fortsatta utmaningen för enhet ungdom är att nå fler målgrupper som tidigare varit svåra att nå, såsom barn utanför skolans fritidsverksamhet och ungdomar utan aktiv fritid, inklusive till exempel barn med problematisk skolfrånvaro. Det kräver fortsatt samverkan med skolan och strategier för att säkerställa inkludering och deltagande i de aktiviteter som skapas. Att vi utgår från ungdomarnas behov och vilja samt inkluderar deras perspektiv är avgörande för att kunna arbeta framgångsrikt utifrån uppdraget.

Fritid- och föreningsservice har utökat sin organisation under 2023 till att inkludera en fritidsutvecklare. I samverkan arbetar föreningskonsulent och fritidsutvecklaren med att stärka föreningarna. Det kan vara i olika forum, inom kompetensutveckling och direkta insatser för en enskild förening. Förvaltningens strategiska arbete med att skapa en stabilitet inom föreningslivet är fortsatt prioriterat, främst via fritid- och föreningsservice. Ett arbete som sker både i nära dialog med föreningsliv och i samverkan med förbund och andra parter.

Enhet kultur

Under 2025 är ambitionen att fortsätta arbetet med att skapa en sammanhållen, enhetlig och likvärdig folkbiblioteksservice med de komponenter som de kommer att bestå av, stadsbibliotek, bokbil samt filialbiblioteken. Under hösten 2024 kommer arbetet med en ny biblioteksplan att inledas vars syfte är att verka som ett stöd för kommunens biblioteksutveckling. Under 2024 sker en organisatorisk förändring inom skolbiblioteken, vilket innebär att Kultur- och fritidsförvaltningen inte längre ansvarar för bemanningen vid något av kommunens skolbibliotek. Hur skolbibliotekens verksamheter ska bedrivas framöver behöver diskuteras tillsammans med skolan, för att eftersträva en likvärdighet inom kommunen beträffande tillgång till bemannade skolbibliotek.

Gällande Kulturhuset Pigalle finns det ett fortsatt stort behov av att klargöra hur och i vilken utsträckning Kultur- och fritidsförvaltningen ska bedriva konferensverksamhet och hur man ska hantera olika prissättningsmodeller när det gäller uthyrning. Detta för att få en budget i balans och för att kunna prioritera arbetet inom verksamheten. Utifrån detta behov genomförs det under 2024 en utredning, "Framtidens konferensverksamhet, lokalbokning och evenemangsverksamhet i Kulturhuset Pigalle", som kommer att vara ett viktigt underlag inför framtida beslut gällande bland annat konferensverksamheten. I dagsläget finns inte resurser för att bedriva en fullskalig konferensverksamhet och samtidigt erbjuda ett digert evenemangsutbud, här måste val ske framöver. Behovet av ett tydligt målarbete och framtagande av en gemensam vision för Kulturhuset Pigalle ses som ytterst viktigt inför framtiden. Ska Kulturhuset Pigalle vara ett Folkets Hus för Nässjöbor och som främst fokuserar på föreningsverksamhet eller ska det vara ett kulturhus där kulturen frodas och dit besökare från både Nässjö och övriga länet lockas? Oavsett inriktning behöver ett beslut fattas så att det blir mer tydligt vilka prioriteringar som förvaltningen behöver göra.

I Nässjö konsthall fortskrider arbetet med att skapa intressanta utställningar som berör och väcker känslor. Nässjö konsthall har ett mycket gott rykte i konstkretsar vilket medför att både väletablerade och internationella konstnärer och konstnärer som precis har inlett sin konstkarriär är intresserade av att ställa ut sin konst här i Nässjö. Konsthallen lockar besökare från hela Sverige och det är av stor vikt att upprätthålla den goda kvalitet som finns idag. Förutom utställningar pågår skapande i konsthallens verkstad där människor i alla åldrar får möjlighet att prova konstens olika metoder. Vi ser konsthallen som en viktig arena och konsten som ett verktyg för att möta våra medborgare. Under 2025 ser vi också fram emot att ge Nässjö ytterligare en väggmålning som medborgarna kan känna stolthet över.

Hälsocenter

Nässjö Hälsocenter har utvecklats i positiv riktning sedan start och skapat en verksamhet som har nu sin grund i tre områden som på flera sätt också vävs samman:

- Coachande samtal
- Handledning kring fysisk aktivitet
- Kulturupplevelser

Coachande samtal- Individuella coachande samtal har ett stort värde för många individer. Genom ett coachande förhållningssätt skapas ett fint stöd för individen under förändringsresan. Många har dock behov av en längre period med stöd vilket gör det ganska tidskrävande. Flera av klienterna på Nässjö Hälsocenter deltar i fysisk träning men också i coachande samtal. Vi ser en värdefull koppling mellan coachande samtal och fysisk aktivitet som sker i samklang, allt för ökad livskvalitet och bättre välbefinnande.

Fysisk aktivitet - En omfattande del av Nässjö Hälsocenters arbete består av handledning för individer som har förskrivits Fysisk aktivitet på recept. Merparten av klienterna har ett stort behov av handledning kring träning av hälsocoach och föredrar träning som sker på hälsocenters samarbetspartner Friskis och Svettis träningsanläggning. Träningen sker således i civilsamhället i gemenskap med andra och är mycket mer än träning. Syftet är framförallt att främja livskvalitet i en social gemenskap med andra och har lett till tydliga, positiva effekter. Klienterna upplever en tillhörighet i ett socialt sammanhang.

Kulturupplevelser - Under 2023 har hälsocenter breddat friskvård som begrepp till att även omfatta kultur för hälsa. En stor framgångsfaktor är att hälsocenter har sin placering i Kulturhuset Pigalle där hälsocoach samverkar med enhet kultur och har skapat flera olika kulturupplevelser för välbefinnande och ökad livskvalitet.

Klienterna som kommer till Hälsocenter har sedan start utgjorts av två tredjedelar kvinnor och en tredjedel män. Hälften av klienterna är 58 år och äldre. Från start har tvåhundra klienter träffat hälsocoach på Hälsocenter. Andelen som upplever

sitt allmänna hälsotillstånd som bra efter 4–6 månaders uppföljning är 90%. Vi ser att ohälsan i samhället ökar och att den är stor i yngre åldrar. Därav finns ett behov av att nå ut till och möta fler åldersgrupper.

Omvärlds- och nulägesanalys

Ungas utanförskap

Resultaten från Folkhälsoenkät Ung 2023 visar generellt sett positiva resultat för ungas välbefinnande, dock med uppenbara könsrelaterade skillnader och några oroande trender. Unga med funktionsnedsättningar och socioekonomiskt utsatta vårdnadshavare uppvisar sämre hälsa. Detta visar att det är viktigt att enhet ungdom fortsätter sträva efter en bredd i aktiviteter för att nå ungdomar ur flera målgrupper och med olika behov och förutsättningar. Det mest positiva som vi kan ta med oss är ungas syn på framtiden, där det är en positiv trend för både att livet känns meningsfullt och att ens liv har ett syfte. Det innebär att vi har ungdomar som blickar framåt och vill saker, det ska vi anamma och bygga vidare på.

Sociala medier är en naturlig arena för många ungdomar men utgör också en utmaning. Användandet av sociala medier är relativt högt bland tjejer i både årskurs 9 och gymnasiet i Nässjö visar folkhälsoenkät ung, där andelen ungdomar som använder sociala medier 5 timmar eller mer ligger högre än länssnittet. Detta visar på vikten att vistas på denna arena och skapa relationer med ungdomar så samtalet om vad som pågår på den arenan är naturligt.

Trygghet är en avgörande hälsofaktor, det påverkar många av de andra hälsofaktorerna. Finns tryggheten kan relationer skapas och risken för utanförskap minska. Framtiden kräver trygga miljöer och stödjande vuxna för unga. Enhet ungdom kommer att fortsätta att arbeta för och utöka samarbeten med olika aktörer för att skapa nya mötesplatser och aktiviteter anpassade efter ungas behov. Med en blick mot framtiden, tar vi med oss den glädjande insikten att våra aktiviteter har bidragit till en ökad närvaro i skolan för de barn som deltar. Det understryker vikten av en meningsfull fritid och dess positiva inverkan på både skolgången och det allmänna välbefinnandet för ungdomar.

För att motverka ungas utanförskap måste vi arbeta med en bred bas av aktiviteter, både organiserade och sociala utan organisation. Det organiserade utgår från föreningslivet och det samlade föreningslivet är pressat, både ekonomiskt och resursmässigt. Nässjö kommun har inte justerat budgeten för bidrag på flertalet år och likt att kommunens kostnadsbild har ökat har den även gjort så för föreningslivet. Vill vi att föreningslivet ska ta sitt sociala- och samhällsmässiga ansvar måste en ekonomisk grund finnas tillgänglig för föreningslivet. Med minskade ideella resurser måste den kommunala apparaten hjälpa föreningar i sina prioriteringar och erbjuda stöttning både i form av nya grepp, stärkt ekonomi och ökad samverkan.

Kan vi skapa en trygghet för föreningslivet i form av anläggning och ekonomi kan de stötta kommunen i aktiviteter för barn och ungdomar och bistå i att erbjuda

ungdomar aktiviteter och skapa en social kontext även för dem som står utanför idag.

Vikten av det proaktiva arbetet och sambandet mellan kultur och folkhälsa

Kulturanalys Norden fick av Nordiska ministerrådet (2024) i uppdrag att ta fram kunskapsöversikter som anses relevanta för den kulturpolitiska utvecklingen i de nordiska länderna. I analysen framkom bland annat att många studier påvisade att deltagande i konst och kultur påverkar människan positivt. Bland annat ingick studier som kopplade deltagande i kulturaktiviteter till sådant som minskad risk för återfall i kriminalitet, ökad vilja att delta i allmänna val, stärkt empatisk förmåga, ökat välmående, förbättrad inlärning, ökad skolnärvaro samt att det kan leda till andra positiva hälsoeffekter. Detta styrks också av en ny rapport från Folkhälsomyndigheten vilken påvisar att deltagande i kulturaktiviteter kan gynna hälsan på många olika sätt.

Enligt SKR fyller de offentliga biblioteken en viktig funktion som mötesplats då de har i uppdrag att verka läsfrämjande, för kunskapsförmedling och för fri åsiktsbildning. Nässjö stadsbibliotek, liksom nästan alla folkbibliotek, har märkt en vikande besöks- och lånefrekvens och det har även skett en förändring i folks vanor då man numera utför bibliotekstjänster mer digitalt i form av e-boks och e-filmslån. För att nå de invånare som inte besöker våra fysiska bibliotek har Stadsbiblioteket fortsatt med sin utåtriktade verksamhet där bland annat bokbilen fyller en viktig funktion gällande att nå kommunens förskolor, fritids samt kransorter, men där även "boken kommer" är viktig för de låntagare som, p.g.a. fysiska begränsningar inte, på egen hand, kan ta del utav bibliotekets utbud.

Samverkansmöjligheter

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområde är stort och brett, det spannar över alla åldrar, hela den geografiska kommunen och har en stor påverkan på livskvalitén för kommunens medborgare. Att förvänta sig att förvaltningens medarbetare ska vara själva i detta arbete är inte realistiskt, arbetet utgår från nämnden och förvaltningen men samverkan med andra parter, både internt och externt är en nödvändighet för att möta både behov och krav från kommuninvånare, förbund och föreningar.

Förvaltningens samarbete internt mellan verksamheterna har fortsatt att utvecklas i positiv riktning vilket har medfört att det har tillkommit aktiviteter och mötesplatser som riktar sig mot nya målgrupper. Framgångsrika exempel på detta är:

Skaparonsdag - ett samarbete mellan enhet kultur och enhet ungdom som pågått i tre terminer där ungdomar i åk 4-åk 9 träffats för att skapa musik och konst i olika former.

Skaparlust – ett samarbete mellan enhet kultur och hälsocenter där klienter under sex tillfällen i följd bjuds in att delta i olika former av skapande i förvaltningens konstverkstad.

Läsning för själen - ett samarbete mellan enhet kultur och hälsocenter där två bibliotekarier med utbildning inom biblioterapi och hälsocoach leder guidade samtal kring skönlitterära texter under en sammanhängande period om åtta veckor. Syftet är att öka deltagarnas välbefinnande via samtal om orden och känslorna som texterna väcker.

Tanken med dessa aktiviteter är att aktiviteterna skall främja psykisk hälsa, erbjuda en gemenskap med andra för att komma ur ensamhet samt skapa nyfikenhet på mer kultur för olika målgrupper. Det är ett sätt att fånga upp sambandet mellan kultur och hälsa och att stärka medborgarna genom detta.

Genom samverkan förenklas också det uppsökande arbetet och genom förvaltningens interna samarbeten tillser vi att resurserna fokuseras korrekt så att kommunens invånare får ut så mycket som möjligt av förvaltningens verksamheter. Samverkan inom den kommunala organisationen har utvecklats men har en ytterligare potential att växa så att medborgarnyttan blir större.

Kultur- och fritidsförvaltningen ser det som naturligt att hitta samverkan, både inom den egna förvaltningen, inom kommunala organisationen och med externa parter. För en stark samverkan inom kommunala organisationen måste målbilden vara gemensam och mandatet kring ansvarsfrågan tydlig. Att stärka kommunens arbete med de proaktiva insatserna utgår från kultur- och fritidsnämnden och därför måste mandatet kring dessa frågor utgå från nämnden och i förlängningen förvaltningen.

SWOT-analys

Styrkor	Svagheter
Engagerad och kompetent personal	Ekonomi och budgetförutsättningar
Samsyn mellan politik och tjänstemän	Få medarbetare med specialistkompetens medför en sårbar organisation
Samverkan och samarbete internt	Personalomsättning på enhet ungdom
Positivt arbetsmiljöarbete	Minskat ideellt engagemang
Tillgängliga och attraktiva mötesplatser	Otydlighet kring mandat och prioriteringar runt förvaltningens verksamheter inom kommunorganisationen
Många föreningar	

Flexibel och anpassningsbar organisation	
Möjligheter	Hot
Samverkansmöjligheter internt och externt	Ekonomiska förutsättningar
Nytänkande för att möta prioriterade målgrupper	Vikande befolkning
Digitaliseringens förutsättningar och möjligheter för att möta invånarnas behov	Minskat engagemang i föreningslivet
Införande av fritidskort	Det ökade utanförskapet i samhället
	Tillit mellan politik/kommunala organisationer och invånare

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Medborgarnas och föreningslivets upplevda nöjdhet inom nämndens olika verksamheter.	Undersöks genom regional enkät på idrottsanläggningar, simhall och öppen ungdomsverksamhet. Via utvecklingsråd på berörda anläggningar/områden stäms föreningslivets upplevda nöjdhet av.
	Samverkanspartners upplevda nöjdhet med samverkan med nämndens olika verksamheter.	Interna samverkanspartners erhåller en enkät i samband med pågående eller avslutad samverkan.
Verksamhet	Transparens mellan förvaltning och nämnd ska anses vara god.	Dialog mellan kontaktpolitiker och verksamhet ska ske minst 4 gånger per termin varav deltagande i verksamhet minst 2 gånger per termin.
	Förbättringsarbete med fokus på utveckling och smarta lösningar ska genomsyra förvaltningens verksamheter.	Initiera systematiskt förbättringsarbete i samtliga verksamheter.
Medarbetare	Medarbetarnas delaktighet i nämndens målarbete	Stäms av mot årlig medarbetarundersökning (Jag är insatt i min arbetsplats mål och Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på bra sätt).
	Andel medarbetare som upplever sitt arbete som meningsfullt.	Stäms av mot årlig medarbetarundersökning (Mitt arbete känns meningsfullt).

