



VERKSAMHETSPLAN 2024

med Budget 2024 ■ Ram 2025 ■ Plan 2026

NÄSSJÖ KOMMUN

Verksamhetsplan 2024, Nässjö kommun

Kommunfullmäktige
2024

Innehåll

God ekonomisk hushållning	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Finansiell analys	10
Resultatbudget	14
Balansbudget	15
Kassaflödesbudget	16
Exploateringsbudget	17
Investeringsbudget	18
Driftbudget	20
Kommunfullmäktigebeslut	21
Kommunstyrelsen	28
Barn- och utbildningsnämnden	34
Kultur- och fritidsnämnden	46
Samhällsplaneringsnämnden	53
Socialnämnden	56
Tekniska servicenämnden	63
Överförmyndarnämnden	70
Kommunrevisionen	71
Valnämnden	72
Centralt anslag	73
De kommunala bolagen	74
Sammanställd budget	88

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Stabilitet i en tuff tid

Den här verksamhetsplanen handlar om stabilitet i en tuff tid. Vi tar det tuffa läget på fullaste allvar, men vi vill ändå ge en känsla av stabilitet. Håll i – håll ut, är uppmaningen.

Vi lever i en orolig tid. Det pågår krig i vår närhet och runt om i världen. Vi har klimatutmaningen med dess konsekvenser. Inflationen är fortsatt hög, liksom räntorna. Lokalt ser vi också att befolkningen minskat i vår kommun under 2023, vilket medför att intäkterna också minskar. Utgångsläget är tufft.

Vi vill, trots allt, fortsätta utveckla vår kommun på ett positivt sätt. Kommunfullmäktige har beslutat om vilka fokusmål vi ska jobba mot under mandatperioden. Vi har tillsammans bestämt att behålla samma fokusmål som föregående mandatperiod nämligen:

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

Vi ser en positiv utveckling både när det gäller sysselsättningen och egenförsörjningen och när det gäller skapandet av förutsättningar för en god uppväxt för våra barn och unga. Men det här ska vi fortsätta att jobba med och fortsätta att sätta stort fokus på.

I årets budget får alla nämnder samma budgetram 2024 som 2023. Vi pekar inte med hela handen och säger vad pengarna ska användas till eller inte. Vi säger att pengarna ska användas till respektive nämnds grunduppdrag, men sedan får nämnden, enligt den tillitsbaserade styrningen, själv prioritera. Vi lägger inte till en massa nya uppdrag som nämnderna ska dra igång med. Det handlar om att skapa stabilitet och jobba vidare och utveckla det vi redan har. Eftersom det mesta har blivit dyrare så innebär det att nämnderna kommer att behöva anpassa verksamheterna för att klara de ökade kostnaderna. Det kommer att bli tufft, men jag är övertygad om att vi klarar det, tillsammans.

Stabilitet i en tuff tid. Håll i – håll ut. Jag tror på kraften i våra verksamheter, kraften hos våra medarbetare. Jag tror på förmågan att hitta nya lösningar i nya tider. Tillsammans fortsätter vi att utveckla Nässjö kommun.

Sara Lindberg

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:

Alla vuxna som bor i Nässjö kommun ska ha en sysselsättning som gör att de kan försörja sig
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 2024 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:
2024: -1,4 procent
2025: 1,6 procent
2026: 2,4 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:
2024: 29 procent
2025: 61 procent
2026: 68 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:
2024: 44 procent
2025: 45 procent
2026: 47 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 negativt resultat uppgående till -33,7 miljoner kronor för 2024. Det rådande ekonomiska läget, i kombination med en negativ befolkningsutveckling, har medfört att de budgeterade kostnaderna överstiger de budgeterade intäkterna. Resultatet motsvarar -1,4 procent av skatter och bidrag. Den negativa resultatnivån 2024 påverkar även nivåerna för målen avseende självfinansieringsgrad och soliditet.

De osäkra planeringsförutsättningar för 2025 och 2026, på grund av det makroekonomiska läget och osäkerheten kring den fortsatta befolkningsutvecklingen, gör att resultatnivåerna för 2025 och 2026 endast ska betraktas som indikativa, vilket kommer att påverka nivån 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 de finansiella målen. Dessutom görs en balanskravsutredning av det budgeterade resultatet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsprognos

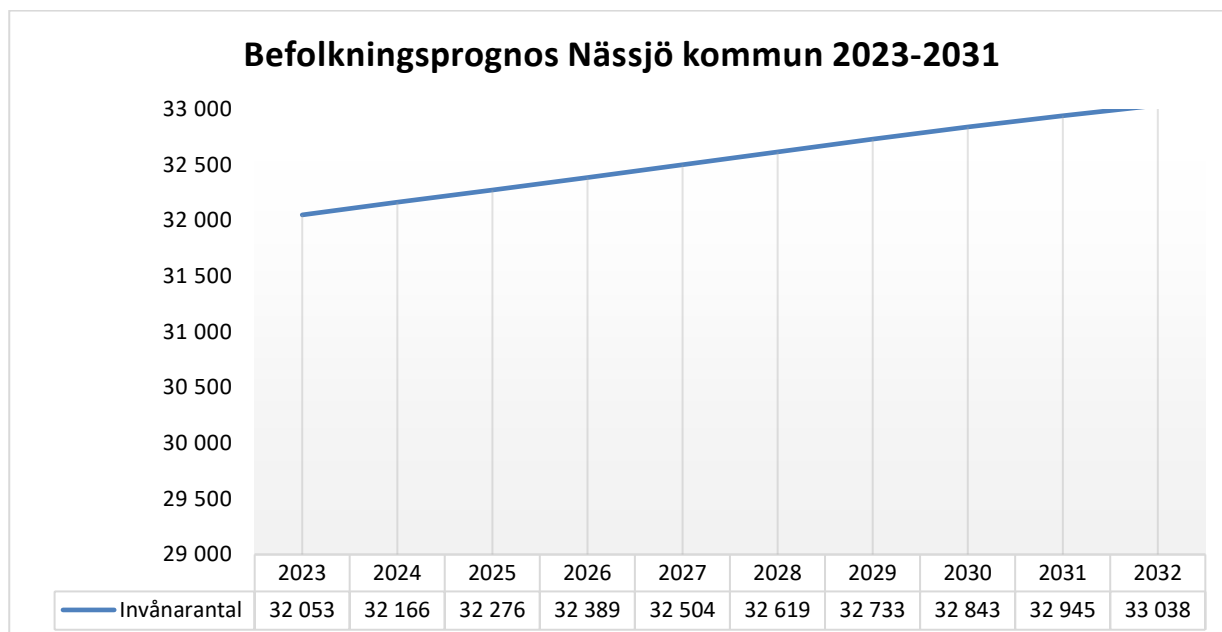
Befolkningsutveckling de senaste tio åren

Kommunens befolkning har ökat med 2 526 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 2024. Under prognosperioden 2023-2032 beräknas folkmängden i Nässjö kommun att öka med 1 094 invånare till 33 038 personer.

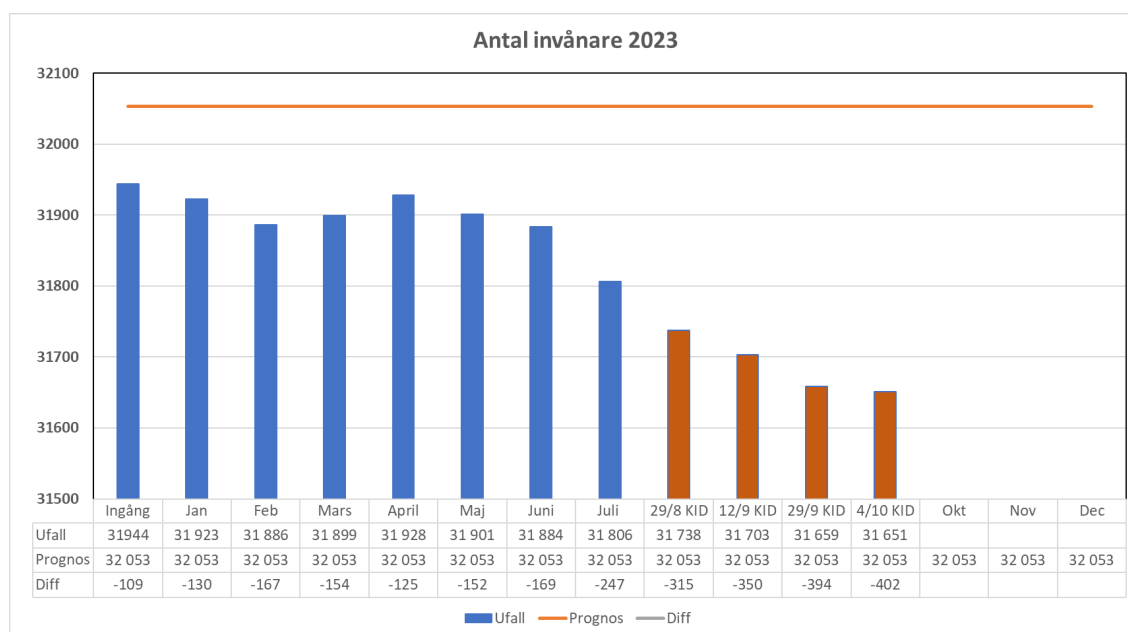


Befolkningsantagande för budgetens planperiod

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

- 2023: 32 053
- 2024: 32 166
- 2025: 32 276

Utvecklingen under året tyder dock på att invånarantalet i befolkningsprognosen för 2023 inte kommer att uppnås till årets slut. Invånarantalet per den 31 juli uppgick till 31 806 invånare, vilket gör att det återstår 247 invånare för att uppnå prognosvärdet. Uppgifter från kommuninvånarregistret visar dock att invånarantalet har fortsatt att sjunka ytterligare under augusti och september, och antalet invånare uppgår enligt det senaste utfallet till 31 651, vilket är drygt 400 färre invånare än befolkningsprognosen.



Eftersom det är osannolikt att kommunens invånarantal kommer att öka de resterande månaderna av året i den omfattning som behövs för att uppnå befolkningsprognosen nivå har en nedrevidering av befolkningsantagandet gjorts:

- 2023: 31 650 (budget 2024)
- 2024: 31 650 (ram 2025)
- 2025: 31 650 (plan 2026)

Befolkningsantagandet utgår från aktuellt utfall i kommuninvånarregistret och den stora osäkerheten kring utvecklingen kommande år, gör att nivån antas vara oförändrad under budgetens planperiod. En ny befolkningsprognos kommer att tas fram i början av nästa år i samband med budget 2025.