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Besökare vid våra anläggningar ska känna sig trygga.	Andelen besökare vid förvaltningens anläggningar som känner sig trygga.
Kultur- och fritidsnämnden ska involvera barn och ungdomar i utformning och utbud av aktiviteter som förvaltningen erbjuder i.	Antalet aktiviteter som har tillkommit på initiativ av ungdomar.
Kultur och fritidsnämnden ska utveckla möjligheten till stöd till kommunens ideella föreningar som bidrar till sociala insatser utöver ordinarie kärnverksamhet.	Antal föreningar som samarbetar med förvaltningen kring sociala initiativ.

Kultur och fritidsnämnden ska få fler medborgare att uppleva ett förbättrat allmänt hälsotillstånd.

Andelen medborgare som upplever en förbättrad psykisk och/eller fysisk hälsa.

Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	30 708	31 665	31 665	31 665
Övriga kostnader	62 824	65 725	65 725	65 725
Intäkter	-11 109	-11 029	-11 029	-11 029
Nettokostnad	82 423	86 361	86 361	86 361
Verksamhet				
Förvaltningsövergripande	15 059	16 663	16 663	16 663
Stab	7 318	7 383	7 383	7 383
Hälsocenter	205	243	243	243
Föreningsbidrag	7 536	9 037	9 037	9 037
Enhet Kultur	21 426	21 549	21 549	21 549
Bibliotek	14 915	14 810	14 810	14 810
Konsthall	2 059	2 153	2 153	2 153
Evenemang	4 452	4 586	4 586	4 586
Enhet Idrott och friluftsliv	41 084	41 542	41 542	41 542
Friluftsanläggningar	5 810	6 019	6 019	6 019
Kommunala idrottsanläggningar	34 078	35 523	35 523	35 523
Enhet Ung fritid	6 050	6 607	6 607	6 607
Fritid- och föreningsservice	1 191	1 236	1 236	1 236
Ungdom	4 859	5 371	5 371	5 371
Nettokostnad	82 423	86 361	86 361	86 361

Samhällsplaneringsnämnden

Grunduppdrag

Samhällsplaneringsnämndens grunduppdrag omfattar både verksamhet och myndighetsutövning.

- Miljöbalken - främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer kan leva i en hälsosam och god miljö

- Livsmedelslagstiftning - Säkerställa att medborgarna tillhandahålls säkra livsmedel
- Plan- och bygglagen – Huvuddelen av översiktsplanering och detaljplan. Myndighetsutövningen inom plan och byggväsendet, bl.a. bygglov och tillsyn
- Namnsättning av kvarter och gator
- Bostadsanpassning
- Lägenhetsregister - skyldigheter enligt lag
- Naturvård - bevara och utveckla Nässjö kommuns natur
- Kommunens operativa Agenda 2030, energirådgivning
- Kommunens GIS verksamhet – Informationsspridning

Verksamhetsbeskrivning

Samhällsplaneringsnämnden ska med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden och en god och långsiktigt hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.

Bygglovshantering, samhällsplanering, bostadsanpassning samt anmälan och tillsyn av byggnation, olovligt byggande, hälsoskydd, miljöskydd och livsmedelshantering ingår i nämndens ansvar. Detta enligt gällande lagstiftning inom miljöbalken och plan- och bygglagen samt livsmedelsförordningen.

Kartverksamheten ingår i samhällsplaneringsnämndens verksamhet och består i att ansvara för kommunens kart-databas och övrigt kart- och mätningstekniskt arbete samt utveckling av viss digitalisering inom förvaltningen och övrigt inom kommunen.

Nämnden är även naturvårdsorgan, vilket bland annat innebär ansvar att vid behov kalka kommunens mark- och vattenområden. Agenda 2030 verksamhet samt energi- och klimatrådgivning ingår också i nämndens ansvarsområde.

Samhällsplaneringsnämnden lämnar råd och upplysningar till allmänheten. Arbetet har en tydlig inriktning mot att finna lösningar i samråd med medborgare.

Omvärlds- och nulägesanalys

Landet och världen fortsätter vara i en något orolig situation. Detta har givetvis inverkat på förvaltningen och kommer fortsätta göra så på ett eller annat sätt. Sett till landets ekonomi så är inflationen stabiliserad men lågkonjunkturen har i princip varit ett faktum. Detta inverkar på en sektor som SPK är starkt beroende av, nämligen byggsektorn. Under 2024 har detta inverkat på förvaltningen men även om en stabilisering av marknadsläget förutspås för 2025 kan man räkna med att det kommer ta flertalet år innan vi är uppe på 2020–2021 års nivåer igen. Vilka i sin tur var extrema åt andra hållet.

För att möta det framtida behov av mark för nybyggnation i Nässjö kommun, behöver kommunen ha exploaterbar mark till försäljning, något som är en bristvara i dagsläget. Det finns flera olika sätt att ta fram denna typ av mark. De två enklaste alternativen är att antingen kommunen planlägger mark i annan ägares hand och täcker för kostnaderna genom framtida bygglov (planavgift tas ut i samband med bygglov) eller att man, när kommunen har köpt mark arbetar mycket intensivare med att planlägga den. Ett tredje alternativ, som vi inte har stor erfarenhet av i vår kommun, är att privata markägare själva arbetar mer aktivt med planläggning av sin mark. Här berörs förvaltningen i viss omfattning genom kommunens planmonopol men detta kan ändå medföra att det finns planlagd mark för framtida behov. Dock så kan man i samtliga fall konstatera att tanken om den snabba planprocessen, som kom för ca 10 år sedan, är ett minne blott. Dagens planer, även de som hanteras med enkelt planförfarande, är oftast mer komplexa, omfattande och innehållsrika än de planer som gjordes för 15–20 år. Detta ser vi bland annat i påverkan på miljönheten.

Det senaste decenniet har miljöfrågorna varit på stark frammarsch, varav majoriteten av framstegen har skett enbart åren efter 2020. Miljönheten är starkt eftertraktad kompetens inom såväl kommunkoncernen som hos externa parter. Vi ser mycket förändringar i lagstiftningen kring avfall, markföreningar, livsmedel mm. Detta har gjort att frågorna aktualiseras allt tidigare i olika processer men även mycket tydligare. Oavsett om mark ska planläggas eller ett hus rivas så behövs miljönhetens kompetens både som expert i området och som tillsynsmyndighet. Detta kan föranleda att roller tydligare behöver definieras i olika sammanhang så att den kommunala expertisen inte flyter ihop med myndighetsutövningen och jäv därmed uppstår. Vidare kan denna förändring i efterfrågan/belastning på bägge delar av rollen komma att innebära att en översyn och justering av den ekonomiska modellen behöver ske.

I kommunen pågår flera myndighetsärenden som är tunga och komplexa. De kopplar mot miljöbalken, och/eller plan- och bygglagen. Detta ligger på förvaltningen att arbeta med på ett effektivt och rättssäkert sätt. I arbetet med dessa kan enheterna ta god hjälp av varandra, men till syvende och sist måste det göras en avvägning av nyttoeffekter på totalen. Ärenden av detta slag är sällan kostnadseffektiva då de kräver en stor energisatsning i förhållande till framdrift och effekt mätt i tid. Många gånger skulle man kunna argumentera att på aggregerad nivå så är det effektivare att lägga resurser på förebyggande arbete och enkelt avhjälpna hinder. Så frågorna att avväga är: Vad kostar det för kommunen att hantera dessa ärenden? Vad kostar det att inte göra det? Genom en enklare analys av de juridiska premisserna talar allt för att risken att slutnotan hamnar hos kommunen är ganska stor. Dock måste det avvägas mot vinningen av att samhällen uppfattas i en positivare dager och incitament att flytta till dem ökar.

Vidare sker en förändring i intäktsmodeller för Sveriges kommuner där intäkterna bättre ska korrelera mot genomsnittliga tidsåtgångar för bygglovshandläggning. Denna implementering, om än frivillig, är positiv om den sker på ett likartat sätt

och ungefär samtidigt i länet så att konkurrens mellan kommunerna undviks sett till kostnaden för nyetableringar.

Utöver det har sedan 1 augusti 2022 Sverige antagit EUs öppna-data direktiv för den offentliga sektorn och till det tillkommer att öppna data ska göra tillgängliga inom 18 månader från 1/8 2022. I förlängningen, beroende på bland annat SKRs tolkning av hur detta ska implementeras, så kan en stor del av den idag intäktbringande delen av förvaltningens verksamhet förändras till att bli gratis. Exempel på detta är olika former av GIS-data som vi i dagsläget tar betalt för. Skulle detta komma att ske så kan förvaltningen bli utan intäkter uppemot 2–4 miljoner kronor årligen. Samtidigt som data ska hållas tillgänglig och kvalitetssäkrad. Den senaste informationen gällande detta är att staten enbart kommer att ersätta de statliga organisationerna för merkostnader. I princip innebär detta att ca 200 000kr i rena intäkter faller bort från de budgeten. Samtidigt är tillhandandahavandet av data ett krav på kommunerna. Det vill säga att det är en påtvingad kostnad som vi inte kan råda över själva.

SWOT-analys

Styrkor	Svagheter
Förvaltningen som sådan	Personalens roll och arbetsförutsättningar
Den politiska organisationen (Nämnden)	Politiska förändringar
Personalen på förvaltningen	
Möjligheter	Hot
Samverkan i brett perspektiv	Ekonomi och ekonomisk modell
Politikens förutsättningar	Kommunens mark
Kommunikation i många led	Nässjös dragkraft

Förvaltningen har, precis som många andra, både sådant som pekar i en positiv riktning och sådant som behöver hanteras med klok och varsam hand för att inte skapa utmaningar i framtiden.

Till exempel finns en styrka i förvaltningens samlade kompetens i många olika områden som möjliggör för kompetensöverföring i många olika områden samt korta kontaktvägar i ärenden där varandras expertis är behövlig.

Dock står detta i kontrast till det utrymme som finns för att handlägga ärenden på ett effektivt och rättssäkert sätt, där arbetsro och god framförhållning är, i mångt och mycket, nyckelfaktorer för att säkerställa kvalitet.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
------------	-----------------	---------------

Målgrupp	Rättssäker och serviceinriktad handläggning	Minskat antal överklagande pga missförstånd. Andelen rätt respektive fel vid överprövning.
	Gott bemötande till medborgare, förvaltningar, bolag	Minst 90% ska vara nöjda med bemötandet. (Utveckla vidare genom att få med den fysiska myndighetsrollen t ex tydlighet vägledning mm)
Verksamhet	Utveckla Nässjö genom bidragsfinansierade projekt	Ansökta och beviljade bidrag
Medarbetare	Nöjda medarbetare/Medarbetare som trivs	Oförändrade nivåer eller positiva tendenser
	Medarbetarnas hälsa/Medarbetare med god fysisk och psykisk hälsa.	100% av förvaltningen nyttjar friskvårdsbidraget

För att sätta kvalitetsmåten i praktiska perspektiv går förvaltningen fram med en tanke om att det inte är ett självändamål att alltid få rätt i domstol. Denna tanke är baserad på en avvägning av flertalet perspektiv. Till att börja med kan man säga att myndighetsutövning tidvis kommer innebära att man går någon emot. Alltså finns ett incitament hos motparten att överklaga myndighetens beslut, vilket är en av de viktigaste grundbultarna i en rättsstat. När detta väl sker så ska det inte ha sin grund i ett missförstånd som kunde undvikits genom att mänsklig kontakt hade skett mellan myndighet och motpart. Därför kommer vi att mäta mot en nollvision baserad på missförstånd. Själva utfallet av överklagan ska inte heller ha sin grund i felaktig processföring. Däremot, så ser myndighetssidan av förvaltningen positivt på skapande av prejudikat och genom detta tydliggörande av juridiken. Detta innebär i praktiken att förvaltningen förväntas använda sig av sitt främsta verktyg för att skapa prejudikat som tjänar det högre syftet, utvecklingen av samhället, genom att utmana lagstiftaren i tolkningen av lagen. Utfallet förväntas bli fler ärenden där förvaltningen har haft fel i bedömningen av lagen, men inte i processen för att fatta beslut. En skälig nivå att eftersträva är 1 av 5 ärenden där den juridiska prövningen överprövas av annan myndighet/domstol, dock aldrig på grund av felaktig processföring. På lång sikt ger detta angreppssätt en positiv effekt på samhället genom att förutsägbarheten i processerna och utfallen ökar så att kostnaderna för projekten, inklusive tidsåtgång i handläggning, minskar.

Allt ovan ska ske i god dialog med motpart. Vilket innebär att den mänskliga kontakten för individen måste prioriteras. Därför sätter förvaltningen upp ett högt mål med 100% nöjdhet hos de som vi arbetar med/mot i olika ärenden. För att möjliggöra detta behöver förvaltningen se över vilka ramar som styr kontakter med externa parter och göra erforderliga justeringar för att säkerställa tid för det goda bemötandet.

Visionen för detta arbete, där juridiska, arbetsmässiga och tidsmässiga ramar tydliggörs, förväntas ge goda effekter på den egna personalen genom att förenkla deras vardagliga arbete samtidigt som utrymmet för att leverera enligt kvalitetsmål ökar. Utfallet bör i så fall tydligast kunna ses i de årliga

medarbetarundersökningarna där positiva tendenser eftersträvas under 2025 och på sikt eftersträvas oförändrade eller positiva tendenser.

Som så många analyser i omvärlden har visat så har medarbetarnas välmående och trivsel på arbetsplatsen även en god positiv effekt på utfallet. Gällande förvaltningen så handlar det om att utveckla Nässjö kommun på alla olika sätt. En del av det ligger i att arbeta med bidragsfinansierade medel. Dessvärre saknas resurserna på förvaltningen för att arbeta med samtliga bidrag som är möjliga att söka. Så, för att säkerställa att kommunen kan använda sig av så mycket bidrag som möjligt ämnar förvaltningen prioritera deltagande i de delar där kompetensen behövs så att olika bidragsfinansierade projekt kan genomföras för kommuninvånarnas bästa. Eftersom dessa bidrag inte alltid kopplas mot förvaltningen så kommer vi att mäta bidraget för kommungemensamt bästa resultat genom att följa antal bidragsfinansierade projekt som personalen är delaktig i.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått	Kvantitativmått
Aktiv rekrytering	Genomsnittsanställningstiden > 5år	
Skolor/utbildningar (långa perspektivet)		År 2030 ska minst 30% av alla nytillsättningar kunna kopplas till kontakter med skolor/utbildningar.
Välkomstplan		Till slutet av 2026 ska, utöver det centrala välkomstpaketet, SPK ha en egen välkomstplan på plats.
Vi har medarbetare som trivs och som vill utveckla verksamheten	Som lägst, oförändrat läge gällande medarbetarundersökning.	Medarbetarindex motsvarande genomsnitt i kommunen +/- 0,2%.
Kommunens långsiktiga viljeriktning	Nöjdheten hos medborgare, förvaltningen, politik mfl	
Förvaltningens röst (samstämmighet med andra förvaltningar)		Som mest ska 1 ärende/månad eskaleras till chefsnivå för att nå resolution.
Framsynthet inom fysisk planering		Som mest ska 2 ärenden per enhet prioriteras om till den grad att de kan anses ha "prioriterats om förbi kön".
God samhällsbyggnad	Unika Nässjö-lösningar (vi ställer krav på exploatörer m.fl).	
- Med god arkitektur	Gestaltning (aktuell Stads kärnevision/ gestaltningsprogram).	Antal strategiskt viktiga projekt kopplade till arkitektonisk utveckling där förvaltningens medarbetare deltar.

Med god hushållning av resurser Nässjö, Kransorterna och Landsbygden.		Under 2025 genomföra analyser av geografisk täthet av nybyggnation, satsningar med kommunala ekonomiska medel samt nyetableringar av verksamhet. Under 2026 ta fram ett underlag på var de geografiska "hot-spotsen" finns för att utöka mängden planarbete utifrån detta.
- Förbättra det visuella intrycket i tätorten	Tydlig framdrift i ärenden kopplade till ovärdade fastigheter.	Avsluta minst två "tillsynsärenden" enligt PBL i Bodafors.
God service till medborgare och företag	Utvärdera processer i ärenden som vi samarbetar i.	Genomföra vardera 15 djupintervjuer kopplade till bygg-, respektive miljö-ärenden. För att hitta förbättringspunkter.
	Nöjdhet hos medborgare	Öka svarsfrekvensen på återkoppling. Säkerställa att minst 100 personer svarar/år.
	Nöjdhet internt	Q1: Ta fram undersökning för intern nöjdhet. Q2: Genomföra undersökning. Q4: Ha ökat nöjdheten med minst 0,1 enheter.

Nämnden fortsätter även under 2025 genom sin verksamhetsplan att arbeta med mer mjuka mål och mått. Detta blir per definition svårare att mäta kvantitativt men samtidigt öppnar det för mer kvalitativa analyser av det som man mäter på.

Dock kompletteras utvecklingsmålen med mer kvantitativa mått för att bättre redogöra för den framtidsbild som nämnden har satt upp för sitt, och i förlängningen, förvaltningens arbete.

Oavsett vad man mäter på, eller hur man mäter, så är målbilden fortsättningsvis att förvaltningen ska utvecklas på ett sådant sätt så att man möter omvärldens behov och levererar mesta möjliga för medborgarnas skattekrav.

Ett specifikt område som inte lyfts i tabellerna, men givetvis ligger i arbetet de kommande åren, är digitaliseringen. Rättare sagt, de digitala verktygen som möjliggörare för den mänskliga kontakten. De senaste decennierna har digitaliseringen ökat lättnad, samtidigt har behovet av arbetskraft aldrig varit större. Detta talar inte för en digitalisering där arbetskraft ersätts genom datorisering. Istället har kvalitetsnormerna höjts. Inför framtiden behöver förvaltningen arbeta med aktivt för att säkerställa att man inte ersätter digitala framsteg med kvalitetshöjningar utan med mer mänskliga möten.

Dessa mänskliga möten ska helst ske i ett så tidigt skede som möjligt för varje enskilt ärende. Vid en SKR-konferens pratades det om nyansskillnaden mellan att utföra ett arbete med en specifik grupp/specifikt utfall i åtanke i förhållande till att utföra ett arbete tillsammans med den tänkta gruppen för att nå det bästa resultatet. Denna tankeövning visade konkret på samhällets krav på myndigheter och andra

välfärdsleverantörer att i ett tidigare skede involvera de berörda och de som kan tänkas vara berörda. Förvaltningens fokus blir fortsatt att arbeta med en så tidig dialog som möjligt och förbättra både sitt handlingsutrymme och sin förmåga att hantera varje dialog av denna typ på, för just det ärendet, bästa sätt.

Utmaningen kan formuleras som: Vad gör vi idag som vi kan automatisera bort imorgon, så att vi frigör tid för det mänskliga mötet? Därför ligger digitaliseringen utanför de kvantitativt satta målen. Till slutet av 2025 ska förvaltningen svara på frågan - vad hanteras inte av medarbetarna längre och varför?

Ekonomi

Verksamhet i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	-21 766	-23 151	-23 151	-23 151
Övriga kostnader	-8 925	-7 888	-7 888	-7 888
Intäkter	8 512	8 730	8 730	8 730
Nettokostnad	-22 179	-22 309	-22 309	-22 309
Verksamhet				
Nämnd	-503	-470	-470	-470
Samhällsplaneringskontoret	-27 061	-27 676	-27 739	-27 739
Fysisk planering och bygglov	3 930	4 060	4 060	4 060
Miljö- och hälsoskydd	2 105	2 200	2 200	2 200
Geodata GIS	2 000	2 120	2 120	2 120
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-450	-343	-280	-280
Bostadsanpassning	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Nettokostnad	-22 179	-22 309	-22 309	-22 309

Socialnämnden

Grunduppdrag

Socialnämnden ansvarar för både myndighetsutövning och verkställighet av äldre- och funktionshinderomsorg, kommunal hälso- och sjukvård, barn- och ungdomsvård, ekonomiskt bistånd, missbrukarvård och relationsvård. Stöd, vård och omsorg som ges är reglerad i socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), hälso- och sjukvårdslagen (HSL), lagen om vård av unga (LVU) och lagen om vård av missbrukare (LVM). Socialnämnden ansvarar även för handläggning av ärenden och tillsyn av verksamheter i enlighet med alkohol- och tobakslagen.

Målgrupperna omfattar barn, unga, vuxna och äldre. Individen och dess behov står alltid i centrum för alla beslut och insatser och verksamhetens övergripande mål och syfte är att ge stöd till ett självständigt liv. För att uppnå detta är tidiga och förebyggande insatser en viktig del av arbetssättet.

Verksamhetsbeskrivning

Socialförvaltningen är indelad i fyra avdelningar. En avdelning för myndighetsutövning, samt tre avdelningar för verkställighet; äldreomsorg, hälso- och sjukvård och funktionshinderomsorg. Därutöver finns socialförvaltningens kvalitet- och utvecklingsenhet som en förvaltningsgemensam resurs. Arbetet leds av förvaltningschef och dennes ledningsgrupp bestående av de fyra avdelningscheferna, kvalitet- och utvecklingschef, samt ekonomistrateg och HR-konsult som sorterar direkt under förvaltningschefen.

Myndighetsutövningen består av tre enheter; barn och ungdom, vuxna/funktionshinder och ekonomiskt bistånd. Enhet barn och ungdom riktar sig till barn, ungdomar och deras familjer och har både myndighetsutövning och verkställighet som sin huvuduppgift. Enheten tar emot och bedömer anmälningar om barn och ungdomar som far illa, genomför utredningar och fattar beslut om skydds-, stöd- och behandlingsinsatser som sedan följs upp. Inom enheten finns en öppenvård som utför både råd- och serviceinsatser och individuellt behovsprövade behandlingsinsatser. I de fall behoven inte kan tillgodoses i öppna former verkställs vården genom placering i familjehem eller på externa institutioner.

Enhet vuxna/funktionshinder består av myndighetsutövning och verkställighet inom missbruksvård, samt myndighetsutövning inom funktionshinderomsorg och äldreomsorg. Enheten utreder individernas behov och fattar beslut om insatser som sedan följs upp. De flesta insatser verkställs av förvaltningens verkställighetsorganisationer, men ibland är individernas behov så omfattande att de måste tillgodoses genom externa institutioner. Det rör främst personer med missbruk och/eller samsjuklighet.

Enhet ekonomiskt bistånd arbetar med att utreda rätt till och behov av ekonomiskt bistånd med tydligt fokus på att hjälpa klienten till egen försörjning. Arbetet sker i nära samarbete med kommunens arbetsmarknadsenhet och i samverkan med

Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Enheten ansvarar också för att ge stöd och skydd till våldsutsatta i nära relationer, samt stöd och hjälp till våldsutövare.

Äldreomsorgen utför beviljade insatser i form av särskilt boende, hemtjänst i ordinärt boende, korttidsplatser och dagverksamhet. Nässjö kommun har 267 lägenheter på särskilt boende för äldre samt 35 korttidsplatser. Hemtjänsten i ordinärt boende bedrivs av hemtjänstgrupper fördelade på tolv olika geografiska områden. Inom hemtjänsten finns även larmgrupp, hemhandling och tvätt.

Hälso- och sjukvården utför hälso- och sjukvårdsinsatser, inklusive habiliterings- och rehabiliteringsinsatser, som riktas till patienter som är i behov av sjukvård i det egna hemmet. Det handlar dels om patienter i ordinärt boende, dels om alla de brukare som bor på särskilda boenden inom äldre- och funktionshinderomsorgen. Avdelningens medarbetare består både av omvårdnadspersonal och legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal. Hälso- och sjukvårdsuppdraget omfattar individer i alla åldrar från 0 år och uppåt. Uppdraget innefattar avancerad vård av multisjuka, palliativ vård och fortsatta sjukvårdande behandlingar i hemmet.

Funktionshinderomsorgen är organiserad i fem delar benämnda särskilt boende gruppbostad, särskilt boende servicebostad, ordinärt boende, personlig assistans samt arbete och sysselsättning.

Avdelningen verkställer beviljade insatser enligt LSS i form av boende i bostad med särskild service för barn eller ungdomar, bostad med särskild service för vuxna, ledsagarservice, kontaktperson, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse, personlig assistans eller ekonomiskt stöd till kostnader för assistans och daglig verksamhet för personer i yrkesverksam ålder.

Avdelningen verkställer också insatser enligt SoL till personer med funktionsnedsättning. Det handlar till exempel om bostad med särskild service i form av servicebostad, insatser i ordinärt boende så som boendestöd, ledsagning och kontaktperson samt dagverksamhet.

Nässjö kommun har 71 lägenheter i gruppbostad och 82 lägenheter i servicebostad. Förutom detta verkställer funktionshinderomsorgen i vissa fall beslut hos extern aktör.

Kvalitet- och utvecklingsenheten ansvarar för administration och förvaltningsövergripande verksamhet när det gäller exempelvis nämndsekretariat, IT och e-utveckling, ekonomi, vikarieförmedling, utredningsuppdrag samt kvalitet- och utvecklingsarbete. Enheten utgör ett stöd till såväl ledningsgrupp och nämnd som till de olika avdelningarna och dess enheter.

Omvärlds- och nulägesanalys

Pågående förändringar och trender i vår omvärld gör att socialnämnden och dess verksamheter står inför stora behov av omställning under kommande år.

Under 2025 väntas en **ny socialtjänstlag** träda i kraft, vilket utgör en stor förändring för socialtjänsten i hela landet. Nuvarande socialtjänstlag började gälla år 2002 och bygger till stor del på 1980 års socialtjänstlag. Genom åren har många ändringar gjorts i lagen men nu föreslås den alltså ersättas av en helt ny lag.

Arbetet som föregått detta har pågått länge. En omfattande statlig utredning kring framtidens socialtjänst lämnade sitt slutbetänkande redan år 2020.

Några av de viktigaste förändringarna som föreslås i den nya lagen är ett tydligare mål om att socialtjänsten ska arbeta för att främja *jämställda* – inte bara jämlika – levnadsvillkor, ett tydligare krav på att arbetet ska vara *kunskapsbaserat* – det vill säga utgå från vetenskap och beprövad erfarenhet, samt ett ökat fokus på *förebyggande* arbete.

Socialtjänsten ska vara lätt *tillgänglig* och insatser ska i större utsträckning kunna ges *utan behovsprövning*. Den nya lagen ställer också ökade krav på att socialtjänsten ska samverka med andra aktörer och medverka i *samhällsplaneringen* – som en del i ett förebyggande arbete på samhällsnivå.

För socialförvaltningen i Nässjö kommer den nya lagen att kräva nya arbetssätt och metoder, liksom en anpassning av riktlinjer, rutiner och verksamhetssystem. I ökad utsträckning kommer verksamheten även att behöva ställa om till att fokusera ännu mer på tidiga och förebyggande insatser.

När det gäller **barn och unga** arbetar socialnämnden sedan tidigare utifrån inriktningen att det förebyggande arbetet ska prioriteras. Samtidigt står vi inför utmaningen att vi idag måste arbeta på två fronter.

För att förebygga *framtida* sociala problem och minska behovet av mer ingripande åtgärder – som placeringar av barn och unga – behöver de tidiga insatserna öka och förstärkas ytterligare. Men vi måste också hantera *dagens* situation och verklighet – vilket fortsatt kräver många riktade och mer ingripande insatser av det slag som vi på sikt vill minska.

Att förebygga och hantera problem i ett tidigt skede är resurseffektivt. Sena insatser – som sätts in när problemen vuxit och blivit svårare – kostar betydligt mer än tidiga insatser. För både individen och samhället är det en stor vinst om de allra mest långtgående och ingripande åtgärderna kan undvikas.

Omställningen till ett förebyggande arbetssätt är följaktligen även en del i att ställa om till en mer **effektiv och hållbar** användning av socialnämndens resurser – vilket är ett annat viktigt omställningsbehov mot bakgrund av omvärldsutvecklingen.

Nässjö kommuns befolkning åldras. Under de senaste 20 åren har antalet invånare som är 80 år eller äldre legat runt 2 000 personer. Fram till år 2032 förväntas antalet

öka till 2 500 personer – något som sannolikt leder till ökade behov bland kommuninvånarna när det gäller bland annat hemtjänst, hemsjukvård och plats på särskilt boende för äldre.