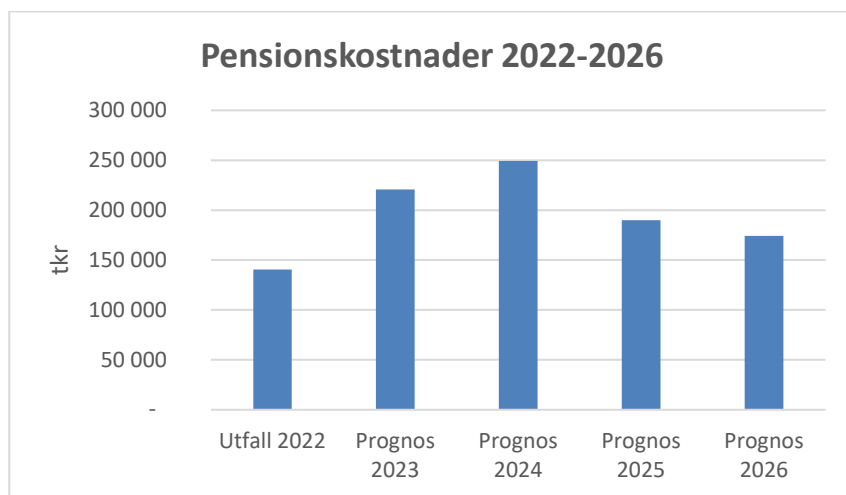
Det innebär att budgetförslagets beräkning av kommunens intäkter från skatter och utjämningsbidrag åren 2024-2026 kommer att baseras på ovanstående invånarantal. Befolkningsantagandet innebär kraftigt minskade intäkter jämfört med befolkningsprognosen antal, som ursprungligen legat till grund för budgetberäkningen.

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 börjar gälla fr o m 2023.

För 2024 förväntas pensionskostnaderna öka ytterligare. Prisbasbeloppet för 2024 är nu fastställt och ökningen blir högre än vad som tidigare prognostiserats. Det är den fortsatta höga inflationen som ligger bakom ökningen. Prisbasbeloppet har stor betydelse för värdeuppräknings av pensionsunderlaget och värdesäkring av utestående pensionsskulder. Enligt prognosen minskar dock pensionskostnaderna rejält 2025 och 2026, vilket är avhängigt den snabba nedgång i inflationstakten som förväntas enligt de prognoser som råder för närvarande.

För Nässjös del innebär det att pensionskostnaderna 2024 ökar med ytterligare drygt 13 miljoner kronor jämfört med tidigare prognos, och landar på drygt 249 miljoner kronor. Jämfört med 2023 är det en ökning på 29 miljoner kronor och jämfört med 2022 uppgår skillnaden till hela 108 miljoner. Även för 2025 och 2026 ses ökade kostnader jämfört med tidigare prognos, även om nivån dessa år är lägre



Makroekonomi och kommunsektorn

Den globala och nationella ekonomin präglas fortsatt av 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, har inneburit ett starkt stigande ränteläge. Förvånande nog står dock arbetsmarknaden fortfarande stark 2023. Bedömning är dock att den lägre efterfrågan kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver.

Prognoser ger vid handen att efterfrågan tar fart igen under 2024 då även inflationen sjunker tillbaka vilket förhoppningsvis även innebär en sjunkande räntenivå. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare nominellt skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats innebärande att skatteunderlagets ökning med råge äts upp av den höga inflationen.

Nässjö kommun

Inflationen och det stigande ränteläget har satt tydliga spår i Nässjö kommuns ekonomi. Det tydligaste exemplet utgörs av våra pensionskostnader. Den beräknade kostnadsökningen från 2022 till 2024 uppgår till hela 108 miljoner kronor. Den absolut största förklaringen till ökningen går att finna i inflationen eftersom pensionsåtagandet värdesäkras i paritet med prisbasbeloppet. Det höga ränteläget kommer successivt att påverka kommunens räntekostnader som beräknas nå sin högsta nivå under 2026.

2023 års resultat prognostiseras till en nivå som överstiger budget. Detta sker dock till del genom vissa engångsintäkter, exempelvis elprisstöd. Budgetåret 2024 blir ett av de mest utmanande åren utifrån ekonomisk synvinkel. Fortsatt stigande pensionskostnader och en hög prisnivå innebär att stor ekonomisk återhållsamhet måste eftersträvas. En ljusning kan dock skimras i horisonten. De senaste inflationstalen indikerar att inflationen möjligen har nått sin högsta nivå och att den, förhoppningsvis, kommer att fortsätta sjunka. Dessutom kan konstateras att Nässjö kommuns resultat har varit relativt höga de senaste åren vilket ger ökade förutsättningar att hantera det problematiska året 2024.

Under våren 2023 kunde vi konstatera att den sedan ett antal år tillbaka positiva befolkningsutvecklingen 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.

Nässjö kommun budgeterar ett negativt resultat uppgående till -33,7 miljoner kronor för 2024.

Det innebär att kommunallagens krav på ett positivt resultat inte efterlevs. Kommunallagen ger dock möjlighet att frångå kravet med stöd av synnerliga skäl och utnyttjande av resultatutjämningsreserven. Bedömningen är att inflationens påverkan på Nässjö kommuns ekonomi, inte minst genom de kraftigt stigande pensionskostnaderna, det allmänna konjunkturläget samt den negativa befolkningsutvecklingen utgör synnerliga skäl. Den negativa befolkningsutvecklingen innebär i det korta perspektivet att Nässjö kommuns skatteintäkter och generella bidrag minskar med drygt 26 miljoner kronor jämfört med den prognos som låg till grund för 2024 års budgetramar.

Nässjö kommuns ekonomiska resultat har de senaste åren varit positiva vilket har inneburit att resultatutjämningsreserven beräknas uppgå till 176 miljoner kronor 2023-12-31. Det negativa budgeterade resultatet kan därför, i enlighet med kommunallagens balanskrav, täckas med hjälp av resultatutjämningsreserven i samband med 2024 års bokslut. Alternativet till att inte hantera 2024 års budgeterade resultat enligt ovan, är att genomföra kraftiga besparingar inom kommunens verksamheter. Då prognoserna för 2025 och 2026 ser ljusare ut hade dessa besparingar troligen varit av tillfällig karaktär och därmed skapat problem i verksamheterna. Det ska dock understrykas att planeringsförutsättningarna 2025-2026 måste betraktas som mycket osäkra, inte minst beroende på det makroekonomiska läget och osäkerheten gällande den fortsatta befolkningsutvecklingen.

Den samlade investeringsvolymen under planeringsperioden 2024-2026 är beräknat till drygt 578 miljoner kronor fördelat per år enligt följande:

- 2024: 156,9
- 2025: 198,4
- 2026: 223,0

Någon nyupplåning under 2024 beräknas i nuläget inte bli nödvändig. Lånebehovet 2025-2026 måste i dagsläget betraktas som mycket osäkert. Ambitionen är dock att skulden inte ska öka under planeringsperioden. För att detta ska uppnås behöver troligen resultatnivåerna 2025 och 2026 förstärkas ytterligare och/eller investeringsnivåerna hållas på lägre nivåer än de som redovisas i investeringsplanen.

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 måste betraktas som en engångsföreteelse och ett undantag förorsakad av exceptionella skäl. Målen för åren 2025 och 2026 får betraktas som lågt satta med hänsyn till investeringsbehovet under dessa år.

Resultat	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Årets resultat (mkr)	120,8	59,9	-33,7	40,9	63,1
Årets resultat i relation till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag (%)	5,3	2,5	-1,4	1,6	2,4

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. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent finns 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 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Verksamhetens nettokostnad (%)	92,0	94,4	97,9	94,8	93,8
Avskrivningar (%)	3,2	3,1	3,2	3,2	3,4
Finansnetto (%)	-0,4	0,0	0,1	0,3	0,3
Summa nettokostnadsandel (%)	94,8	97,5	101,2	98,3	97,5
<i>1 % motsvarar i mkr</i>	23,0	24,3	24,4	25,1	25,8

Nettokostnadsandelen för 2023 är prognostiserad till 97,5 procent och ger därmed utrymme för en viss självfinansiering av årets investeringar. 2024 ökar nettokostnadsandelen till 101,2 procent på grund av den negativa resultatnivån. Åren 2025 och 2026 sjunker andelen och ger därmed visst utrymme för ökad självfinansieringsgrad av årets investeringar.

Årets investeringar och finansiering

Den totala investeringsvolymen för helåret 2024 beräknas uppgå till cirka 157 miljoner kronor. Den sammanlagda investeringssumman under perioden 2024-2026 uppgår till 578 miljoner kronor.

Till följd av det negativa resultatet är självfinansieringsgraden mycket låg 2024 och beräknas uppgå till endast 29 procent. Investeringsnivån har till del reducerats på grund av det negativa resultatet. Den låga självfinansieringsgraden till trots kommer troligen ingen nyupplåning bli aktuell under 2024 innebärande att kommunens likvida

medel kommer att minska. Genomsnittet för 2024-2026 uppgår till 55 procent, vilket måste betraktas som lågt.

Investeringar	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Årets investeringar (mkr)	132	200	157	198	223
Självfinansieringsgrad av investeringar (%)	147	68	29	61	68

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 2022-12-31 uppgick till 84 procent. Den prognostiserade nivån 2023 uppgår till 68 procent och under perioden 2024-2026 kommer nivåerna att sjunka ytterligare. Den låga självfinansieringsgraden av årets investeringar och en oförändrad låneskuld innebär att investeringarna till stor del får finansieras med likvida medel vilket påverkat kassalikviditeten negativt. Nässjö kommuns totala låneskuld uppgick 2022-12-31 till 622 miljoner kronor. Utifrån idag kända förhållanden bedöms inte något nyupplåningsbehov föreligga under 2023 eller 2024. Lånebehovet 2025-2026 måste i dagsläget betraktas som mycket osäkert. Ambitionen är dock att skulden inte ska öka under planeringsperioden. För att detta ska uppnås behöver troligen resultatnivåerna 2025 och 2026 förstärkas ytterligare och/eller investeringsnivåerna hållas på lägre nivåer än de som redovisas i investeringsplanen.

Skuldsättningsgraden, som beräknas genom att sätta låneskulden i relation till eget kapital, ökar 2024 till följd av det negativa resultatet. Vid utgången av planeringsperioden beräknas den uppgå till 62 procent.

Likviditet och lån	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Kassalikviditet (%)	84	68	50	37	24
Långfristiga lån (mkr)	622	622	622	622	622
Skuldsättningsgrad (%)	68	64	69	66	62

Soliditet

Soliditetsnivån 2024 beräknas minska med två procentenheter jämfört med utfallet 2022 och prognosen för 2023 som uppgår till 46 procent. Minskningen beror på det negativa resultatet. Vid utgången av planeringsperioden förväntas den, tack vare en stigande resultatnivå, öka till 49 procent.