Samtidigt som de äldre blir fler minskade kommunens totala befolkning under 2023. Om befolkningen fortsätter att minska så riskerar skatteintäkterna att sjunka samtidigt som kommunens utgifter för äldreomsorg ökar.

Kommunen har för tillfället ett ansträngt ekonomiskt läge. Att ställa om till en mer effektiv resursanvändning är ett sätt för socialnämnden att hantera denna utmaning här och nu, men också en nödvändighet för att skapa hållbarhet och värna kvaliteten i nämndens verksamheter över tid.

Kompetensförsörjningen till socialnämndens verksamheter är en pågående utmaning och i takt med att behoven av äldreomsorg ökar i befolkningen så kommer denna utmaning att växa.

Som arbetsmarknaden ser ut idag så upplever landets arbetsgivare generellt sett en brist på arbetssökande när det gäller flera av de yrkeskategorier som är aktuella inom socialnämndens verksamheter. Inte minst är bristen på personer med sjuksköterskeutbildning stor.

Fram till år 2035 väntas efterfrågan på personer med gymnasial vård- och omsorgsutbildning öka kraftigt, på grund av det ökande antalet äldre, samtidigt som tillgången på personer med sådan utbildning minskar, bland annat på grund av stora pensionsavgångar. Detta gör att SCB:s prognos för Jönköpings län visar att det då kommer råda stor brist på vård- och omsorgsutbildade.

För att socialnämnden ska klara sitt grunduppdrag nu och framöver behöver satsningarna på det förebyggande arbetet förstärkas. Vi behöver fortsätta möta kompetensförsörjningsutmaningen med en bredd av åtgärder, samtidigt som befintliga resurser behöver användas ännu mer effektivt och hållbart.

Att dra nytta av de möjligheter som finns i **ny teknik**, ökad **digitalisering** och användning av **AI** kommer att vara viktigt för att lyckas med detta och att åstadkomma den omställning av verksamheten som behöver göras.

SWOT-analys

Socialnämnden har valt att behålla de utvecklingsområden och mål som ingick i 2024 års verksamhetsplan. Inför 2024 gjordes en SWOT-analys som låg till grund för prioriteringen av dessa områden och vi ser att de är fortsatt relevanta att arbeta med även under 2025.

Inför 2025 har i stället **tre fördjupade SWOT-analyser** gjorts - en SWOT för varje utvecklingsområde - där syftet varit att skapa underlag för planering av hur socialnämnden ska arbeta med åtgärder och aktiviteter inom varje område.

Resultatet av dessa SWOT-analyser per utvecklingsområde redovisas nedan.

Styrkor	Svagheter
Hög kompetens / hög andel utbildad personal i verksamheten	Personalbrist / brist på sökande
Vi är en bra arbetsgivare som erbjuder trygg anställning	Sänkta utbildningskrav för anställning
Fungerande samverkan med utbildningsaktörer	Begränsad budget för kompetensutveckling av personal
Möjligheter	Hot
Statsbidrag till kompetensutveckling	Andra yrken kan uppfattas som mer attraktiva
Använda välfärdsteknik	Ungdomar flyttar från Nässjö
Organisera verksamheten så att kompetensen kan användas på rätt sätt	Stor personalomsättning

SWOT - TIDIGA OCH FÖREBYGGANDE INSATSER

Styrkor	Svagheter
God och bred kompetens	Arbetet kräver engagemang och uthållighet
Vi är duktiga på att förebygga och det finns många fungerande insatser redan	Det tar lång tid att nå effekt och effekterna kan vara svåra att påvisa
Bred enighet och en gemensam målbild mellan politik och förvaltning - alla vill åt samma håll	Kostnader nu men effekterna kommer först sen
Möjligheter	Hot
Nya innovativa lösningar och arbetssätt	Hur motiverar vi kostnaden nu när effekten kommer först sen?
Det finns mycket att lära av andras erfarenheter	Kompetensförsörjningen
Ny socialtjänstlag ger draghjälp i arbetet	Bristande tillit till socialtjänsten

SWOT - ÖKAD EGENFÖRSÖRJNING

Styrkor	Svagheter
God samverkan och samordning inom kommunen och med andra aktörer	Splittrad organisation med delat ansvar för frågorna mellan socialförvaltning och AMI
God kompetens och goda metoder	Rörig kommunal styrning (jobbstrategin)
Rehabspåret	Ekonomi (minskat skatteunderlag)
Möjligheter	Hot
Minska administrationen och fokusera mer på stöd till den enskilde	Den ekonomiska konjunkturen
Ställa högre krav på individen	Risk för att ett parallellsamhälle växer fram
Samverka ännu mer med andra	Statens ryckiga styrning av arbetsmarknadspolitiken och Arbetsförmedlingen (som är en viktig samverkansaktör)

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Trygghet bland brukare inom äldre- och funktionshinderomsorgen	Andel brukare som svarar att det känns mycket tryggt eller ganska tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten
		Andel brukare som svarar att det känns mycket tryggt eller ganska tryggt att bo på sitt äldreboende
		Andel brukare inom funktionshinderomsorgen som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen
	Delaktighet och inflytande bland brukare inom äldre- och funktionshinderomsorgen	Andel brukare inom hemtjänsten som svarar att personalen alltid eller oftast brukar ta hänsyn till brukarens åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras
		Andel brukare inom särskilt boende för äldre som svarar att personalen alltid eller oftast brukar ta hänsyn till brukarens åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras
		Andel brukare inom funktionshinderomsorgen som svarar att de får den hjälp de vill ha
	Kommunikation mellan brukare och personal inom funktionshinderomsorgen	Andel brukare inom funktionshinderomsorgen som svarar att de förstår vad personalen säger
		Andel brukare inom funktionshinderomsorgen som svarar att personalen förstår vad de säger
	Kontinuitet inom hemtjänsten och i placeringar av barn och unga	Personalkontinuitet hemtjänst (antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde)
		Antal tillfällen under 14 dagar som hemtjänsttagare med personlig omvårdnad träffar sin fasta omsorgskontakt, medelvärde
		Andel avslutade familjehemsplaceringar av barn och unga där orsaken varit ett tydligt sammanbrott
Verksamhet	Rättssäkerhet inom myndighetsutövningen och i verkställigheten	Andel domar i förvaltningsdomstolarna gällande socialtjänstlagen som utfallit till socialnämndens fördel
		Andel domar i förvaltningsdomstolarna gällande LSS som utfallit till socialnämndens fördel
		Andel domar i förvaltningsdomstolarna gällande LVU eller LVM som utfallit till socialnämndens fördel
		Andel förhandsbedömningar av orosanmälningar gällande barn och unga som avslutats inom lagstadgad tid (14 dagar)
		Andel utredningar gällande barn och unga som avslutats inom lagstadgad tid (4 månader)
		Antal ej verkställda boendebeslut inom funktionshinderomsorgen (enligt socialtjänstlagen och LSS)
		Antal ej verkställda beslut om särskilt boende inom äldreomsorgen

	Hållbara insatser och effektiv resursanvändning	Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd
		Barn och unga 0–20 år som har varit placerade på HVB eller familjehem någon gång under året, antal/1000 invånare i åldern 0–20 år
		Totalt antal vård dygn barn och unga, samt andel dygn i HVB respektive familjehem (helårsmätning)
		Beläggningsgrad, särskilt boende för äldre
		Beläggningsgrad, särskilt boende inom funktionshinderomsorgen
	God och patientsäker vård och omsorg	Täckningsgrad i palliativregistret
		Antal uppfyllda nationella målvärden i palliativregistret när det gäller Socialstyrelsens sex indikatorer för god palliativ vård
		Andel brukare på särskilt boende för äldre med riskbedömning i Senior Alert, gjord under de senaste 12 månaderna
		Andel patienter med risk för vårdrelaterade infektioner, mäts månadsvis och omfattar samtliga personer som är inskrivna inom den kommunala hälso- och sjukvården
Medarbetare	Friska medarbetare	Sjukfrånvaro
		Index för hälsa i årlig medarbetarenkät
	Engagerade medarbetare	Index för medarbetarskap i årlig medarbetarenkät
		Andel medarbetare som i medarbetarenkäten uppger att de varit delaktiga i arbetet med Kompassen på sin arbetsplats
	Säker arbetsmiljö	Antalet tillbud
		Antalet allvarliga tillbud
		Antalet arbetsskador
		Antalet allvarliga arbetsskador

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått	Målvärden till slutet av 2025 (kompletteras med nya basvärden)
Framtidssäkrad kompetensförsörjning	Andel heltidsanställda inom äldre- och funktionshinderomsorgen (av månadsavlönade medarbetare)	Äldreomsorg: andelen ska öka (nuläge 67 %) Funktionshinderomsorg: andelen ska öka (nuläge 85 %)
	Kompetensnivåer inom äldre- och funktionshinderomsorgen (andel av personalen med olika utbildningsnivåer)	Äldreomsorg - Vårdbiträden: andelen ska minska (nuläge 19 %) - Undersköterskor: andelen ska öka (nuläge 77 %) - Specialistundersköterskor: andelen ska öka (nuläge 4 %) Funktionshinderomsorg - Gymnasial utbildning: andelen ska minska (nuläge 85 %) - Eftergymnasial utbildning: andelen ska öka (nuläge 15 %)
	Andel medarbetare som upplever att de får den kompetensutveckling som krävs utifrån verksamhetens behov (årlig medarbetarenkät)	Andelen ska öka (nuläge 72 %)
	Personalomsättning (inom samtliga avdelningar)	Personalomsättningen ska inte överstiga 15 procent inom någon av avdelningarna. Äldreomsorg: nuläge 2023: 11,32 % Funktionshinderomsorg: nuläge 2023: 13,62 % Myndighetsutövning: nuläge 2023: 18,07 % Hälso- och sjukvård: nuläge 2023: 25,29 %
	Antal språkombud inom äldreomsorgen	Antalet språkombud ska öka (nuläge 31)
	Utvärdering av arbetet med språkombud och dess resultat	Utvärdering ska visa att arbetssättet fungerar och att det finns exempel på konkreta resultat
	Andel medarbetare som uppger att de är stolta över att arbeta i Nässjö kommun (årlig medarbetarenkät)	Andelen ska öka (nuläge 58 %)
	Employee Net Promotor Score (nyckeltal som beräknas utifrån fråga i årlig medarbetarenkät om hur sannolikt det är att en medarbetare skulle rekommendera sin arbetsplats till en vän eller bekant)	Andelen ska öka (nuläge 0,02)
Arbetssätt för tidiga och förebyggande insatser/nära vård finns på plats	Omfattningen av öppna insatser i relation till omfattningen av placeringar inom barn och unga (andelen öppna insatser ska öka)	Andel heldygnsvård (placeringar): andelen ska minska (nuläge 2023: 12 %) Andel biståndsbedömda öppna insatser: andelen ska öka (nuläge 2023: 30 %) Andel ej biståndsbedömda öppna insatser (råd & service): andelen ska öka (nuläge 2023: 58 %)
	Utvärdering av resultat och kvalitet när det gäller det tidiga och förebyggande arbetet riktat mot barn och unga	Utvärdering ska visa att arbetssätt fungerar och att det finns exempel på konkreta resultat

	Utvärdering av nytt arbetssätt när det gäller förebyggande arbete kring äldres hälsa	Utvärdering ska visa att det nya arbetssättet fungerar och att det finns exempel på konkreta resultat
Ökad egenförsörjning	Antal hushåll med aktuell utbetalning av ekonomiskt bistånd	Procentuell förändring av antal biståndshushåll under året ska visa på en bättre utveckling än snittet för kommunerna i Jönköpings län
	Andel av barn i kommunen som lever i familjer med ekonomiskt bistånd	Andelen ska minska för varje år (nuläge 2022: 9,9 %)
	Personer med ekonomiskt bistånd som inte bedöms stå till arbetsmarknadens förfogande som har beviljats ersättning från socialförsäkringssystemet, antal och andel	Antal och andel ska öka jämfört med föregående år

Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	776 424	781 000	781 000	781 000
Övriga kostnader	352 176	349 683	341 497	341 497
Intäkter	-150 600	-147 600	-147 600	-147 600
Nettokostnad	978 000	983 083	974 897	974 897
Verksamhet				
Nämnd och förvaltningsövergripande	67 651	58 283	50 097	50 097
Äldreomsorg	297 273	306 800	306 800	306 800
Hälso- och sjukvård	64 702	65 900	65 900	65 900
Funktionshinderomsorg	309 606	307 800	307 800	307 800
Myndighetsutövning	238 768	244 300	244 300	244 300
Nettokostnad	977 479	983 083	974 897	974 897

Tekniska servicenämnden

Grunduppdrag

Verksamheten omfattar tekniska servicenämndens och beredningsutskottets sammanträden. Nämnden finns representerad i vägsamfälligheter, kommunala rådet för funktionshinderfrågor och bostadsrättsföreningar. Tekniska servicenämnden ska verka för att de anslagsfinansierade samhällsbyggnads- och arbetsutvecklingsavdelningarna samt förvaltningens resultatenheter, fastighets- och byggavdelningen och kost- och städavdelningen drivs på ett effektivt, rationellt och

ekonomiskt fördelaktigt sätt. Nämnden ska noga följa verksamheten och via rapporter och uppföljningar besluta om de förändringar som krävs.

Tekniska Servicenämnden har följande grunduppdrag;

- Vägar, gator, trafikanläggningar, offentlig belysning
- Huvudman för kommunens renhållningsansvar
- Fastighetsägare, förvärv och försäljning av bostads- och industrimark.
- Byggnader, fastighetsförvaltning, bygg- och anläggningsverksamhet.
- Skog, parker, jakt- och fiskerätt.
- Arbetsutvecklingsavdelningen med enheter inom skog, service och bilvård.
- Kost- och städverksamhet.
- Ansvara för kommunens gemensamma fordonshantering.

Verksamhetsbeskrivning

Central ledning och administration

Förvaltningens centrala ledning och administration är organiserad som en stabsenhet där förvaltningssekonom, administratör 30%, IT-samordnare är direkt underställda förvaltningschefen. Verksamheten omfattar övergripande styrning och uppföljning av förvaltningens verksamhet och ekonomi, posthantering och ärenderegistrering, samordning av förvaltningens IT-system och ledningsgruppsarbete. Redovisningsmässigt ligger fordonsverksamheten under central ledning och administration. Personalansvaret för fordonsansvarig ligger på arbetsutvecklingsavdelningen där samtlig service för fordon är samlad.