Pensionsåtaganden intjänade före 1998 ska enligt gällande redovisningsregler redovisas utanför balansräkningen och tas istället upp som en ansvarsförbindelse. Pensionsåtagandet kan trots detta betraktas som en skuld varför soliditetsmättet inklusive denna post bör redovisas. Soliditeten 2024 beräknas sjunka med tre procentenheter jämfört med prognos 2023. Minskningen beror på det negativa resultatet i kombination med en tillfälligt ökad ansvarsförbindelse. I takt med att pensionsåtagandet utanför balansräkningen beräknas minska åren efter uppgången 2024 och det egna kapitalet ökar, kommer soliditeten att förbättras successivt och beräknas vid utgången av 2026 att uppgå till 18 procent.

Soliditet	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Soliditet enligt balansräkning (%)	46	46	44	45	47
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	14	15	12	15	18

Pensionsförpliktelser

Ur risk- och kontrollsynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta utifrån ett finansiellt perspektiv. Det totala pensionsåtagandet beräknas 2024-12-31 uppgå till 753,9 miljoner kronor inklusive löneskatt. Jämfört med 2023 beräknas åtagandet 2024 att öka med 9,8 miljoner kronor, vilket är en direkt följd av det höga prisbasbeloppet som används för att värdesäkra åtagandet. Av åtagandet redovisas 29,6 miljoner kronor i balansräkningen som en avsättning och 664,6 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 2024-2026.

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. Endast synnerliga skäl ska föreligga om underskottet, helt eller delvis, inte beslutas återställas. Skälen ska dessutom tydligt redovisas i förvaltningsberättelsen.

Balanskravsutredning (mkr)	Budget 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	-33,7
- Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+Justering för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0
+/- Orealiserade förluster i värdepapper	0,0
-/+ Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-33,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	33,7
Årets balanskravsresultat	0,0

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Sedan 2013 är det möjligt för kommunerna att tillämpa en resultatutjämningsreserv och därmed under vissa givna förutsättningar balansera sitt ekonomiska resultat över åren. Överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, då skatteintäkterna ökar, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under finansiellt svagare tider. RUR kan därmed bidra till att skapa stabilare planeringsförutsättningar.

Nässjö kommun beslutade under 2013 att använda sig av RUR. Enligt kommunfullmäktiges lokala riktlinjer för RUR kan en reservering göras 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.

Användning av medel från RUR får i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer enbart ske när skatteintäkterna utvecklas ogynnsamt. Med ogynnsamt menas att rikets skatteunderlag det enskilda året relativt sett har en lägre ökningstakt jämfört med rikets genomsnittliga ökningstakt under de senaste tio åren.

Nässjö kommuns RUR uppgår för närvarande till 140,5 miljoner kronor. Förutsatt att 2023 års resultat når upp till prognostiserad nivå i samband med delårsrapporten finns möjlighet att reservera ytterligare cirka 36 miljoner kronor till resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserv (mkr)	2022 Helår	2023 Helår (prognos)	Budget 2024
Ingående värde	51,4	140,5	176,1
Reservering till RUR	89,1	35,6	0,0
Disponering av RUR	0,0	0,0	-33,7
Utgående värde	140,5	176,1	142,4

Plan för hantering av befintligt negativt balanskravsresultat

Med anledning av de tidigare beskrivna förutsättningarna uppnås inte en budget i balans 2024, det vill säga kostnaderna kommer att överstiga intäkterna. Detta innebär att kommunallagens krav på ett positivt resultat inte efterlevs. Kommunallagen ger dock möjlighet att frångå kravet med stöd av synnerliga skäl och utnyttjande av resultatutjämningsreserven.

Bedömningen är att inflationens påverkan på Nässjö kommuns ekonomi, inte minst genom de kraftigt stigande pensionskostnaderna, det allmänna konjunkturläget samt den negativa befolkningsutvecklingen utgör synnerliga skäl.

Nässjö kommuns ekonomiska resultat har de senaste åren varit positiva, vilket har inneburit att resultatutjämningsreserven beräknas uppgå till 176 miljoner kronor vid utgången av 2023, enligt prognos i delårsrapporten.

Det negativa budgeterade resultatet om -33,7 miljoner kronor kan därför, i enlighet med kommunallagens balanskrav, täckas med hjälp av resultatutjämningsreserven i samband med 2024 års bokslut.

Underbalanseringen av resultatet och nyttjandet av resultatutjämningsreserven måste ses som en engångsåtgärd och ett undantag förorsakad av exceptionella skäl. Då resultatutjämningsreserven är en del av tidigare års överskott innebär inte nyttjandet att nya medel tillförs. Nyttjandet kommer med andra ord att minska Nässjö kommuns egna kapital, soliditet och likviditet.

Jan Öhlin
Ekonomi- och finanschef

Resultatbudget

<i>Belopp i tkr</i>	2024	2025	2026
Verksamhetens nettokostnader	-2 464 219	-2 464 585	-2 510 379
<i>(Därav avskrivningar)</i>	<i>-79 000</i>	<i>-81 000</i>	<i>-89 000</i>
Skatteintäkter	1 658 386	1 738 075	1 788 583
Kommunal utjämning/statsbidrag	701 887	700 302	718 635
Kommunal fastighetsavgift	75 278	75 278	75 278
Övriga generella statsbidrag	0	0	0
Verksamhetens finansiering	2 435 551	2 513 655	2 582 496
Verksamhetens resultat	-28 668	49 070	72 117
Finansnetto	-5 048	-8 195	-8 985
Årets resultat	-33 716	40 875	63 132

Balansbudget

Belopp i tkr	2024	2025	2026
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar	1 644 134	1 753 488	1 879 438
Finansiella anläggningstillgångar	83 118	83 118	83 118
Summa anläggningstillgångar	1 727 252	1 836 606	1 962 556
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd/exploateringsfastigheter	73 950	76 100	80 250
Kortfristiga fordringar	230 000	230 000	230 000
Likvida medel	14 009	-48 026	-106 460
Summa omsättningstillgångar	317 959	258 074	203 790
Summa tillgångar	2 045 211	2 094 680	2 166 346
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital	907 882	948 757	1 011 889
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner inkl löneskatt *	29 329	27 923	26 457
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	623 000	623 000	623 000
Kortfristiga skulder	485 000	495 000	505 000
Summa skulder	1 108 000	1 118 000	1 128 000
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 045 211	2 094 680	2 166 346
Ansvarsförbindelse			
Ansvarsförbindelse pensioner *	664 595	641 361	610 522

* Enligt beräkning Skandia 2023-08-31

Kassaflödesbudget

<i>Belopp i tkr</i>	2024	2025	2026
<i>Tillförda medel från den löpande verksamheten</i>			
Årets resultat	-33 716	40 875	63 132
Justeringsposter (av- och nedskrivningar mm)	79 000	81 000	89 000
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av korta fordringar och förråd	-24 450	-2 150	-4 150
Förändring av korta skulder	10 000	10 000	10 000
Förändring av avsättningar	111	-1 406	-1 466
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30 945	128 319	156 516
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Investeringar, materiella tillgångar	-156 864	-198 354	-222 950
Investeringar, finansiella tillgångar	-3 045	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar	23 000	8 000	8 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-136 909	-190 354	-214 950
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Förändring av långa lån	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0
 Årets kassaflöde	 -105 964	 -62 035	 -58 434
Likvida medel vid årets början	119 973	14 009	-48 026
Likvida medel vid årets slut	14 009	-48 026	-106 460

Exploateringsbudget

Belopp i tkr

	2024	2025	2026
lordningställande av bostadsmark	500	500	500
lordningställande av industrimark	600	600	600
Släpande fastighetsbildning	100	100	100
Strategiska markinköp	8 000	10 000	10 000
<i>Exploateringsområden</i>			
Bostadsområden	600	1 950	3 950
Verksamhetsområden	5 000		
Summa utgifter	14 800	13 150	15 150
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	3 800	2 150	4 150

Investeringsbudget

Belopp i tkr	2024	2025	2026
<u>Förskolor</u>			
Tekniska servicenämnden	900	9 280	28 000
Barn- och utbildningsnämnden	1 200	1 200	1 900
Summa förskoleverksamhet	2 100	10 480	29 900
<u>Skolor</u>			
Tekniska servicenämnden	77 700	65 100	37 400
Barn- och utbildningsnämnden	11 019	1 200	6 600
Summa skolverksamhet	88 719	66 300	44 000
<u>Vuxenutbildning</u>			
Tekniska servicenämnden			1 250
Summa vuxenutbildning	-	-	1 250
<u>Vård och omsorg</u>			
<u>Äldreomsorg</u>			
Tekniska servicenämnden	500	500	500
Socialnämnden	2 000	2 000	2 000
<u>Funktionshinderomsorg</u>			
Tekniska servicenämnden	9 852		
Socialnämnden	3 750	11 250	17 000
Summa vuxenutbildning	16 102	13 750	19 500
<u>Kultur och fritid</u>			
<u>Idrotts- och fritidsanläggningar</u>			
Tekniska servicenämnden	4 300	8 000	4 700
Kultur- och fritidsnämnden	3 150	24 574	27 200
<u>Kultur- ungdoms- biblioteksverksamhet</u>			
Kultur- och fritidsnämnden	300	400	450
Summa kultur- och fritidsverksamhet	7 750	32 974	32 350
<u>Samhällsbyggnad</u>			
Tekniska servicenämnden	24 701	57 100	78 050
Kommunstyrelsen	1 600	1 600	1 600
Summa samhällsbyggnad	26 301	58 700	79 650
<u>Fastigheter övrigt</u>			
Tekniska servicenämnden	11 950	12 450	12 700
Summa övriga fastighetsutgifter	11 950	12 450	12 700
<u>Övrigt</u>			
Tekniska servicenämnden	1 400	1 700	1 600
Kommunstyrelsen	2 542	2 000	2 000
Summa övriga utgifter	3 942	3 700	3 600
Totalt	156 864	198 354	222 950

Långsiktig investeringsplan

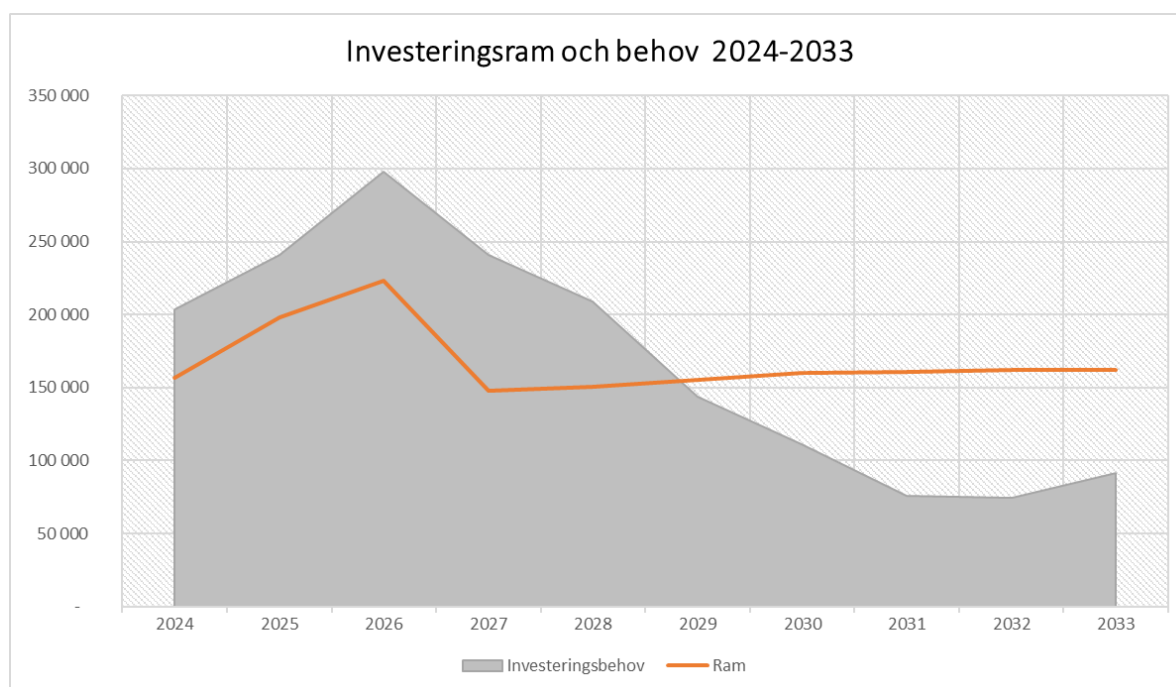
Investeringsbehovet i Nässjö kommun är fortsatt stort. För den kommande femårsperioden 2024-2028 uppgår nämndernas framskrivna samlade investeringsbehov till 1,2 miljarder kronor. Volymen utgörs av pågående investeringsprojekt, investeringsprojekt som är beslutade sedan tidigare samt de nya behov som nämnderna framfört i sina verksamhetsplaner. Under dessa år ingår bland annat renovering/ombyggnation av tre grundskolor, lokal för vuxenutbildning, tre förskolor, sju nya gruppboende inom funktionshinderomsorgen, en sporthall och infrastruktursatsningar.

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

För budgetens planperiod 2024-2026 utgörs investeringsramen av de investeringar som ligger i investeringsbudgetförslaget. Nivån utgår från de finansiella målen i budgetförslaget och uppgår till 578,2 miljoner kronor. Ramen är satt på en hög nivå med anledning av att många projekt är pågående och behöver slutföras för att undvika negativa konsekvenser för verksamheterna. Den höga investeringsnivån och låga resultatnivån innebär att full självfinansieringsgrad inte kommer att uppnås. Den genomsnittliga självfinansieringsgraden dessa år uppgår till 55 procent. Ambitionen i budgetförslaget är att inte öka kommunens låneskuld. Med anledning av det ekonomiska läget och negativa resultatnivån 2024 har därför ett antal icke påbörjade investeringsprojekt fått skjutas på framtiden för att en acceptabel likviditetsberedskap ska kunna upprätthållas. Utifrån idag kända förhållanden bedöms inte något nyupplåningsbehov föreligga under 2023 eller 2024. Med hänsyn till det osäkra och svårbedömda ekonomiska läget måste dock lånebehovet 2025-2026 betraktas som mycket osäkert.

På längre sikt är ambitionen 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 med en 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	2024	2025	2026
Kommunstyrelse	- 131 864	- 131 864	- 131 864
Kommunstyrelse, bidrag	- 63 654	- 66 683	- 66 683
Barn- och utbildningsnämnd	- 1 033 633	- 1 033 633	- 1 033 633
Kultur- och fritidsnämnd	- 81 276	- 81 276	- 81 276
Samhällsplaneringsnämnd	- 21 287	- 21 287	- 21 287
Socialnämnd	- 928 590	- 928 590	- 928 590
Teknisk servicenämnd	- 84 148	- 84 624	- 85 120
Resultatenheter	-	-	-
Revisorer	- 1 697	- 1 697	- 1 697
Överförmyndarnämnd	- 4 246	- 4 360	- 4 360
Valnämnd	- 1 101	- 31	- 31
Centralt anslag	- 52 089	- 109 289	- 170 189
Nämndernas nettokostnad	- 2 403 585	- 2 463 334	- 2 524 730
Interna räntor/avskrivningar	103 541	105 541	113 541
Avskrivningar	- 79 000	- 81 000	- 89 000
Löpande pensioner, förändr pensionsavsättn	- 46 912	- 47 823	- 46 433
Pensionspremier	- 202 323	- 142 029	- 127 817
Personalomkostnader	164 060	164 060	164 060
Verksamhetens nettokostnad	- 2 464 219	- 2 464 585	- 2 510 379
Skatteintäkter	1 658 386	1 738 075	1 788 583
Kommunal utjämning/statsbidrag	701 887	700 302	718 635
Fastighetsavgift	75 278	75 278	75 278
Övriga generella statsbidrag	-	-	-
Verksamhetens finansiering	2 435 551	2 513 655	2 582 496
Verksamhetens resultat	- 28 668	49 070	72 117
Finansnetto	- 5 048	- 8 195	- 8 985
Resultat	- 33 716	40 875	63 132
	SKR 23:41	SKR 23:41	SKR 23:41
	31 650 inv	31 650 inv	31 650 inv

Kommunfullmäktigebeslut

Finansiering

Skattesatsen 2024 fastställs till 22,54 procent av den beskattningsbara inkomsten.

Kommunstyrelsen har under 2024 rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp som motsvarar belopp på de lån som förfaller till betalning under året.

Utdelningen från moderbolaget Örnen AB uppgår till 7,4 miljoner kronor 2024.

Resultat och finansiella mål

Nässjö kommuns budgeterade resultat för 2024 fastställs till -33,7 miljoner kronor.

Kommunallagens krav på en resultatbudget med ett positivt resultat frångås 2024 med hänvisning till synnerliga skäl.

Nivåerna på Nässjö kommuns finansiella mål 2024 fastställs enligt följande:

- Årets resultat ska lägst uppgå till -1,4 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till 29 procent
- Soliditeten ska lägst uppgå till 44 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 2024 innebär att nämnderna beviljas 2 403,6 miljoner kronor för sin verksamhet, vilket är 44 miljoner kronor mer än i budget 2023. Ökningen består enbart av ersättning för löneavtal och kapitalkostnader.

Det rekommenderade personalomkostnadspålägget kommer att fastställas slutgiltigt av SKR i december. De fortsatt ökade pensionskostnaderna kommer att medföra en ytterligare ökning av personalomkostnadspålägget avseende den del som avser pensionsintjänandet för de aktiva. Nämndernas budgetramar kommer att anpassas till det rekommenderade högre personalomkostnadspålägget 2024 i form av en teknisk justering senare i år.

En del av den kommunala verksamheten bedrivs kommunalförbund. Även kommunalförbunden påverkas av inflationstrycket, vilket innebär ökade kostnader, inte minst avseende pensionskostnaderna. Analogt med hanteringen av dessa kostnader inom kommunen ges därför tillskott till Höglandsförbundet och Höglandets Räddningstjänstförbund.

Genom att nyttja resultatreserven för att hantera 2024 års negativa resultat, kan kraftiga besparingar inom kommunens verksamheter undvikas. Då prognoserna för 2025 och 2026 ser ljusare ut hade dessa besparingar varit av tillfällig karaktär och därmed skapat problem i verksamheterna. Det ska dock understrykas att planeringsförutsättningarna måste betraktas som mycket osäkra, inte minst beroende på det makroekonomiska läget och osäkerheten gällande den fortsatta befolkningsutvecklingen

De av nämnderna äskade ramtillskotten har därför inte kunnat mötas. Då större delen av äskandena är föranledda av inflationen innebär det att nämnderna måste vara mycket återhållsamma under 2024. Till viss del kommer den minskade befolkningen innebära minskad efterfrågan på kommunal service och därmed underlätta för berörda verksamheter.

Ett nytt ställningstagande kring tilldelningen av resurser till verksamheten kommer att tas i samband med budget 2025.

Kommunstyrelsens verksamhetsplan

Kommunstyrelsens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Kommunstyrelse	131 864	131 864	131 864
Kommunstyrelse, bidrag	63 654	66 683	66 683
Centralt anslag	52 089	109 289	170 189

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 avseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

KS Bidrag

Under kommunstyrelse bidrag ligger kommunens anslag till de båda kommunalförbunden.

Medlemsbidraget till Höglandets Räddningstjänstförbund 2024 utgår från direktionens förslag och är anpassat i enlighet med beslut i Vetlanda kommun. Utökad anslag medges för att ge utrymme för lönerevision och kostnadstäckning för ökade pensionskostnader Detta innebär ett ökat budgetanslag med 1,5 miljoner kronor per år.

Medlemsbidraget till Höglandsförbundet 2024 utgår från förbundets förslag. Utökad anslag medges för att ge utrymme för lönerevisionen och kostnadstäckning för ökade pensionskostnader. Detta innebär ett ökat budgetanslag med 3,0 miljoner kronor 2024 och 4,7 miljoner kronor från och med 2025.

Centralt anslag

I det centrala anslaget ingår de beräknade kostnaderna för löneavtalen 2024-2026, 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, och kommer att fördelas ut till nämnderna när investeringarna tas i bruk och aktiveras.

Uppdrag

Med anledning av de fackliga yrkandena avseende tillhandahållandet av arbetsskor och utökad friskvårdsbidrag får kommunstyrelsen i uppdrag att:

- utreda frågan om möjligheten att tillhandahålla arbetsskor till fast anställd personal inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen
- utreda kommunens friskvårdsinsatser till kommande budget. Utredningen ska bland annat belysa friskvårdsbidraget (belopp och motprestation) samt förmåncyklar.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsplan

Barn- och utbildningsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Barn- och utbildningsnämnden	1 033 633	1 033 633	1 033 633

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 avseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Kultur-och fritidsnämndens verksamhetsplan

Kultur- och fritidsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Kultur- och fritidsnämnden	81 726	81 726	81 726

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 avseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Samhällsplaneringsnämndens verksamhetsplan

Samhällsplaneringsnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Samhällsplaneringsnämnden	21 287	21 287	21 287

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 avseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Socialnämndens verksamhetsplan

Socialnämndens utvecklingsmål och kvalitetsfaktorer godkänns.