Samhällsbyggnadsavdelning

Samhällsbyggnadsavdelningen representerar kommunen som markägare och genomför exploatering för tillhandahållande av mark för bostäder och verksamheter. Avdelningen svarar för projektering av om- och nybyggnad av gator, parker i kommunen. Inom trafikområdet handläggs trafikärenden, såsom lokala trafikföreskrifter, dispenser av olika slag och parkeringstillstånd för rörelsehindrade. I övrigt handläggs trafiksäkerhetsfrågor, parkeringsövervakning, upplåtelse av offentlig mark, renhållningsfrågor och bidrag till enskilda vägar m.m. Avdelningen utövar kommunens huvudmannaskap för allmänna platser: gator och vägar med tillhörande gång- och cykelvägar, torg, allmänna parkeringsplatser och parker. Vidare ingår gatubelysning utmed våra gator och vägar i kommunen. Uppdraget att svara för att drift och underhåll av gator köps av Nässjö affärsverk. Avdelningen svarar för regelbunden uppföljning av detta uppdrag.

Avdelningen ansvarar även för kommunens skogsförvaltning vars mål är att sköta kommunens skogar på ett ändamålsenligt sätt för miljön, det rörliga friluftslivet och de boende. Kommunen är certifierad skogsägare i FSC samt PEFC. De årliga åtgärder som görs i Nässjö kommuns skogar styrs av flera faktorer. Den viktigaste faktorn är åtgärder enligt skogsbruksplanen, men nybyggnation av bostadsområde och industriområde samt vägar och gator har en stor inverkan på den årliga avverkningen.

Arbetsutvecklingsavdelning

Arbetsutvecklingsavdelningen består av en skogsenhet, en serviceenhet och ett bilvårdscenter. Enheternas uppdrag är att utgöra arbetsplattformar med samhällsnyttig verksamhet för placering av personal från Nässjö lärcenter samt arbetsförmedlingen i syfte att arbetsutveckla personal för den öppna arbetsmarknaden. Personalen vid Arbetsutvecklingsavdelningen är efter beslutet om jobbstrategin 2.0 uppdelad enligt följande. En huvuddel av personalen är anställd vid Tekniska Serviceförvaltningen och den del av personalen som är vid avdelningen för arbetsträning är nu anställd vid Nässjö lärcenter.

Fastighets- och byggavdelningen

Fastighets- och byggavdelningen är organiserad i en stab i form av fastighetschef, fastighetsekonom och ekonomiassistent på 70 %, utredare 50% samt under en fyraårsperiod en projektledare för ny simhall. Resterande personal är fördelade i förvaltar- och byggenhet, hantverksenhet, teknikenhet och vaktmästarenhet.

Verksamheten omfattar fastighetsförvaltning och fastighetsdrift. Avdelningens kärnverksamhet är att försörja kommunens verksamheter med ändamålsenliga lokaler. Vi har också projektansvar för nybyggnation, om- och tillbyggnad samt renovering. Avdelningen samarbetar och stödjer övriga förvaltningar och kommunala bolag med byggteknisk kompetens. Personal utgörs av administrativ personal, förvaltningspersonal, fastighetsingenjör, projektledare inom bygg, el-tekniska installationer, ventilation, vatten och sanitet, hantverkare, fastighetstekniker och vaktmästare. Vi har också uppdrag att sköta posthanteringen i kommunen.

Avdelningen sköter också förvaltning och fastighetsskötsel åt Pigalle AB, Nässjö Industribyggnads AB samt två fastigheter hos Nässjö Affärsverk. NIAB är beslut taget att det skall tas över av Fastighets AB Linden.

Avdelningen ansvarar, sedan 2019, även för Nässjö Kommuns samtliga externa lokalhyreskontrakt både befintliga och nytecknande.

Kost- och städavdelningen

Kost- och städavdelningens uppdrag är att producera säkra, näringsriktiga och smakfulla måltider till barn och elever i förskola, fritidsverksamhet, grundskola och gymnasium, till personer boendes på äldreomsorgens särskilda boenden i kommunen samt personal och allmänhet. Avdelningen driver fyra kommunala restauranger dit alla är välkomna för att äta lunch. Avdelningen ansvarar för

städningen av kommunala förskolor, grundskolor, gymnasium samt andra lokaler i kommunal regi.

Omvärlds- och nulägesanalys

Världsekonomin befinner sig just nu i en lågkonjunktur med ett instabilt läge där ett antal krig nu pågår, dels Rysslands anfallskrig mot Ukraina och under hösten 2023 ett krig i Gaza i mellanöstern. För Sveriges del befinner vi oss i ett säkerhetsläge som är allvarligt där terrorhotnivån är hög.

Den höga inflationen har också påverkat Sveriges medborgare med kraftigt stigande priser de senaste åren, men efter några års stigande inflation har nu prisökningen börjat stabilisera sig och vi hoppas nu på en återgång till ett mer stabilt ekonomiskt läge i världen.

Riksbanken som ansvarar för Sveriges penningpolitik har som målsättning att inflationen ska ligga runt 2 %, likt många andra centralbanker runt om i världen. Inflationsmålet om ca 2 % är till för att skapa en stabil och förutsägbar prisutveckling samt en gynnsam ekonomisk tillväxt. Ett verktyg för att uppnå inflationsmålet är Riksbankens styrränta som vars syfte är till för att styra dagslåneräntan på marknaden och på så sätt påverka andra räntor i ekonomin för att inflationsmålet ska uppnås.

Från en styrränta på 0 % i början av 2022 genomförde Riksbanken 2023 ett antal höjningar med 50 punkter varje gång som resulterade till en styrränta som vid ingången av 2024 låg på 4%. Under början av 2024 har ett antal centralbanker världen över börjat signalera att en sänkning av respektive styrränta kan vara nära förestående (detta har skett både i USA och Europa). Riksbanken i Sverige har genom den räntesänkning som beslutades om 25 punkter i maj gått före andra centralbanker och inlett en sänkning av styrräntan. Vi och många med oss tror att det kan fortsätta med ett antal räntesänkningar som förhoppningsvis leder till en styrränta om ca 3,0 % i slutet av 2024.

Konjunkturinstitutets prognos är att KPIF når en inflation om ca 1,2% i slutet av 2024 och spår att Riksbanken inleder ett antal räntesänkningar under 2024. Konjunkturen börjar återhämta sig i slutet av 2024 men det kommer dröja till 2026 innan lågkonjunkturen är över.

Hur påverkar den internationella- och nationella ekonomin Nässjö kommun

Ett ökat inflationstryck har också påverkar Nässjö kommun med stigande kostnader. Även privatmarknaden för byggnationer av småhus har de senaste åren stagnerat. Många byggföretag befinner sig i en svår situation och några av dem har även gått i konkurs. Men sammantaget om vi tittar framåt med den information vi nu har så ser vi att lågkonjunkturen kommer avta under 2025 för att 2026 helt vända. Ett mer stabilt ränteläge och dämpad inflation kommer innebära att

ekonomin tar fart igen och då gäller det att vi inom Nässjö kommun är med när allt sätter fart igen.

Befolkningsutveckling

Den i verksamhetsplan 2025 förväntade befolkningsutvecklingen för den kommande femårsperioden på nedanstående prognos.

- Prognos 2024 – 31 603 st (budget 2025)
- Prognos 2025 – 31 540 st (budget 2026)
- Prognos 2026 – 31 509 st (budget 2027)

Prognosen ligger till grund för beräkningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag samt efterfrågan på kommunala tjänster. Utvecklingen av antalet invånare under innevarande år kommer dock att följas löpande, och vid behov kan eventuellt justeringar av prognosen komma att ske.

Prognosen visar på att befolkningen minskar med invånare fram till 2027.

Den största minskningen är i ålderskategori 0–5 år ca 170 st, vilket innebär färre som efterfrågar platser på förskolor. Samtidigt ökar det i ålderskategori 80–100 år med ca 190 st, vilket innebär en ökad andel äldre som efterfrågar äldreomsorg.

SWOT-analys

Styrkor	Svagheter
God ekonomisk hushållning.	Höga sjukfrånvarotal innebär sårbarhet.
God och bred kompetens och engagerade medarbetare	Vi håller oss inom budgetramarna till rådande situation med en flexibilitet i organisationen.
Arbete i egen regi med hög kvalitet när det gäller fastigheter, skogsverksamhet, gata/park.	Systemunderhåll/systemutveckling. Brister ökar arbetsbelastning och sänker effektiviteten.
Vi har en upprättad markförsörjningsplan.	Brist på kommunal mark.
Nöjda medarbetare	Bostadsbyggande.
	Underhållsskuld stor försörjningsbörda.
	Underfinansierad gata/park verksamhet. Ej kompenserade kostnadsökningar. Ackumulerad underhållsskuld.
Möjligheter	Hot
Fortsatt intresse för etableringar. Nässjös geografiska läge och goda pendlingsmöjligheter.	Trots ekonomiska resurser så är det brist på mark.
Gemensamma krafter och samarbete förbättrar vår verksamhet.	Ökad arbetslöshet bland ungdomar och svårigheter att matcha kompetens.
Utvecklingsmöjligheter när det gäller stads- och landsbygd	Miljösulder och markföroreningar.
Utökad högländssamverkan och kompetensutbyte.	Krisberedskap.
Förbättrad kollektivtrafik ytterområden.	Inflation.
	Befolkningsminskning ger mindre skatteintäkter samt mindre tillgänglig arbetskraft.
	Klimatförändringar.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Snabb och god service, åtgärd och återkoppling på synpunkter och felanmälningar.	- Antal inkomna felanmälningar - Antal åtgärdade
	Attraktiva och hållbara offentliga miljöer samt natur för rekreation och friluftsliv.	Nöjd-kundindex
	Tillgänglig mark för utveckling av bostäder och verksamheter	- Antal sålda villatomter - Antal tillskapade bostäder inom genomförda markanvisningar - Antal genomförda försäljningar av industrimark - Antal sålda m2 industrimark - Antal köpta m2 mark.
	Nöjda kunder hos kost- och städverksamheten.	Nöjd-kundindex
Verksamhet	Drift och underhållsarbeten som säkerställer värdesäkringar av kommunaltekniska anläggningar.	- Beläggningsunderhåll av kommunala bilvägar, andel kvm (%) - Beläggningsunderhåll av kommunala cykelvägar, andel kvm (%) - Driftkostnad exkl. vinterväghållning kommunala bil- och cykelvägar, kr/meter - Driftkostnad kommunala bil- och cykelvägar, kr/meter - Driftkostnad kommunala cykelvägar, kr/meter - Antal m2 omlagd asfalt
	Kvalitetssäkra, energieffektiva och hållbara investeringar i byggnader och anläggningar	Arbetas fram under 2024
	Yteffektiva, energieffektiva och ändamålsriktiga lokaler för våra hyrande förvaltningar	Arbetas fram under 2024
	Effektivt och hållbart skogsbruk	Godkända certifieringar
	Trafiknätet ska vara hållbart, effektivt och säkert.	Sjukhusrapporterade olyckor inom vägtransportområde, antal/100 000 inv
	Trafiksäkra och funktionsdugliga fordon med fossilfritt drivmedel.	Arbetas fram under 2024
	Effektiv och hållbar renhållningsorganisation	Nettokostnad per invånare
	Väl förberedda praktikanter för den öppna arbetsmarknaden som också är till nytta för den kommunala organisationen.	Antal utslussade i eget arbete.
	Miljömässigt hållbar och kostnadseffektiv kost - och städverksamhet.	- Nyckeltal matsvinn, tallrikssvinn, kantinsvinn - Andel ekologiska livsmedel
Medarbetare	Vara en attraktiv arbetsgivare	Målvärde 85% medarbetarindex.
	Frisk personal.	- Frisknärvaro - Sjukfrånvaro

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Markförsörjning ska säkras för framtida utveckling av bostadmark och verksamheter.	• Antal sålda villatomter • Antal tillskapade bostäder inom genomförda markanvisningar • Antal genomförda försäljningar av industrimark • Antal sålda m2 industrimark • Antal köpta m2 mark.
Miljöperspektivet ska genomsyra nämndens verksamheter och värderas i verksamheten samt vid underhållsarbeten och investeringsprojekt	• Antal kWh producerad solel. • Nyckeltal matsvinn, tallrikssvinn, kantinsvinn • Andel ekologiska livsmedel • Resultat i Cykelvelometern Mått som arbetas fram under 2024: • Mått hur vår energiförbrukning är • Mått kring fordonsflottan
Långsiktig planering och tydliga processer ska finnas för prioritering av såväl verksamhet, underhållsarbeten och investeringsprojekt	Arbetas fram under 2024: • Nyckeltal effektivt byggande fastighetsavdelningen (kr/m2) • Nyckeltal effektivt byggande anläggningsprojekt (kr/m2)
Ökad fokus på kvalitets- och servicefaktorer för kunder och kommuninvånare.	• Nöjd-kundindex

Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	143 937	147 940	147 940	147 940
Övriga kostnader	353 517	360 519	361 015	361 511
Intäkter	-408 080	-414 990	-414 990	-414 990
Nettokostnad	89 374	93 469	93 965	94 461

Verksamhet				
Central ledning- och administration inkl nämnd	11 105	11 149	11 149	11 149
Gata- och parkverksamhet (avtal NAV)	24 898	28 383	28 879	29 375
Övrig gata - och parkverksamhet	24 642	25 022	25 022	25 022
Skogsförvaltning	-372	-725	-725	-725
Övrig samhällsbyggande verksamhet	10 375	11 414	11 414	11 414
Arbetsmarknadsverksamhet	5 483	5 547	5 547	5 547
Lokalförsörjning	3 540	2 830	2 830	2 830
Fordonshantering	87	60	60	60
Kost- och städverksamhet	9 616	9 789	9 789	9 789
Nettokostnad	89 374	93 469	93 965	94 461
Fastighets- och byggavdelningen	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	30 503	32 365		
Övriga kostnader	189 544	187 711		
Summa kostnader	220 047	220 076		
Intäkter	-220 047	-220 076		
Nettokostnad	0	0		
Antal årsarbetare	51	51		
Kost- och städavdelningen	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	96 533	98 597		
Övriga kostnader	57 207	58 980		
Summa kostnader	153 740	157 577		
Intäkter	-153 740	-157 577		
Nettokostnad	0	0		
Antal årsarbetare	180	178		

Överförmyndarnämnden

Grunduppdrag

Överförmyndarnämnden utövar tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare och ansvarar för att överförmyndarverksamheten i kommunen bedrivs i enlighet med vad som föreskrivs i föräldrabalken, förmynderskaps-förordningen samt andra författningar som reglerar frågor knutna till överförmyndarnämndens ansvarsområde samt enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat.

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden är en obligatorisk nämnd vars verksamhet är reglerad i bland annat föräldrabalken, förmynderskapsförordningen samt offentlighets- och sekretesslagen. Nämnden är myndighetsutövande och kan inte underställas annan nämnd/verksamhet.

Nämndens uppgift är bland annat att utreda och yttra sig till tingsrätten om ansökan där ställföreträdare (=god man/förvaltare) eventuellt ska förordnas till en medborgare som behöver hjälp med att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom och sörja för sin person.