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Socialnämnden	928 590	928 590	928 590

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 avseras i statens budgetproposition för att på så sätt möjliggöra finansiering av de behov som inte kunnat mötas med kommunala resurser.

Taxor och avgifter

- Måltidspriserna i nämndens verksamheter höjs med 2,5 procent från och med 1 januari 2024
- 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	2024	2025	2026
Tekniska servicenämnden	84 148	84 624	85 120

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.

Överförmyndarnämndens, valnämndens och revisorernas verksamhetsplan

Driftbudgeten fastställs till:

Belopp i tusen kronor, tkr	2024	2025	2026
Överförmyndarnämnd	4 246	4 360	4 360
Valnämnd	1 101	31	31
Kommunens revisorer	1 697	1 697	1 697

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 2024 avser genomförandet av valet till EU-parlamentet. Kommunrevisionens driftbudget fastställs av kommunfullmäktige efter förslag från presidiet.

För bolagen gäller

De för samtliga bolagen 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, samt i förekommande fall, obeskattade reserver med avdrag för schablonmässig skatt.

Ekonomiska ägardirektiv för Nässjö Affärsverk AB

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2024	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Nässjö Affärsverk AB	2,5	43

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. Marknadspotentialen på el har dock varit betydligt lägre under 2023 och dessutom visar prognoserna för kommande år att det lägre priset verkar bestå. Prisnivån för träbränsle har ökat dramatiskt och den fulla vidden av detta kommer att påverka bolagets ekonomiska resultat 2024 negativt. 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 såväl soliditetsmål som avkastningsmål sänks jämfört med tidigare år. Soliditetsdirektivet föreslås uppgå till lägst 43 procent 2024 och avkastningsdirektivet till lägst 2,5 procent.

Ekonomiska ägardirektiv för Fastighets AB Linden

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2024	Avkastning (%)	Soliditet (%)
Fastighets AB Linden	10	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.

Bolagets prognos för 2023 visar dessutom på ett fortsatt högt resultat.

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 öka igen under 2024 vilket innebär att soliditetsnivån 2024, i jämförelse med 2023, kommer att bli något lägre.

Utifrån ovanstående förutsättningar föreslås avkastningsdirektivet för 2024 uppgå till lägst 10 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 2024	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 2024 antas dessutom kunna finansieras med eget kapital.

Avkastningen har legat runt 20 procent de senaste åren tack vare en minskande skuld, ett lågt ränteläge samt full uthyrning av lokalerna. Den stigande räntenivån 2023 och 2024 kommer att påverka bolagets resultat negativt varför avkastningskravet inte bör sättas högre än 19 procent 2024.

Egenfinansieringen av investeringarna tillsammans med en fortsatt amortering innebär att soliditetskravet bör kunna sättas till lägst 16 procent.

Ekonomiska ägardirektiv för Nässjö kommuns Industribyggnads AB

Avkastningsmål och soliditetsmål fastställs till:

Direktiv för 2024	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 2024 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 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. Med anledning av detta föreslås att nuvarande modell utvärderas och att eventuella förslag till förändringar av denna presenteras under 2024. Då nuvarande modell är fastställd i det för bolagskoncernen gemensamma ägardirektivet kräver eventuella förändringar enligt ovan även en revidering av det detta.

Verksamhetsplan 2024, 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 gemsama 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.

Medborgarservice har sin 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 särskild utbildning för vuxna. Den eftergymnasiala utbildningen består främst av yrkeshögskola och uppdragsutbildningar som bedrivs inom flera områden där järnväg är ett exempel.

Under rubriken **KS bidrag** samlas alla kommunala bidrag till externa parter.

Omvärlds- och nulägesanalys

2024 och kommande år framöver kommer, med största sannolikhet, att präglas av Rysslands invasion av Ukraina och hur kriget utvecklas. Sverige har vidtagit flera förberedande åtgärder för att kunna hantera ett läge med höjd beredskap alternativt krig. Sveriges NATO-ansökan är en tydlig signal om att förberedelse pågår. Putins krig har fört med sig en ökad krismedvetenhet på alla nivåer i samhället. Att Försvarsmakten genomför den största övningen, Aurora 23, på 25 år tillsammans med bland andra Finland, USA, Storbritannien och Polen är ingen tillfällighet. Förberedelser av olika slag är initierade av olika myndigheter och det civila försvaret har lyfts fram som en central kugge.

Kravet på, och behovet av, en förstärkning av totalförsvaret är tydlig och är något som kommer att följa oss under många år framöver. Det militära försvaret tillskjuts mer pengar. 2022 kostade försvaret statskassan 74,8 miljarder kronor. I 2023 års försvarsbudget är 87,9 miljarder kronor avsatta. Motsvarande höjning går inte att spåra till civilsamhället. I den senaste budgetpropositionen tilldelades inte den kommunala sektorn några extra medel för att kunna matcha det militära försvarets utveckling. Överbefälhavaren har konstaterat att det finns en obalans mellan de båda försvarens kapacitet. Detta kan komma att påverka det sammanlagda totalförsvaret förmåga då det civila försvarets kraft att bistå militären vid väpnat angrepp inte haft möjlighet att följa det militära försvarets utveckling. Obalansen kommer sannolikt att prägla kommunernas utveckling under ett antal år framöver. I ett försök att jämna ut delar av obalansen äskas två miljoner kronor under fem år i Nässjö kommuns investeringsbudget för att kunna påbörja en förstärkning av det civila försvaret.

Kriget i Ukraina har även en påverkan på flyktingströmmarna i Europa. Under 2023 prognostiseras att ca 15 000 personer från Ukraina kommer att söka asyl i Sverige, ytterligare 1 000 asylsökande väntas från andra oroshärdar runt om i världen. 2024 beräknas antalet asylsökande ligga kvar på samma nivå. Migrationsverket bedömer att det tillfälliga skyddet enligt EU:s massflyktsdirektiv kommer att förlängas till mars 2025 och antagligen kommer många ukrainare söka om uppehållstillstånd i Sverige efter att direktivet löpt ut. Främst tros man söka asyl, men i

viss utsträckning även arbetstillstånd. För Nässjö kommun som utgör ca tre promille av riket ger en tillströmning av ca 30 flyktingar en marginell effekt.

Nässjö kommun blev året tillväxtkommun i Jönköpings län 2021. Förutsättningarna har förändrats snabbt. Just nu befinner sig Sverige i början av en lågkonjunktur och tillväxtkraften har mattats av. Länets näringslivsorganisationer har uttryckt oro för hur den förändrade konjunkturen kan påverka länets företagare. Antalet konkurser ökar och antalet nystartade företag sjunker. Nässjö kommuns näringsliv präglas av fåmansföretag och det är rimligt att anta att bistrare tider även kommer att påverka det lokala företagandet med ökad arbetslöshet som följd. Strimmor av ljus framskyftar ändå här och var. En osäker arbetsmarknad till trots så har priset på bostadsrätter, under februari-april 2023, stigit med närmare 37 procent (till viss del påverkat av försäljningen av de nya bostadsrätterna i BBF Nya Hotellet) jämfört med de tre föregående månaderna. Nässjö går mot strömmen jämfört med länet som helhet, där priserna sjunkit med en procent. Bostadsrättsmarknaden i Nässjö har gjort en rejäl återhämtning jämfört med den mer dämpade prisutvecklingen 2022.

Nässjö kommuns resultat för 2022 blev rekordstort, 121 miljoner kronor. Betydligt svårare tider väntar kommande år då offentlig ekonomi förväntas krympa i kölvattnet av hög inflation och stigande räntenivåer. För Nässjö kommuns del påverkar bland annat ett nytt elavtal där interna hyreshöjningar som följd är att vänta. För kommunal ekonomi är stor återhållsamhet att vänta under ett antal år framöver där en ökad kravbild för kommuninvånaren troligen tvingar fram fler effektiva, digitala lösningar. AI – artificiell intelligens – väcker blandade reaktioner i samhället. Men redan nu finns flera exempel på hur AI kan hjälpa till i effektiviseringsarbetet. Generaldirektören på Vinnova har sagt att med hjälp av AI kan den gemensamma välfärden utvecklas på nya sätt och effektivt tackla stora samhällsutvecklingar. I vissa stycken är framtiden redan här. I Helsingborgs stad används datorseende för att hålla koll på hur vägnätet mår, i Skövde kommun hjälper AI till att se till att inkomna frågor till kontaktcentret hamnar hos rätt medarbetare. För Nässjö kommun, som ofta tillbaka i tiden balanserat på gränsen mellan under- och överskott, är AI-tekniken med största sannolikhet en möjlighet för att kunna erbjuda kommuninvånarna en god service till en acceptabel skattesats. Den kraft som frigörs av AI-tekniken kan användas till uppgifter där mänsklig kontakt är väsentlig.

Ytterligare en faktor som i växande utsträckning kommer att påverka kommunal utveckling är klimatförändringarna. Under 2022 har Nässjö kommun hanterat både vattenbrist och översvämningar inom loppet av ett drygt halvår. Förändringarna kan orsaka varierande förutsättningar som kan ge extrem värme, torka, skyfall och stormar. Det kan i sin tur öka risken för bland annat skogsbränder och översvämningar. Inget scenario går att utesluta för någon kommun. Men arbetet med att ställa om samhället i syfte att minska effekterna av klimatförändringen pågår. Ett exempel på detta är antalet anslutna solcellsanläggningar som ökat stadigt sedan 2016. Under 2022 tillkom 156 nya anläggningar med en sammanlagd installerade effekt om 2,13 MW. Det är en ökning om nästan 29 procent i installerad effekt jämfört med 2021.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Samspel mellan förtroendevalda och medborgare	Utfall i Kommunkompassen
	Brukarens fokus	Utfall i Kommunkompassen
	Förtroendevaldas nöjdhet med kommunledningskontorets stöd och service	Utfall i enkät till förtroendevalda
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
Förbättra förutsättningarna för en god kompetensförsörjning på kommunledningskontoret.	Personalomsättningen - ska ligga omkring 12 procent år 2024.
	Nöjdhet med arbetsituation - bibehålla det goda resultatet i medarbetarenkäten
	Nöjdhet med arbetsgivaren - bibehålla det goda resultatet i medarbetarenkäten
	Stolthet över att arbeta i Nässjö kommun - bibehålla det goda resultatet i medarbetarenkäten
	Ambassadörer - bibehålla andelen ambassadörer i medarbetarenkäten
Utveckla upphandlingsenhetens strategiska roll för en hållbar samhällsutveckling.	Upphandlingsenheten ska under 2023/2024 vidta tre utvecklingsåtgärder för att skapa förutsättningarna för hållbar samhällsutveckling i syfte att bidra till ökad sysselsättning och egenförsörjning samt utföra minst två upphandlingar som bidrar till uppfyllandet av detta fokusmål.
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

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	-108 428	-107 708	-107 353	-107 353
Övriga kostnader	-113 877	-127 632	-130 396	-130 396
Intäkter	30 829	39 822	39 202	39 202
Nettokostnad	-191 476	-195 518	-198 547	-198 547
Förvaltningsledning	-5 974	-6 462	-6 462	-6 462
Politiks verksamhet	-5 463	-5 463	-5 463	-5 463
Ekonomiavdelning	-21 628	-21 875	-21 775	-21 775
HR-avdelning	-21 079	-21 218	-21 218	-21 218
Administrativ avdelning	-12 531	-13 534	-13 534	-13 534
Utvecklingsavdelning	-7 110	-7 160	-7 160	-7 160
Kommunikationsavdelning	-15 892	-12 205	-12 305	-12 305
Nässjö Lärcenter	-43 935	-43 947	-43 947	-43 947
Nettokostnad	-133 612	-131 864	-131 864	-131 864
Nettokostnad KS Bidrag	-57 864	-63 654	-66 683	-66 683
Total Nettokostnad	-191 476	-195 518	-198 547	-198 547
<i>Antal årsarbetare</i>		123		

KS Bidrag	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Sveriges Kommuner och Regioner	-937	-937	-937	-937
Kommunal utveckling	-355	-355	-355	-355
Höglandets samordningsförbund	-564	-564	-564	-564
Nässjö Näringsliv AB	-4 920	-4 920	-4 920	-4 920
Stim	-55	-55	-55	-55
Bidrag julbelysning	-160	-160	-160	-160
Räddningstjänstförbundet	-43 001	-45 791	-47 120	-47 120
Höglandsförbundet central ledning	-3 219	-6 219	-7 919	-7 919
Partistöd	-1 725	-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	-47	-48	-49	-49
Projektledning stadskärna	-200	-200	-200	-200
Digitaliseringsrådet	-405	-405	-405	-405
Framtidens järnväg/Nordiskt infra- strukturcenter	-400	-400	-400	-400
Uppräkningar	-87	-51	-50	-50
Offentlig medfinansiering	-200	-200	-200	-200
Kommundelsutveckling, driftanslag	-200	-200	-200	-200
Nettokostnad	-57 864	-63 654	-66 683	-66 683

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

Politisk styrning och ledning

Barn- och utbildningsnämnden har det politiska ansvaret för 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 och 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 sträva efter att erbjuda även andra 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.

Den 15 april 2023 fanns 1 922 barn inskrivna i förskolan. (kommunal och frist.)

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.

Den 15 april 2023 var 388 elever inskrivna i förskoleklass i kommunen och 2 elever i annan kommun.

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 tillit till sin egen förmåga och framtidstro.

Inom Nässjö kommun finns idag 13 grundskolor uppdelade på flera skolenheter. Av dessa finns sju enheter i yterområdena, 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. Den 15 april 2023 går totalt 3429 elever i grundskolans åk 1-9, i annan kommun går 124 elever.

Fritidshem

Fritidshemmet kompletterar utbildningen i de olika skolformerna där skolplikt råder. 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. Den 15 april 2023 var 1277 elever inskrivna i fritidshemmen.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan ska ge en god grund för yrkesverksamhet och fortsatta studier samt för personlig utveckling och ett aktivt deltagande i samhällslivet.

Brinellgymnasiet har utbildning inom 13 av de nationella programmen och fyra olika introduktionsprogram. I uppdraget ingår även ansvar för samtliga elever skrivna i kommunen, 16 – 20 år, som studerar på andra gymnasieskolor eller som inte studerar men inte heller avslutat en gymnasieutbildning. Gymnasieskolan leds av gymnasiechef, tre rektorer och en administrativ chef.

Idag studerar knappt 80 procent av folkbokförda ungdomar i Nässjö kommun vid Brinellgymnasiet samtidigt som runt 15 procent av skolans elevantal kommer från andra kommuner. I januari 2023 studerade 1 079 elever på Brinellgymnasiet, varav 176 från annan kommun. Utöver detta genomförs kommunal vuxenutbildning på uppdrag av Nässjö lärcenter, totalt cirka 50 vuxenstuderande. Förutom de elever från Nässjö som går i kommunens egen verksamhet ansvarar gymnasieverksamheten för 338 elever som studerar hos andra huvudmän. Framför allt studerar dessa elever vid utbildningar som inte ges i Nässjö, till exempel fordonstekniska programmet och naturbruksprogrammet. Antalet elever i gymnasieåldern förväntas vara relativt oförändrat de närmaste åren.

Anpassad skolform

I anpassad grundskola går elever som har intellektuell funktionsnedsättning och som bedöms inte kunna nå grundskolans betygsriterier. 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 istället 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 april -2023 går 59 elever i anpassad grundskola i jämförelse med februari -2019 då det var 44. Det finns också ytterligare 2 elever integrerade i grundskolan men som läser efter den anpassade grundskolans läroplan.

I anpassad gymnasieskola finns ett individuellt program som kan ses som en fortsättning på ämnesområden. Här går ungdomar med ett mycket omfattande behov av stöd och i dagsläget april 2023 går 11 elever på det individuella programmet, 3 av dessa kommer från annan kommun. Övriga elever inom den anpassade gymnasieskolan kan välja program utifrån eget intresse också kallade nationella program. På Brinellgymnasiet april 2023, är 8 elever inskrivna på den anpassade gymnasieskolans nationella program, varav en är inpendlande från närliggande kommun. Ytterligare 17 elever från Nässjö läser nationella program på andra orter. Den anpassade gymnasieskolan har, till skillnad från gymnasieskolan, studieplanerna upplagda på fyra år.

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.

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

Kulturskolan

Kulturskolan bedriver frivillig undervisning för elever i grund- och gymnasieskolan. Verksamhet finns inom musik, dans och teater men även i bild i projektform som finansieras med statliga medel fram till VT 2024. Samarbete med grundskolan sker framförallt med grundkurs/musik för alla elever i årskurs 2, körprojekt i årskurs 1 och musikundervisning i årskurs 1-6.

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.

Omvärlds- och nulägesanalys

Resultat

Trivsel och trygghet

Årligen genomförs en enkät till vårdnadshavare till barn i förskola, fritidshem och grundskola samt till elever i grundskolans årskurs 2-9 samt gymnasieskolan. Resultaten för läsåret 2022/2023 visar på att tryggheten fortsättningsvis är god i förskola och skola med ett aningen lägre resultat än tidigare.

Vid jämförelse av utfall per respondentgrupp framgår att tryggheten upplevs som högst inom förskolan och sjunker i grundskolan där den är som lägst i årskurs 9.

Genomsnittlig trygghet ur elevens upplevelse är jämförbara i grundskolan och gymnasiet. Noterbart är att eleverna i grundskolan upplever i högre grad trygghet än vad deras vårdnadshavare uppfattar.

Vid jämförelse av skolans placering framgår marginell skillnad mellan skolor placerade i tätort respektive kransorter.

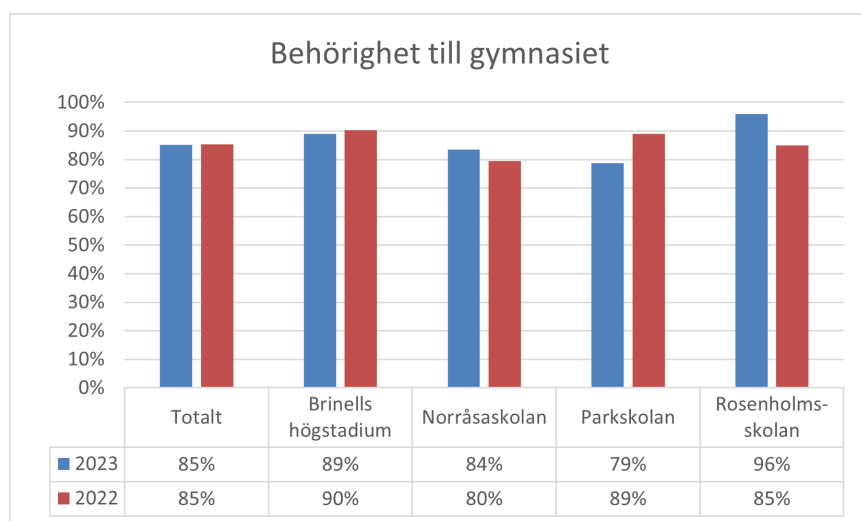
Omdömen åk 1-5

Eleverna får varje termin i åk 1-5 ett omdöme i de ämnen de fått undervisning i. Resultatet för samtliga elever är för vårterminen marginellt lägre än föregående vårtermin. På skolnivå förekommer viss variation.

När omdömen jämförs per ämne framgår att 3 av de 4 så kallade PREST-ämnen (praktisk-estetiska ämnen bild, idrott, musik och slöjd) är de ämnen där eleverna presterar bäst. Lägst omdömen bland de ämnen som alla elever läser är matematik, där har dock en viss förbättring skett sedan föregående läsår. Vid jämförelse per kön har flickor högre omdömen, dock har skillnaden från föregående läsår minskat från 3,2% till 2,1%.

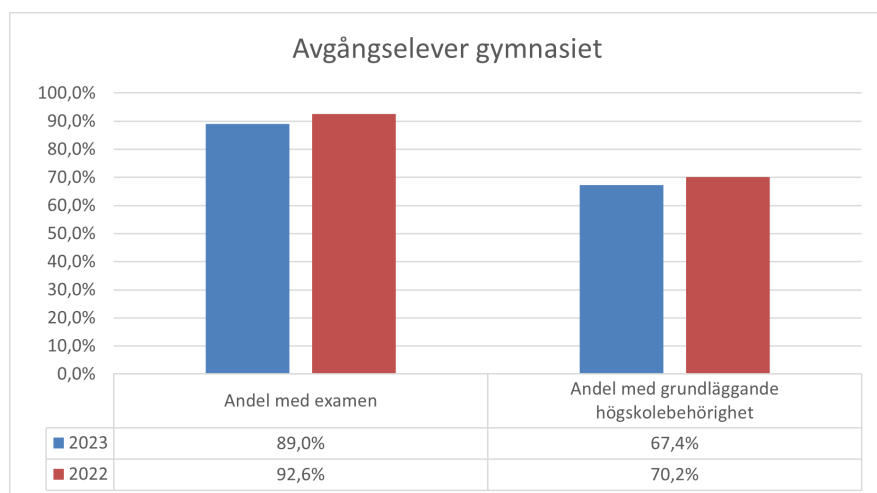
Betyg i grundskolan

För att vara behörig till nationella program på gymnasiet krävs att minst 8 betyg är godkända, i de godkända betygen ska engelska, matematik och svenska ingå.