Behovet av god man/ställföreträdare växer bland äldre och i åldersgruppen 21–30 år. Många i den yngre ålders-gruppen som söker hjälp av ställföreträdare lider av neuropsykiatriska funktionshinder i kombination med psykisk ohälsa.

Nämnden förvaltar också underårigas tillgångar om dessa överstiger ett prisbasbelopp samt förordnar god man till ensamkommande barn.

Från och med 2019 har högländskommunerna en gemensam överförmyndarverksamhet. Vetlanda kommun är värdkommun för verksamheten. Uppdragen som ordförande och vice ordförande roterar i nämnden mellan deltagande kommuner med en tvåårscykel. Varje kommun föreslår en ordinarie ledamot samt en suppleant till den gemensamma överförmyndarnämnden.

Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 246	-4 360	-4 360	-4 360
Intäkter	0	0	0	0
Nettokostnad	-4 246	-4 360	-4 360	-4 360

Kommunrevisionen

Grunduppdrag

Revisorerna, och de sakkunniga som dessa anlitar, är fullmäktiges och ytterst medborgarnas demokratiska instrument för granskning och kontroll av den verksamhet som bedrivs i styrelser, nämnder, fullmäktigeberedningar och företag. Den övergripande revisionsuppgiften är att granska om verksamheten följer och uppnår fullmäktiges beslut och mål, att detta sker inom givna ekonomiska ramar och andra förutsättningar samt med en tillräcklig styrning och kontroll. Revisorerna har också uppgiften att granska verksamheten i kommunens företag, genom de lekmanarevisorer och revisorer som fullmäktige utser i företagen. Räkenskapsrevision utförs av godkända/auktoriserade revisorer.

Verksamhetsbeskrivning

Revisorerna är ett fristående kommunalt organ både till funktion och organisation. Varje revisor är självständig och oberoende i förhållande till sina medrevisorer. Revisorernas årliga planering utgår från en risk- och väsentlighetsanalys och de genomför sitt uppdrag i enlighet med kommunallagen och God revisionsssed i kommunal verksamhet. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorernas granskning är årlig och avser den verksamhet som sker under ett räkenskapsår. Granskningen är avslutad när årsredovisningen är granskad, vilket innebär att granskningen tidsmässigt sträcker sig in på kommande räkenskapsår. Den årliga granskningen består enligt God revisionsssed i kommunal verksamhet av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Fördjupad granskning
- Granskning av delårsrapport och årsredovisning

Ekonomi

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	691	691	691	691
Övriga kostnader	1 020	1 020	1 020	1 020
Intäkter	0	0	0	0
Nettokostnad	1 711	1 711	1 711	1 711

Valnämnden

Grunduppdrag

Valnämnden ansvarar för att allmänna val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige, val till Europa-parlamentet samt folkomröstningar genomförs. Nämnden ska:

- Fullgöra kommunens uppgifter enligt vallag (2005:837) och lag (1994:692) kommunala folkomröstningar.
- Genomföra opinionsundersökningar, eller liknande förfarande, i den omfattning nämnden beslutar och inom ramen för anvisade medel.
- Avge yttrande enligt föreliggande lagstiftning inom sitt sakområde.

Verksamhetsbeskrivning

Valnämnden ansvarar lokalt för genomförandet av allmänt val samt val till Europaparlamentet. Kommunen ansvarar för såväl processen under valdagen som under den tre veckor långa förtidsröstningsperioden.

Valnämnden har ingen egen personal anställd utan nämnden lånar personal från kommunledningskontoret. Ett allmänt val kräver arbetsinsats från 3–4 personer från januari till november valåret. Valnämnden anställer valförrättare till samtliga vallokaler under valdagen. Totalt timanställs cirka 200 personer fördelat på 15 vallokaler. Valet till Europaparlamentet har samma upplägg som det allmänna valet, och omfattar cirka 120 personer i vallokalerna på valdagen och 20 personer som är engagerade i förtidsröstningen.

Allmänt val genomförs vart fjärde år, nästa gång i september 2026. Val till Europaparlamentet genomförs vart femte år, detta skedde senast i juni 2024 och nästa tillfälle blir år 2029.

Ekonomi

	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	1 812	52	1 962	52
Övriga kostnader	200	10	250	10
Intäkter	-880		-950	
Nettokostnad	1 132	62	1 262	62

Centralt anslag

Verksamhetsbeskrivning

Här budgeteras olika förvaltningsövergripande kostnader som under året ska fördelas ut till nämnderna. Anslagen för ökade kostnader enligt löneavtalen samt satsningar inom BAS/lönejusteringar fördelas ut till nämnderna när avtalen är klara. Driftskostnader för investeringar (kapitalkostnader) bygger på investeringsbudgeten (belopp, avskrivningar och år för färdigställande), och fördelas ut till nämnderna allt eftersom investeringarna blir klara och tas i anspråk. Kompensation för ökade interna och externa hyreskostnader fördelas ut under början av året.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Personalkostnader	5 249	43 600	106 000	159 000
Övriga kostnader	-11 855	3 395	13 095	23 395
Intäkter	-200	-200	-200	-200
Nettokostnad	-6 806	46 795	118 895	182 195

De kommunala bolagen

Aktiebolagskoncernen

Nedanstående resultatbudget och balansräkningsposter avser Nässjö kommuns aktiebolagskoncern, det vill säga Örnén i Nässjö AB, Nässjö Affärsverk AB inklusive Nässjö Affärsverk Elnät AB och Citynätet i Nässjö AB, Pigalle i Nässjö AB, Fastighets AB Linden i Nässjö inklusive Annebergsbostäder AB samt Nässjö kommuns Industribyggnads AB.

Resultatbudget

Resultatbudget (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelseintäkter	617 035	632 645	646 834
Rörelsekostnader exkl planenliga avskrivningar	-454 606	-458 727	-459 215
Planenliga avskrivningar	-106 743	-112 472	-122 083
Rörelseresultat	55 685	61 445	65 537
Finansnetto	-25 134	-29 285	-32 504
Resultat efter finansiella poster	30 451	32 160	33 033
Skatt	-7576	-8 148	-8 410
Årets resultat	22 875	30 889	24 623

Balansbudget

Balansräkningsposter per 31/12 (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	1 923 893	2 148 649	2 349 135
Likvida medel	92 132	51 795	19 883
Långfristiga räntebärande lån	1 158 003	1 323 518	1 464 908
Investeringar	345 190	344 220	341 856

Koncernens ekonomi

Koncernens resultatnivå efter finansiella poster beräknas uppgå till 22,9 miljoner kronor under 2025, 30,9 miljoner kronor 2026 och 25,6 miljoner kronor under 2027. Historiskt sett är resultatnivåerna lägre jämfört med tidigare år. Resultatminskningen beror i första hand på högre träbränslekostnader och minskade intäkter från kraftproduktionen inom NAV-koncernen.

Resultatnedgången går även att härleda till ökade ränte- och avskrivningskostnader. Koncernens investeringar beräknas uppgå till drygt 900 miljoner under planeringsperioden. Av summan står NAV-koncernen för nästa 700 miljoner kronor och Fastighets AB Linden för 275 miljoner kronor.

På grund av koncernens stora investeringsbehov beräknas den samlade låneskulden öka och kommer vid utgången av 2027 uppgå till cirka 1 465 miljoner kronor. Jämfört med utgången av 2023 är detta en ökning med cirka 400 miljoner kronor.

Koncernövergripande omvärldsanalys

Den globala och nationella ekonomin präglas fortsatt av återhämtning från hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i en exceptionell inflationsutveckling. Det främsta vapnet mot den skenande inflationen, penningpolitiken, innebär ett starkt stigande ränteläge fram till och med 2023. Under 2024 gav sjunkande inflationen och vikande räntenivåer.

Under våren 2023 kunde vi konstatera att den sedan ett antal år tillbaka positiva befolknings-utvecklingen avtog och de facto började minska. Jämfört med årets inledning är vi idag (inledningen av oktober) närmare 300 invånare färre jämfört med årsskiftet 2022/2023. Oroväckande är dessutom att en stor del av minskningen återfinns i åldersgruppen 19–64 år. En fortsatt negativ befolkningsutveckling kommer att påverka våra ekonomiska förutsättningar på ett antal områden.

Klimatfrågan påverkar bolagen både när det gäller att bidra till en minskad negativ klimatpåverkan och att göra anpassningar för att möta ett förändrat klimat, där det handlar om att hantera såväl torka och värme som skyfall och översvämningar. Bolagskoncernen har också ett ansvar att bidra till en positiv utveckling även andra miljöfrågor som till exempel vattenkvalitet, giftfri miljö, livsmiljöer för god hälsa och hushållning med naturresurser

Digitaliseringen innebär bland annat möjligheter för koncernbolagen att både effektivisera verksamheten och att möta, kommunicera med och skapa nya tjänster för kunderna.

Det är konkurrens om flera av de kompetenser som koncernbolagen är beroende av. Att arbeta aktivt med kompetensförsörjningen är därför avgörande för verksamheternas fortlevnad och utveckling.

Ett växande näringsliv innebär nya arbetstillfällen och ökad efterfrågan på de nyttigheter som koncernen levererar. Bolagen bidrar också till att skapa förutsättningar för ett växande näringsliv genom att tillhandahålla infrastruktur, bostäder, lokaler för nyföretagande samt lokaler för kultur- och fritidsaktiviteter som medverkar till att göra det attraktivt att bo och verka i Nässjö kommun.

Örnen i Nässjö AB

Grunduppdrag

Örnen i Nässjö AB:s uppdrag är att

- Utöva aktivt ägarskap i hel- och delägda bolag utifrån kommunfullmäktiges vilja
- Förvärva, förvalta, utveckla och överlåta fastigheter för att i samverkan med andra aktörer skapa attraktiva områden för boende och verksamheter.

Bolagets målgrupp är ägaren, det vill säga Nässjö kommun representerad av kommunfullmäktige.

Verksamhetsbeskrivning

Örnen i Nässjö AB (Örnen) har inga egna anställda. Genom uppdragsavtal mellan med Örnen tillhandahåller kommunledningskontoret personal för funktion som verkställande direktör, ekonomi- och kanslifunktion, operativt stöd i fastighetsutvecklingsfrågor med fokus på Västra staden och HR-funktion.

Som ägarbolag har Örnen ingen verksamhet som generar löpande rörelseintäkter. Bolagets kostnader finansieras via värdeöverföringar (koncernbidrag och utdelningar) från dotterbolagen.

Omvärlds- och nulägesanalys

Ränteläget har stor betydelse för Örnens ekonomi. En aktiv bevakning av ränteutvecklingen är därför en viktig del av omvärldsbevakningen. Inflationen är på väg ned och räntorna har också börjat gå ned. Det höga ränteläget kommer dock att innebära fortsatt höga räntekostnader för Örnen de närmaste åren.

Som ägarbolag behöver Örnen kunskap om koncernbolagens verksamhet och utmaningar. En viktig del av omvärldsbevakning är därmed att i dialog med bolagen få förståelse för hur omvärlden påverkar deras ekonomi, verksamhet och utvecklingsmöjligheter.

Örnen ser ett antal omvärldsfaktorer av betydelse för koncernbolagen:

- Energiförsörjning och stora osäkerheter kring energiprisernas utveckling
- Befolkningsutvecklingen
- Klimat och miljö
- Digitalisering och AI
- Näringslivsutveckling
- Kompetensförsörjning
- En fortsatt instabil omvärld, vilket påverkar råvaruförsörjning och kontinuitetsplaneringen

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Målgrupp	• Ägarens vilja får genomslag i bolagens verksamhet •	• Stäms av genom planerings-, avstämnings och resultatdialoger • Styrelsen får ansvarsfrihet
Verksamhet	• Efterlevnad av ägardirektiv och verksamhetsplaner • Koncernsamverkan • Hantering av resultat- och balansräkning för kommunkoncernens bästa • Att ägaren ger tydlig styrning	• Mäta genom Kompassen-dialoger med dotterbolagen • Uppfyllnad av ekonomiska ägardirektiv (soliditet och avkastning)

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Ökad kunskap för att kunna utöva aktivt ägarskap	Årlig utvärdering genom • Styrelsens självskattning • Dotterbolagens bedömning (tas upp i resultatdialogen)
Det definierade aktiva ägarskapet utövas	Det aktiva ägarskapet tillämpas i dialogerna
Åtkomst till Trafikverkets mark i Västra staden	Förutsättningarna har klargjorts

Ekonomi

Bolagets intäkter kommer, likt tidigare år, att bestå av mottagna koncernbidrag och utdelning. Nedan redovisade nivåer för åren 2025–2027 har kommunicerats med dotterbolagen och fastställdes av kommunfullmäktige i november 2021. Under 2025 kommer moderbolagets utdelning till Nässjö kommun att uppgå till 7,4 miljoner kronor. 2025 och 2026 minskar utdelningen och beräknas uppgå till 5,5 miljoner kronor per år.

På grund av det stigande ränteläget kommer bolagets lån, vilka sammantaget uppgår till 198,9 miljoner kronor, räntesättas på betydligt högre nivåer än tidigare. Till följd av ett, jämfört med tidigare år, lägre beskattningsbart resultat beräknas inte bolaget behöva betala någon inkomstskatt under planeringsperioden.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelseintäkter	3 592	25	0
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-2 116	-2 179	-2 244
Planenliga avskrivningar	0	0	0
RÖRELSERESULTAT	1 476	-2 154	-2 244
Finansnetto	-5 640	-5 210	-4 870
Erhållen utdelning	9 000	24 000	0
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	4 836	16 636	-7 113
Erhållna koncernbidrag	5 500	6 500	4 000
Skatt	-1 006	-805	-895
ÅRETS RESULTAT	9 330	22 331	-4 008

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar *)	197 829	224 329	225 829
Likvida medel	27 792	17 823	10 125
Långfristiga räntebärande lån	198 900	198 900	198 900
Investeringar	1 500	1 500	1 500
*) Därav andelar i koncernföretag	190 428	215 428	215 428

Nässjö affärsverk AB

Grunduppdrag

Nässjö Affärsverk AB med sina dotterbolag (NAV) tillhandhåller och utvecklar produkter och tjänster inom energiförsörjning, fjärrvärme, elnät, fibernät, kraftproduktion, renhållning samt vatten och avlopp. NAV ansvarar vidare för att gator och parker är välskötta och ger ett trevligt intryck. Dessutom genomför NAV mark- och anläggningsentreprenader. NAVs uppdrag är långsiktigt och bidrar därmed till en attraktiv kommun och ett hållbart samhälle.

Omvärlds- och nulägesanalys

Kriget i Ukraina fortsätter skapa osäkerhet om framtiden och de leverantörskedjor som tidigare varit att betrakta som stabila är nu i gungning. Energi- och drivmedelsförsörjning har blivit väldigt stora frågor. Försämrade tillgång till material såsom kemikalier och elektronik kommer fortsatt vara en framtida risk som måste hanteras. Världen har sannolikt bara sett början på problem med höga och varierande energipriser, långa leveranstider och allmänna kostnadsökningar. Kontinuitetshantering kommer framöver inte vara en fråga utan en självklarhet. Sveriges intåg i NATO påverkar NAVs verksamheter. Oron för ett tredje världskrig hänger över oss och behovet av ett starkt civilt försvar och ett systematiskt säkerhetsarbete ökar stort. Under kommande år kommer säkerhetsarbetet fortsatt stå i fokus inte minst på grund av de IT-attacker som blir allt vanligare i samhället.

Energibranschen, framförallt värme- och elnätsbranschen, är under förändring. Under 2023 steg träbränslepriserna med 75–100 %, något som lamslagit hela fjärrvärmebranschen. Historiskt höga prisjusteringar är ett faktum i hela Sverige. De, sen tidigare, extremt volatila elpriserna påverkar avkastningskrav och investeringsbeslut. Ägandet av elproduktion har blivit en maktfaktor men den stora utbyggnaden av tex solceller påverkar prisnivåer och stabiliteten i elsystemet. Frågan om tillräcklig tillgång till effekt skapar oro men också nya affärer där NAV kan ta del. Det är av central betydelse att NAV lyckas upprätthålla kraftvärmeproduktionen (el och fjärrvärme) och samtidigt aktivt arbetar med förnyelse av befintliga anläggningar, nyförsäljning och utvecklingsarbete för ny energiproduktion och energilagring. Allmänna kostnadsökningar och elprisets volatilitet har gjort arbetet med analys och planering av kommande investering i en ny värmepanna komplex. Investeringen är av central betydelse för att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi inom NAV-koncernen.

Nya regelverk, tekniker och kundbeteenden är andra förändringar som NAV står inför. Ett exempel på detta är elnätsregleringen där nya bestämmelser för hur elnätstaxan ska se ut innebär att NAVs elnätsintäkter kommande år ökar, för att på sikt minska. För intäktspanoroden 2024–2027 så ges NAV Elnät AB möjlighet att höja avgifterna, något som bidrar positivt till NAV-koncernens resultat.

Parallellt med detta måste arbetet med anpassning till ett förändrat klimat och arbetet med minskad klimatpåverkan drivas vidare. Det finns en stor risk att arbetet blir lidande i tider av kriser och oro. Fokus på att nå ett fossilfritt och hållbart NAV kan inte pausas och en färdplan för detta har tagits fram.

Inom VA-verksamheten varvas åtgärder som behövs på grund av risk för minskad vattentillgång, med planering inför tänkta hundraårsregn och dess effekter på infrastrukturen. Samtidigt görs reinvesteringar i befintliga anläggningar. VA-verksamheten ska ha en avgiftsnivå som är tillräcklig för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningarna. Investeringsnivån kommande år är rekordhög, vilket i sin tur driver avskrivnings- och räntekostnaderna för NAV-koncernen. Nyupplåning är ett måste för att finansiera investeringarna.

Renhållningsverksamheten står inför stora framtida utmaningar. Renhållningssamverkan mellan Nässjö, Eksjö och Aneby skapar förutsättningar för en hållbar lösning för kunderna, något som blir extra viktigt med tanke på att fastighetsnära insamling av förpackningar ska vara på plats senast 2027.

Inom fiberbranschen har det under flera pågått en diskussion om vem som ska ta ansvar för att uppfylla de nationella bredbandsmål som stipulerar att Sverige ska vara helt uppkopplat. Post- och telestyrelsen (PTS), som är den myndighet som hanterar bidragsfrågan, har de senaste åren tilldelats ökade medel för ändamålet, något som gynnat Nässjö kommun. Citynätet i Nässjö ABs lyckosamma bidragsansökningar har genererat cirka 42 mnkr i bidrag för utbyggnad på landsbygden i Nässjö kommun. Tack vare detta kommer över 99 % av Nässjö kommuns hushåll och verksamheter ha tillgång till fiber 2026.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Ekonomisk hållbarhet	Soliditet	Lägst 40 % 2025-12-31.
	Avkastning på eget kapital efter skatt	2,5 % i snitt för åren 2025–2026.
	Självfinansieringsgrad för NAV	55 % 2026
	NAV:s totala avgiftsnivå i Nils Holgersson-undersökningen	Lägre än 75 % av landets kommuner
	Nöjd Kund Index (NKI)	NKI privat 75 NKI företag 75
Ekologisk hållbarhet	Utläckage från vattenledningsnätet	Max 15 %.
	Energiförluster för Nässjö stads elnät	Max 2,8 %.

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
	NAVs CO2-utsläpp	10 % minskning (referensår 2022)
	Andel biobränsle i el- och värmeproduktionen	Ska inte understiga 99 %.
Social hållbarhet	Oaviserade elnätsavbrott	Max 3 min i snitt per kund och år.
	Tillgänglighet i fibernätet	99,9 % i snitt.
	Engagemangsindex hos NAVs medarbetare	8,5 på en 10-gradig skala.
	Ledarskapsindex	8,0 på en 10-gradig skala.
	eNPS-värdet (rekommendationsviljan) hos NAVs medarbetare	Minst 40.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Ta fram tre nya affärer på NAV.	Antal nya affärer

Ekonomi

Det budgeterade resultatet efter finansiella poster för 2025 uppgår till 20,3 miljoner kronor. För åren 2026 och 2027 förväntas resultatet uppgå till cirka 23 miljoner kronor respektive 28 miljoner kronor. Jämfört med senaste årens snittresultat om cirka 30 miljoner kronor är resultaten för budget- och planperioden väsentligt lägre. Detta beror i första hand på lägre intäkter från kraftproduktionen, höga träbränslepriser samt ökade kapitalkostnader.

Koncernens samlade investeringsbehov är stigande och beräknas under åren 2025–2027 uppgå till 698 miljoner kronor. Hälften av investeringsbehovet, 351 miljoner kronor, återfinns inom VA-verksamheten. Av dessa utgör 130 miljoner kronor investering i reservvattenförsörjning.

För att upprätthålla en acceptabel självfinansieringsgrad av de kommande tre årens investeringar har koncernens prisnivå behövt höjas. För 2025 ger prisökningarna en ökad intäkt om cirka 18 miljoner kronor. Störst prisökning finns inom elnätsverksamheten där prisökningen uppgår till 11 procent 2025. För åren 2026 och 2027 beräknas det totala prisökningsbehovet uppgå till cirka 17 miljoner kronor per år.

Koncernens långfristiga räntebärande skulder uppgick per 2024-10-31 till cirka 290 miljoner kronor men förväntas, på grund av de kommande tre årens upplåningsbehov, öka till knappa 700 miljoner kronor vid utgången av 2027. Koncernens finansiella kostnader beräknas uppgå till 12,7 miljoner kronor 2025. Kostnaderna under åren 2026–2027 kommer dock öka till cirka 16 respektive 18 miljoner kronor. Ökningen beror på den budgeterade nyupplåningen samt refinansiering av den befintliga lånestocken till ett högre ränteläge jämfört med tidigare.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelseintäkter	477 028	489 350	498 489
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-358 976	-359 176	-354 470
Planenliga avskrivningar	-85 981	-91 341	-98 181
RÖRELSERESULTAT	32 071	38 833	45 838
Finansnetto	-11 767	-15 555	-17 623
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	20 304	23 278	28 215
Lämnade koncernbidrag	-3 000	-4 000	-4 000
Skatt	-3 565	-3 971	-4 988
ÅRETS RESULTAT	13 739	15 307	19 227

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	1 330 005	1 481 793	1 573 080
Likvida medel	49 067	11 521	6 113
Långfristiga räntebärande lån	575 103	700 618	762 008
Investeringar	239 090	250 120	208 756

Pigalle i Nässjö AB

Grunduppdrag

Grunduppdraget utgår från ägardirektivet, vilket kommunfullmäktige fattade beslut om 29 september 2022 i och med uppdraget om att bygga och driva en simhall.

Pigalle ska främja kulturutbudet, tillgången till fritidsaktiviteter och ett rikt föreningsliv genom att tillhandahålla samlingslokaler och utrymmen av varierande slag i kulturhuset Pigalle samt en simhall i Nässjö med förutsättningar för simskola, skolbad, motionssim samt tränings- och tävlingsverksamhet inom simning.

Genom ägande av två strategiska fastigheter i centrala Nässjö bidrar Pigalle till att utveckla Nässjö stads kärna, sim- och sporthallsområdet och stadsparken samt skapar förutsättningarna för kultur, konferenser, mässor samt motions- och tävlingsevenemang i Nässjö kommun.

Pigalle ska skapa förutsättningar för en kontinuerlig förnyelse och utveckling av verksamheten i samråd med hyresgäster i fastigheterna, nuvarande och framtida, liksom med andra aktörer i fastigheterna. Lokalernas utformning i Pigalle fastigheter ska stödja utveckling av besöksnäringen.

Bolaget ska vara en aktiv och drivande part i Nässjö kommuns arbete för en bättre livsmiljö och en långsiktigt hållbar utveckling.
Här återfinns de viktigaste händelserna:

Omvärldshändelse	Effekt för oss
Ränte- eller lånevillkorsförändringar på lån Ökade driftskostnader	Förändring kan få resultatpåverkan
Ekonomiska läget i samhället Konjunkturförändringar	Inkomstutveckling och konjunktur påverkar hyresgästernas möjlighet att hyra ut lokaler för konferenser eller andra arrangemang
Befolkningsminskning/-ökning	Befolkningsutveckling påverkar besöksunderlag och kan leda till såväl ökat som minskat antal besökare
Samhälls- eller andra förändringar	Minskat behov av lokalytor
Minskade resurser eller förändrat uppdrag hos hyresgästerna	Hyreskontrakt sägs upp eller förändras
Ett allt hårdare klimat i samhället och ökad brottslighet	Verksamheter sluter sig och tillgängligheten till fastigheten minskar
Geopolitiska läget och varuförsörjning, tillgångar till energi, kostnader för energi framöver	Svårt att få tag i reservdelar och ökade kostnader
Ökade investeringskostnader- byggpriser mm	Ökade kostnader-behov av ökat borgensutrymme

Omvärlds- och nulägesanalys

För att finansiera ombyggnationen av fastigheten Pigalle år 2010 lånade bolaget 92 miljoner kronor. Idag återstår 50 miljoner kronor av lånen. Under flera år har det låga ränteläget stärkt bolagets ekonomi och genom det även kunnat lämna koncernbidrag.

Ränteläget och andra kostnadsökningar så som fjärrvärme, vatten och avlopp ger ökade driftkostnader i fastighetsbranschen.

Det finns ett visst mått av osäkerhet vad gäller konjunkturen och det geopolitiska läget. Dock ses en ljusning både vad gäller tillgång på komponenter och kostnaden för byggmaterial från pandemiåren.

Kvalitetsfaktorer

Bolagets målgrupp är primärt nuvarande och framtida hyresgäster och sekundärt, besökare i fastigheterna, föreningar och arrangör i kulturhuset Pigalle och framöver även i simhallen.

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Målgrupp	Nöjda hyresgäster	Hyresgästträffar och enkät
Verksamhet	Fastighetsskötsel	Felanmälan, antal och tidsåtgång Energiförbrukning
Medarbetare	Avtal om tjänster	Uppföljning av avtal

Utvecklingsmål

Utvecklingsmålen uttrycker en önskad förändring som rör verksamheten, medarbetarna eller målgruppen.

Områden som är viktiga för utvecklingen är;

- Minskad energiförbrukning
- Det ska kännas tryggt att arbeta och besöka fastigheten Pigalle

Utvecklingsmål utifrån ägardirektivet där inte Pigalle ensamt kan uppfylla målen är;

- Medverka till ett varierat fritids- och kulturutbud
- Bidra till att locka grupper som är underrepresenterade till fastigheten och senare fastigheterna

- Medverka till visionsprogrammet för stadsparken genom bland annat byggnation av utescen
- Bidra till medborgarnas delaktighet i simhallens byggnation

Samverka med framför allt kultur- och fritidsförvaltningen för att utveckla ett varierat kulturutbud liksom byggnation av en utescen i anslutning till fastigheten. Vidare att locka nya grupper till fastigheten som verka positivt för besöksnäringen.

Det finns synpunkter på medborgarnas insyn och delaktighet i byggnation av ny simhall. Därför är det viktigt att synliggöra kommunikationsplanen och via webben uppdatera informationen kontinuerligt.

De utmaningar bolaget står inför är framför allt det nya uppdraget om att bygga och förvalta ytterligare en fastighet. Uppdraget är i första läget att teckna ett uppdragsavtal med tekniska serviceförvaltningen som, enligt kommunfullmäktiges beslut, kommer att upphandla och sköta hela processen fram till färdigställd byggnad.

Vidare är det viktigt att hyresgästerna i Kulturhuset bibehåller sin verksamhet och är villiga att utveckla den i takt med tiden.

Uppföljning görs genom mätning av energieffektiviseringsåtgärder både vad gäller el- och värmeförbrukning. För utvecklingsmål om upplevd trygghet och målen utifrån ägardirektivet blir i samtal med hyresgästerna.

Ekonomi

För 2025 budgeteras ett resultat efter finansnetto på 2,8 miljoner kronor. Motsvarande resultat för 2026 budgeteras till 3,0 miljoner kronor och för 2027 till 3,0 miljoner kronor. I skrivande stund är det svårt att uppskatta hur ekonomin påverkas av byggnationen. Det kan göras först efter projektering och upphandling. Budgeten för år 2025 utgörs till övervägande del av kända intäkts- och kostnadsförändringar. För år 2025 ökar hyrorna med 1,1 procent (indexökning på 1,6 procent). Driftkostnaderna för renhållning, sopor, vatten och avlopp, höjs med 3–6 procent och elen höjs med 11 procent medan fjärrvärmen sänks med 3 procent. Övriga kostnader har räknats upp med 3 procent per år. Räntekostnaderna budgeteras utifrån en genomsnittlig låneränta på 3,2 procent för 2025, 3,0 procent för 2026 och 2,8 procent för 2027.

För att hålla fastigheten Pigalle i gott skick budgeteras 500 tusen kronor för löpande underhåll årligen. Under investeringar finns plan för byte av belysning under 2025 om 500 tusen kronor.

Tidigare har det funnits plan för utbyte av fönster, i den så kallade gamla delen. Efter kontroll med värmekamera och reglering av värmetillförsel/systemet kommer behovet inte att kvarstå.

Under vintern 2024–2025 kommer ytterligare analys att göras och ny plan kommer att arbetas fram under våren.