Antalet elever som blev behöriga till ett nationellt program ligger i nivå med föregående år.

Betyg och gymnasieexamen



Andelen avgångselever som tar gymnasieexamen har minskat jämfört med föregående läsår, även andel elever med grundläggande högskolebehörighet har minskat. Glädjande är att samtliga 9 elever som startade

gymnasieingenjörutbildningen med inriktning mot järnvägsprojektör slutfört utbildningen med godkänt i alla ämnen, genomsnittlig betygspoäng är 14.2. Det är första läsåret som denna profil erbjuds och första gången sedan 2016-2017 som gymnasieingenjörutbildningen ges vid Brinellgymnasiet.

Nationella beslut

Utrednings- och utvecklingsinsatser på nationell nivå pågår hela tiden och påverkar verksamheten. Nedan följer ett axplock om pågående och kommande förändringar, utredningar och lagändringar som verksamhetsmässigt och ekonomiskt kommer att påverka Barn- och utbildningsnämndens arbete.

Nya inriktningsbeslut från regeringen

- Nationell digitaliseringsstrategi pausad. I juni 2022 fick Statens skolverk i uppdrag att föreslå en nationell digitaliseringsstrategi för skolväsendet för 2023-2027. Den 19 december 2022 lämnade Skolverket ett förslag till nationell digitaliseringsstrategi till Regeringskansliet. Regeringen valde att skicka ut en remiss vars syfte bland annat är att ytterligare undersöka experter syn på skärmtid för yngre barn.
- Inga digitala NP åk 3.

Statsbidrag

- Lovskola som genomförs utöver obligatoriska anordnad lovskola berättigar nu till statsbidrag även för lägre årskurser, tidigare har statsbidraget enbart kunnat sökas för årskurs 6-9.
- Bidrag ges för att inköp av fysiska förlagsproducerade läromedel. För att bidrag ska ges ska inköpet vara en utökning jämfört med föregående tre läsår. Nässjö kommuns bidragsram är 2.1 miljoner.
- 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.
- Akutskolor, det här statsbidraget ska gå till personalkostnader för akutskolor i grundskolan. I Nässjö är Erkaboskolan akutskola och även resursskola.
- Satsning på NPF i vårändringsbudgeten för 2023. Statsbidrag för att bland annat utveckla anpassade lärmiljöer.
- Satsning på skolsociala team. Skolsociala team är ett sätt för skolan och socialtjänsten att arbeta tillsammans för att stärka förutsättningarna för elever att uppnå målen med utbildningen, skapa en lugn och trygg skolmiljö och för att öka elevers närvaro i skolan. Skolverket och Socialstyrelsen får ett ansvar att stödja skolhuvudmän och socialtjänst när det gäller att inrätta och organisera skolsociala team.

Lagändringar

- Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att fler barn ska gå i förskola och få möjlighet till bättre språkutveckling i svenska. Lagändringarna trädde i kraft den 1 juli 2022, men ska tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas efter den 1 juli 2023.
- Ändringar i skollagen i syfte att utveckla och tydliggöra förutsättningarna för så kallade resursskolor. Ändringarna innebär bland annat att kommunala resursskolor inom grundskolan och grundsärskolan regleras i skollagen.
- 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.

- Vad gäller Gymnasieskolan fortsätter arbetet med ämnesbetygsreformen. Samtliga programs examensmål och i stort samtliga ämnen har varit på remiss.
- Gymnasiesamverkan. Den 1 juli 2023 träder nya bestämmelser i skollagen i kraft som bland annat innebär att arbetsmarknadens behov ska vägas in vid planering och dimensionering av gymnasial utbildning. Lagändringen ska tillämpas på utbildningar som startar efter 1 juli. Utredning pågår angående ett möjligt gymnasieförbund på Höglandet.
- Högskolebehörighet för alla yrkesprogram. Förändringen ska tillämpas från och med hösten 2023 och innebär att kurserna svenska 2 och 3 eller svenska som andraspråk 2 och 3 samt engelska 6 ska ingå i den gymnasiegemensamma delen i programstrukturen.

Organisation

Antal barn/elever 2023-04-15 i Nässjö kommun (15 april 2023)

Skolform	Antal	Varav inresande	Utresande
Förskola (kommunal och fristående)	1 922	19	27
Förskoleklass	388	0	2
Grundskola åk 1-9	3 429	23	124
Anpassad grundskola	61	1	1
Fritidshem	1 277	4	26
Gymnasieskola	1 050	162	318
Anpassad gymnasieskola	19	4	16
Totalt	6 869	209	488

Befolkningsprognos - Nässjö

Befolkningsprognos 2023 visar på en minskning med 212 barn i förskoleåldern den kommande femårsperioden för att därefter stabiliseras på denna nivå.

Enligt befolkningsprognosen skulle de höga födelsetalen som kommunen haft under de närmaste föregående åren följaktligen påverka grundskolans verksamhet med en stadig ökning av elever de kommande tio åren. Befolkningsprognosen visar på en ökning på 242 elever under den närmaste femårsperioden.

Vid läsårstart ht-23 skedde en markant befolkningsminskning vilket följaktligen även påverkar verksamheten inom Barn- och utbildningsförvaltningen. Detta gäller främst förskolan och grundskolan. Berörda områden är främst Bodafors, Runneryd och Forserum. Befolkningsminskningen kom snabbt inför skolstart då rektorn redan lagt organisation inför höstterminen.

Demografin har stor betydelse inför pågående arbete med lokalförsörjningsplan. Barn- och utbildningsförvaltningen har under hösten jobbat med en behovsanalys vad gäller lokaler.

Prognoser barn och elever för 2024 - 26

Prognosen i tabellen nedan utgår från den kommungemensamma befolkningsprognosen och ger en indikation på hur utvecklingen kommer kunna se ut per verksamhetsområde. Det finns dock osäkerhetsposter i prognosen, inte minst med tanke på befolkningsminskningen som ägde rum hösten 2023.

Antal barn/elever per verksamhetsområde	Prognos ökning/ minskning 2024	Prognos ökning/ minskning 2025	Prognos ökning/ minskning 2026
Förskola	-38	-70	-40
Fritidshem (utgångspunkt antal elever åk F-3)	23	0	-11
Förskoleklass	35	9	-28
Grundskola	22	73	78
Anpassad grundskola	7	4	0
Gymnasieskola	3	-33	-6
Anpassad gymnasieskola	-1	-3	5

Personal

Kompetensförsörjning

Precis som de senaste åren så ser vi en utmaning i att kompetensförsörja kommunens verksamheter – däribland barn- och utbildningsförvaltningen.

Olika aktiviteter pågår på såväl kommun- som förvaltnings- och verksamhetsnivå. Kompetensförsörjningsaktiviteter tenderar att ofta förknippas med de mer extroverta aktiviteterna som har med marknadsföring, rekrytering och attraktivitet att göra. Det är dock lika mycket att arbeta med arbetsmiljö, rehabilitering och korttidsfrånvaro.

Den pandemi som härjade i landet påverkade barn- och utbildning i Nässjö, precis som alla andra verksamheter i Sverige. Så här i efterhand ser vi framförallt att pandemin hade en dämpande effekt på personalomsättningen.

Koladadata för behörighetsgrad visar bland annat att lärare dröjer varför vi ännu inte har någon aktuell statistik att redovisa. Den senaste siffran visade på 68% lärare med behörighet i minst ett ämne – vilket då var en mittenplacering i länet.

Ett urval av de aktiviteter som görs för att underlätta kompetensförsörjningen på barn- och utbildningsförvaltningen är bland annat:

Avtal med lärosäten om VFU-platser

Nässjö kommun har ett avtal med högskolan i Jönköping och Växjö kring VFU-platser. U

Attraktiv lönebild

Nässjö kommun har under stora delar av 2010-talet satsat på attraktiva löner för bristyrken. De senaste åren har det ekonomiska läget inneburit mindre utrymme för lönesatsningar vilket nu innebär att det tidigare försprång som Nässjö haft inom många läraryrken minskat kraftigt.

Kompetensförsörjningsplan

Nässjö kommun har beslutat att arbeta fram en övergripande kompetensförsörjningsplan under 2023. Tanken med planen är att göra ett paraply av aktiviteter som förvaltningar och verksamheter kan utgå ifrån när man skapar sina egna specifika insatser.

Arbetsmiljöfrågor

Arbetsmiljöarbetet pågår ständigt och är en viktig faktor för att attrahera och behålla personal. Den senaste systematiska arbetsmiljöuppföljningen (SAM-uppföljningen) visar att förvaltningen har ett bra och tydligt systematiskt arbetsmiljöarbete.

Minskad sjukskrivning

En viktig del i kompetensförsörjningen är att redan anställd personal har en låg sjukfrånvaro. Att stötta chefer i rehabiliteringsarbetet, tidiga insatser och kontakt med företagshälsovård är några insatser som görs från HR-avdelningen.