Viss osäkerhet råder om önskemålet från kultur- och fritidsförvaltningen om att byta entrédörrarna till biblioteket kvarstår. Kostnaden uppskattas till 1,5 miljoner kronor. Förvaltningen ska inkomma med en prioriteringslista utifrån nya önskemål som uppstått.

Det finns även behov av underhåll av ytskikt i den ursprungliga delen som inte uppdaterat i någon större utsträckning sedan om- och tillbyggnationen. Utöver det behövs golvet i Pigallesalen bytas inom några år.

För åtgärder i Pigalle fastigheten budgeteras 1 miljon kronor årligen under perioden, vilket betyder att stora investeringar får göras i etapper.

Kostnadsramen för ny simhall uppgår till 234 miljoner kronor och när det blir aktuellt med nyupplåning kommer frågan om utökad borgensram väckas hos kommunfullmäktige.

Investeringarna i ny simhall har under hösten 2024 varit drygt 2 miljoner kronor och prognosen för resterande del av 2024 är 1 miljon kronor baserat på den ökning som varit de sista månaderna med cirka 1 miljon kronor per månad.

År 2025 budgeteras 8 miljoner kronor, 16 miljoner kronor för 2026 och 25 miljoner kronor år 2027. Denna uppskattning är osäker och det är inte osannolikt att investeringarna bli betydligt högre.

Enligt värdeöverföringsplan 2022–2027, skulle 25 miljoner kronor föras över, i form av ett aktieägartillskott, från moderbolaget Örnén i Nässjö AB under 2025. Denna överföring har senarelagts till 2026, vilket innebär, om inte investeringstakten ökar mer än budgeterat, att Pigalle får utnyttja kreditlimiten på koncernkontot till mitten av 2026. Likviditetsmässigt måste finansieringen av den nya simhallen vara löst i slutet av 2026.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelseintäkter	12 336	12 580	12 830
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-4 293	-4 388	-4 486
Planenliga avskrivningar	-3 539	-3 590	-3 817
RÖRELSERESULTAT	4 504	4 602	4 527
Finansnetto	-1 705	-1 605	-1 505
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	2 799	2 997	3 022
Lämnade koncernbidrag	0	0	0
Bokslutsdisposition	263	259	259
Skatt	-631	-671	-676
ÅRETS RESULTAT	2 431	2 585	2 605

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	73 711	87 121	109 304

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Likvida medel	-828	13 759	-5 402
Långfristiga räntebärande lån	50 000	50 000	50 000
Investeringar	9 000	17 000	26 000

Linden i Nässjö AB (inklusive dotterbolaget Annebergsbostäder AB)

Grunduppdrag

Fastighets AB Linden (Linden) verkar för att Nässjö kommun uppfattas som en attraktiv kommun att bo och bedriva näringsverksamhet i. Bolaget ska medverka till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder i kommunens större bostadsområden och tätorter.

Fastighets AB Linden äger drygt 1 600 hyresrätter i Nässjö kommun, varav 56 finns i Bodafors. Av dessa har cirka 600 lägenheter tillgång till hiss. Lindens fastighetsbestånd byggdes till största delen upp under 1950- och 60-talen. Lindens äldre fastighetsbestånd har ett stort underhållsbehov. Bolaget förvaltar dessutom ett hundratal lokaler.

Omvärlds- och nulägesanalys

I samband med framtagande av bolagets mål och strategier 2021 - 2024 har Nässjö kommuns boendestrategi utgjort ett underlag. Fördjupningar har gjorts i framtagen statistik såsom befolkningsprognos, åldersstruktur, hushåll och bostadsfördelningen vilket tillsammans med ägardirektivet ligger till grund för periodens planering.

Uthyrningsläget har under de senaste åren varit mycket stabilt och vakansgraden har legat på 0,5 till 1 procent. Under 2020 förändrades dock bostadssituationen i Nässjö, tillgången till bostäder har ökat samtidigt som efterfrågan minskat. Antalet hyresrätter har ökat med 326, bostadsrätter med 59 och äganderätter med 351 (siffror från SCB 2020). Den tidigare kraftiga befolkningsökningen har dessutom dämpats.

Bostadsområdet Runneryd (ca 800 lägenheter) har de senaste åren drabbats av ökad kriminalitet och skadegörelse varför det är önskvärt att minska antalet hyresrätter i området. Detta har resulterat i att kommunen har tillsatt en utredning, det så kallade ”Runnerydsprojektet” som ska belysa hur området bör se ut i framtiden. De avställda lägenheterna på Sturegatan 32 A-D (39 st), som togs i bruk med hjälp av en enklare renovering när efterfrågan var som störst runt 2015, är just nu i ett mycket dåligt skick. Huset är nu tomställt och kommer att rivas. Ytterligare fastigheter i Runnerydsområdet kan komma att avvecklas på sikt.

Rivning av 24 lägenheter i Bodafors pågår vilka ska ersättas med två radhuslängor med fem lägenheter i varje. Investeringen kommer att uppgå till cirka 24 miljoner kronor och finansieras med egna medel.

Nybyggnation av 22 lägenheter på egen mark i kvarteret Åkershäll i Nässjö är påbörjad. Investeringen beräknas uppgå till cirka 65 miljoner kronor. Även denna investering kommer att finansieras med egna medel.

Lindens ekonomi är god och de senaste årens resultat har bland annat inneburit en konsolidering av ekonomin som dessutom möjliggör en stor andel egenfinansiering av kommande investeringar.

En stor utmaning för framtiden är att bibehålla en hög underhållsnivå då underhållsbehovet är fortsatt mycket omfattande i bolagets äldre fastighetsbestånd. Med hänsyn till bolagets låneskuld är räntenivån en parameter som har betydande påverkan på ekonomin. Ytterligare en faktor som påverkar är givetvis Nässjö kommuns befolkningsutveckling. Det byggs, och kommer fortsatt att byggas, fler hyresrätter i Nässjö vilket medför att utbudet ökar med ökad konkurrens som följd.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Linden	Omflyttningsprocent	Inte över 28 %
Hyresgäster	Hyresgästundersökning	Inte under branschsnitt
Hyresgäster	Trygghet i bostadsområden	Inte under branschsnitt
Boinflytande	Boendemiljön	Etablera trygghetsgrupp i kv Kronan

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Nybyggnation med minst 50 lägenheter	Antal nybyggda
Att i underhållsbudgeten avsätta 500 tkr/år till utsmyckning eller upprustning exteriört på fastigheter	Avstämning mot budget

Ekonomi

Lindens ekonomi är god och de senaste årens resultat har bland annat inneburit en konsolidering av ekonomin som dessutom möjliggör en stor andel egenfinansiering av kommande investeringar.

En stor utmaning för framtiden är att bibehålla en hög underhållsnivå då underhållsbehovet är fortsatt mycket omfattande i bolagets äldre fastighetsbestånd. Resultatet efter finansnetto, inklusive dotterbolaget Annebergsbostäder AB, beräknas uppgå till ungefär 11 MKR och håller för 2026 och 2027 en liknande nivå. Återföring av tidigare års överavskrivningar medför att skatten blir något högre kommande år.

Med hänsyn till bolagets låneskuld är räntenivån en parameter som har betydande påverkan på ekonomin men en god strategi för ränteswapar och en viss andel självfinansiering av investeringsprojekt minskar ränterisken. Ytterligare en faktor som påverkar ekonomin är givetvis Nässjö kommuns befolkningsutveckling. Det byggs, och kommer fortsatt att byggas, fler hyresrätter i Nässjö vilket medför att utbudet ökar med ökad konkurrens som följd.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rörelseintäkter	149 114	156 873	162 745
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-114 946	-119 894	-125 991
Planenliga avskrivningar	-16 991	-17 291	-19 816
RÖRELSERESULTAT	17 177	19 688	16 938
Finansnetto	-6 315	-7 115	-8 715
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	10 862	12 573	8 223
Bokslutsdisposition	-2 500	-2 500	0
Lämnade koncernbidrag	3 750	3 000	3 000
Skatt	-2 374	-2 562	-1 710
ÅRETS RESULTAT	9 738	10 511	9 513

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	506 739	564 448	649 632
Likvida medel	7 735	0	0
Långfristiga räntebärande lån	334 000	374 000	454 000
Investeringar	95 000	75 000	105 000

Nässjö Industribyggnads AB

Grunduppdrag

NIAB hyr ut verksamhetslokaler för att främja företagsutveckling och nyföretagande i Nässjö kommun.

Omvärlds- och nulägesanalys

Nuläge

All yta är uthyrd och efterfrågan är god. Det finns företag som inte kan erbjudas lokaler på grund av att allt är uthyrt.

Nuvarande lågkonjunktur kan innebära att det blir tomma lokaler. Det finns för närvarande inga tecken på det.

Omvärld

Hyresgästerna påverkas av den ekonomiska utvecklingen och för närvarande har inget negativt framkommit.

Verksamhetens resurser

NIAB har inga anställda utan köper tid i form av VD, sekreterare, ekonom och fastighetsförvaltare.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Målgrupp: - Företag som har startat sin verksamhet eller vill starta. - Befintliga hyresgäster.	Hyresgästernas nöjdhet	Årlig individuell träff med samtliga hyresgäster
Verksamhet	Uthyrningsgrad	Andel uthyrd lokalyta
	Omsättning av hyresgäster	Hyrestidens längd Årlig omsättningsgrad av hyresgäster
	Gynnande av kommunens arbetsmarknad	Antal anställda i NIAB:s lokaler som är anställda av NIAB:s hyresgäster
	Skicket på fastigheterna	Upparbetningsgrad av beslutad investeringsbudget
Medarbetare	Styrelsens kompetens	Antal ledamöter och ersättare som deltagit i styrelseutbildning

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Stimulera hyresgästernas företag att växa, till exempel genom ökat samarbete med NNAB	Antal hyresgäster som växer ur sina lokaler

Ekonomi

År 2025 budgeteras ett resultat efter finansnetto på 650 tusen kronor. Motsvarande resultat för år 2026 är 676 tusen kronor och för 2027 686 tusen kronor. Skillnaden i budgeterat resultat jämfört med tidigare år beror på att fastigheten Västerhaga 1 säljs i december 2024.

Budgeten för år 2025 utgörs till övervägande del av kända intäkts- och kostnadsförändringar. För år 2025 är hyresökningen 1,97 procent (indexhöjningen är 1,57 procent). Skillnaden mellan hyreshöjning och indexhöjning är de trappor som finns i hyreskontrakten.

Driftkostnaderna för fastigheten 2026 höjs med 3–6 procent, med undan tag av elkostnaderna som höjs med 11 procent. Övriga kostnader har budgeterats med en ökning på 3 procent. År 2026 och 2027 budgeteras intäkter och kostnader med en 3% ökning per år.

Underhållskostnaden för fastigheten budgeteras till 600 tusen kronor per år. Investeringarna för år 2025–2027 budgeteras till 600 tusen kronor per år, för fortsatt byte av portar i Industribyn. Investeringarna budgeteras inom ramen för egna likvida medel.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	2 465	2 517	2 570
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-1 775	-1 790	-1 824
Planenliga avskrivningar	-232	-250	-269
RÖRELSERESULTAT	457	476	477
Finansnetto	193	200	209
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	650	676	686
Skatt	0	-139	-141
ÅRETS RESULTAT	650	537	545

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	6 037	6 386	6 718

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Likvida medel	8 366	8 692	9 047
Långfristiga räntebärande lån	0	0	0
Investeringar	600	600	600

Sammanställd budget

I den sammanställda budgeten redovisas de samlade intäkterna och kostnaderna samt vissa balansräkningsposter för Nässjö kommun, aktiebolagskoncernen Öرنen i Nässjö AB samt Nässjö kommuns andelar i Höglandsförbundet och Höglandets Räddningstjänstförbund. Gemensamt för dessa enheter är att Nässjö kommun har tillskjutit kapital motsvarande minst 20 procent av respektive enhets aktiekapital eller att Nässjö kommunen svarar för mer än 20 procent av driftskostnaderna, så kallad proportionell konsolidering. Syftet med den sammanställda budgeten är således att redovisa den sammantagna kommunala ekonomin oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Höglandetsräddningstjänstförbund (HRF)

Syftet med förbundet är att svara för en gemensam räddningstjänst i medlemskommunerna Nässjö och Vetlanda i enlighet med vad som åligger var och en av kommunerna enligt räddningstjänstlagstiftningen. HRF arbetar i två parallella organisationer; en organisation för det dagliga (drift) och en vid utlarmning till olyckshändelse (insats). Den absoluta huvuddelen av den samlade arbetstiden läggs i driftsorganisationen.

Förbundets totala budgeterade resultat under perioden beräknas uppgå till 2,2 miljoner kronor per år. De totala budgeterade investeringarna under planeringsperioden är beräknade till cirka 16 miljoner kronor. Förbundets långfristiga låneskuld uppgår till 15 miljoner kronor och beräknas vara oförändrad under perioden. Ovanstående belopp avser förbundets totala ekonomi. Nässjö kommuns andel uppgår till drygt 53 procent.

Höglandsförbundet (HF)

Inom förbundet finns drift och support av IT samt familjerätt för de fem medlemskommunerna Nässjö, Vetlanda, Eksjö, Sävsjö och Aneby. Sedan december 2021 har förbundet även uppdraget utföra ekonomiadministrativt arbete för förbundets och de fem medlemskommunernas räkning. Verksamheten benämns Höglandets ekonomiservice. Systemförvaltningen av medlemskommunernas sociala verksamhetssystem är förbundets senaste enhet som startades under inledningen av 2023. Enheten har till uppdrag att förvalta, ge support och utveckla systemet.

Förbundets budgeterade resultat under perioden uppgår till cirka 1,5 miljon kronor per år. De totala budgeterade investeringarna under planeringsperioden är beräknade till 30 miljoner kronor. Förbundets långfristiga låneskuld uppgår till 13,4 och förväntas minska till 11,8 under planperioden. Ovanstående belopp avser förbundets totala ekonomi. Nässjös kommuns andel uppgår till drygt 32 procent.

Sammanställd resultatbudget

Resultatbudget (mkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-2 260,2	-2 278,5	-2 342,5
Avskrivningar	-198,1	-208,8	-221,9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-2 458,2	-2 487,3	-2 564,4
Skatteintäkter	1 725,0	1 780,7	1 851,5
Generella statsbidrag/utjämningsbidrag	836,5	849,8	852,5
Finansnetto	-39,9	-46,8	-49,3
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	63,3	96,4	90,3

Sammanställd balansräkning

Balansräkningsposter (mkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	3 702,1	3 993,0	4 254,6
Likvida medel	109,4	70,8	46,3
Långfristiga räntebärande lån	1 792,3	1 957,6	2 098,7
Investeringar	498,8	510,8	508,4