Utöver ovanstående arbetas det just nu med; karriärvägar, utökad försteläroorganisation, marknadsföring, yrkesmässor, chefsstöd och mycket mer.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Skolform	Kvalitetsmått
Målgrupp	Trygghet och trivsel		
	Barn och elever ska inte utsättas för kränkningar.	Alla	Andel som uppger sig ha blivit kränkta.
	Vårdnadshavare till barn i förskolan uppger att deras barn trivs och känner sig tryggt i förskolan.	F	Andel (%) vårdnadshavare till barn i förskolan som i vårdnadshavarenkät uppger att deras barn trivs och känner sig tryggt i förskolan.
	Elever upplever trygghet och trivsel i skola/fritidshem.	GR, GY	Andel elever som känner sig trygga (ur vårdnadshavar- och elevenkät).
	Elever är närvarande i skolan (genomsnittlig andel)	GR, GY	Närvaroprocent.
	Andel elever med problematisk skolfrånvaro.	GR, GY	Andel elever med frånvaro 30 % eller högre.
	Elever upplever studie- och arbetsro i skolan.	GR, GY	Andel elever som i elevenkät uppger sig uppleva studie- och arbetsro.
Verksamhet	Resultat		
	Barn/elever upplever delaktighet i utbildningen	Alla	Andel elever som i elevenkät uppger sig uppleva delaktighet i utbildningen
	Pedagoger uppger att de i högre grad än tidigare utvecklar sin undervisning med hjälp av digitala läromedel	Alla	Andel ur BU-personalenkät
	Verksamheten bedrivs inom budgetram	Alla	Ja/Nej
	Elever i åk 1-5 når de nationella målen (andel godkända omdöme)	Gr	Andel godkända omdöme

	Elever i åk 6-9 som når de nationella målen (andel godkända betyg)	Gr	Andel godkända betyg
	Genomsnittligt meritvärde för elever i åk 9	Gr	Genomsnittligt meritvärde för slutbetyg
	Elever i åk 9 är behöriga till ett nationellt program	Gr	Andel elever som efter årskurs 9 uppnår gymnasiebehörighet
	Betygspoäng för elever med gymnasieexamen	Gy	Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen
	Andel avgångselever med gymnasieexamen	Gy	Andel avgångselever som uppnått krav för gymnasieexamen
	Elever upp till 20 år som studerar eller är i annan sysselsättning	Gy	Ur KAA
	Elever upplever att de har gjort medvetet och rätt val av gymnasieprogram	Gy	Andel elever som i elevenkät uppger sig ha gjort ett medvetet och rätt val av gymnasieprogram
Medarbetare	Frisktal, personalens närvaro	Alla	Genomsnittlig sjukfrånvaro andel (%)
	Medarbetare upplever sitt arbete som meningsfullt	Alla	Ur personalenkät
	Förskollärare i förskolan med legitimation	F	Andel förskollärare med förskollärarlegitimation
	Lärare inom fritidsverksamheten med legitimation	Gr	Andel lärare i fritidshem med lärarlegitimation
	Lärare i grundskolan med legitimation	Gr	Andel grundskollärare med lärarlegitimation
	Lärare i gymnasiet med legitimation	Gy	Andel gymnasielärare med lärarlegitimation

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Barn och elever ska ges förutsättningar i undervisningen att utvecklas i sitt lärande	Andel (%) elever med betyg A-E
	Andel elever med betyg A-C

Utvecklingsområden

Inför läsåret 2023-2024 kommer förvaltningen att fokusera på fem utvecklingsområden som beskrivs nedan. Utvecklingsområdena är liknande som föregående år, eftersom vi anser att utvecklingsarbetet inom en stor

organisation behöver pågå under flera år för att implementeras och bli en naturlig del av det dagliga arbetet. En viktig förändring är synlig i rubriken "Förvaltningens aktiviteter för att motivera till ett livslångt lärande". Flera medarbetare har under det senaste året insett och betonat vikten av att öka motivationen hos eleverna för att de ska kunna nå sina mål.

Arbetet med motivation kommer att breddas så att vårdnadshavare och hela kommunen engageras på olika sätt. Ett konkret exempel på detta är konserten med Star for Life, sept 2023, där årskurs 9-elever och vissa elever från årskurs 8 kommer att delta. Förhoppningen är att genom sång, musik och interaktion med ungdomar från andra länder ska eleverna få motivation och hopp om att våga forma sina egna liv genom att satsa på skolan och studierna – att "våga drömma" om en ljus framtid trots de ibland mörka omständigheterna i omvärlden.

1. SKUA – Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt

Språkutveckling

Genom projektet "Riktade insatser" har språkutveckling prioriterats för alla elever oavsett språklig bakgrund. Pedagoger har fått stöd i samt utvecklat synen kring språkets roll i elevernas lärande samt fått del av didaktiska verktyg, strategier och metoder. Utmaningen är att öka språkkunskaperna för att eleverna ska kunna tillgodogöra sig undervisningen bättre och nå kunskapsmålen. Flera enheter kommer fortsättningsvis ha fokus på ett språkutvecklande arbetssätt. Även inom förskolan har man ett fortsatt fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Integration

Elevsammansättningen på en skola har betydelse för vilka resultat man kan uppnå. En blandad elevgrupp är en framgångsfaktor för att nå så långt som möjligt i elevernas lärande

Skolsegregationen fortsätter att öka vilket betyder att elever med olika bakgrund inte möts lika ofta och i samma omfattning på våra skolor. I Nässjös grundskolor finns stora skillnader i antalet elever med annan språklig bakgrund än svenska. Skolan har ett kompensatoriskt uppdrag för att alla elever ska få en likvärdig utbildning. Detta kompensatoriska uppdrag har ökat allt eftersom fler elever kom till Sverige och även i de högre årskurserna med begränsad skolgång från sitt hemland.

2. Barn och elever med särskilda behov

Antalet barn och elever med särskilda behov har ökat för varje år. Behoven återfinns både inom elevhälsans område likväl som i undervisningen inom alla våra skolformer.

Förvaltningen har lärare som via kompletterande studier har utbildat sig till speciallärare eller specialpedagoger och arbete pågår för att få skapa likvärdiga fördelningar av lärarresurserna. Men behovet är inte mättat de närmaste åren utan faktum kvarstår att vi behöver prioritera än mer för att möta alla behov. Dessa prioriteringar behöver göras inom förskola, förskoleklass, grundskola, anpassade skolformer och gymnasieskola.

Den psykiska ohälsan ökar i Nässjö såväl som i övriga landet, därför behöver vårt förebyggande och främjande arbete utvecklas för att möta behoven. Ett arbete med att ta fram en handlingsplan i syfte att systematisera värdegrundsarbetet genom våra kuratorer på våra skolor har pågått under 22/23 och beräknas komma igång fullt ut under 2024. MVP (mentorer i våldsprevention) och "Agera tillsammans" som är ett våldspreventivt arbete är en del av det systematiska förebyggande och främjande värdegrundsarbetet.

Kuratorer har svårt att räkna till för alla elever, i takt med att behoven ökar, men vi ser också besöken till skolsköterskor och skolläkare har ökat kraftigt. I Skollagen är det förtydligt att elevhälsan ska gå från det åtgärdande till att arbeta mer förebyggande och främjande.

Elever med frånvaro till följd av psykisk ohälsa är också en stor utmaning för skolorna. Tillsammans med socialtjänsten pågår därför ett utvecklingsarbete för att tillsammans möta elever och vårdnadshavare med samordnade insatser.

Implementeringen av Prorenata fortsätter. Dokumentationssystemet möjliggör bättre kontinuitet och möjligheter att följa upp insatser och behov hos eleverna samt att informationsöverföringen säkerställs mellan stadier.

3. Trygghets- och trivselskapande arbete

Förebyggande arbete kring hot och våld

Årliga genomgångar av det systematiska arbetsmiljöarbetet visar att mycket av förvaltningens arbetsmiljöarbete fungerar väldigt väl. Det finns några utvecklingsområden varav ökat arbete kring hot och våld är ett av dem. Bakgrunden är ett ökat antal tillbudsanmälningar från personal kring just hot och våld. Tillbudsanmälningar ett viktigt verktyg i det förebyggande arbetet. Förvaltningen ska fortsatt arbeta för att uppmuntra till att tillbud- och arbetsskadeanmälningar är naturliga samtalsområden på såväl arbetsplatsträff som samverkan.

4. Kompetensförsörjning

Barn- och utbildningsförvaltningen har flera utmaningar gällande kompetensförsörjning. Ett exempel är bristen på förskollärare. Andelen förskollärare i förskolan har minskat de senaste åren och ligger 2023 på ca 33%. En förskola av hög kvalitet är en förutsättning för att förskolan ska kunna ge kompensatoriska insatser inom utveckling och lärande för barn som har störst behov av detta. Därmed är det nödvändigt att arbeta strategiskt med kompetensförsörjning både av förskollärare och barnskötare som kontinuerligt arbeta för att fortbilda och kompetenshöja dessa yrkesgrupper

Under 2023 kommer HR-avdelningen arbeta fram en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan. Kompetensförsörjningsplanen kommer sedan att anpassas av respektive förvaltning. Under 2024 kommer barn- och utbildningsförvaltningen arbeta med att förvaltningsanpassa kompetensförsörjningsplanen.

5. Skola – arbetsliv

Tillsammans med det lokala näringslivet arbetar BU-förvaltningen fram långsiktiga modeller för ökad kontakt och samverkan mellan skola och arbetsliv. Syftet är att stärka elevers motivation för lärande och upplevda meningsfullhet i skolans ämnen. Vidare ska elevers valkompetens för vidare studier och yrkesval stärkas. Insatsens syfte är också att säkra anställningsbarhet samt kompetensförsörjningen i kommunen. I grundskolan är det Rosenhölmsskolan samt Brinells högstadium som är med och arbetar fram samt prövar en modell.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	740 658	748 739	748 739	748 739
Övriga kostnader	430 117	431 979	431 979	431 979
Intäkter	-147 085	-147 085	-147 085	-147 085
Nettokostnad	1 023 690	1 033 633	1 033 633	1 033 633
Verksamhet				
Nämnd/central ledning	17 785	17 853	17 853	17 853
Skolskjutsar	25 160	25 027	25 027	25 027
Förskola 1-5 år	255 836	256 003	256 003	256 003
Fritidshemsverksamhet	43 333	44 047	44 047	44 047
Grundskola inkl förskoleklass	447 930	455 120	445 120	455 120
Anpassad grundskola	24 964	25 050	25 050	25 050
Gymnasieskola	179 089	180 678	180 678	180 678
Anpassad gymnasieskola	15 605	15 615	15 615	15 615
Korttidstillsyn	1 254	1 274	1 274	1 274
Kulturskola	12 734	12 966	12 966	12 966
Nettokostnad	1 023 690	1 033 633	1 033 633	1 033 633

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 fritidsbidrag
- 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 samt från och med sommaren 2023 även filialbiblioteken inom Nässjö kommun. Tillsammans med barn- och utbildningsnämnden ansvarar kultur- och fritidsnämnden för några skolbibliotek inom grundskolan och i centralorten. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar även för Nässjö Hälsocenter och samordning 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 normer. Inom Enhet Fritid har fritid- och föreningservice utökat sin organisation under 2023 till att inkludera en fritidsutvecklare. I samverkan med föreningskonsulent kommer fritidsutvecklaren arbeta med att stärka föreningarna. Det kan vara i olika forum, inom kompetensutveckling och direkta insatser för en enskild förening.

Idrottsanläggningarnas nyttjandegrad kvällar och helger ligger åter på nivåer i paritet med de innan pandemin. Samtidigt noteras att antal aktivitetstillfällen inom vissa föreningar minskat medan andra föreningar ökat. Detta gör att förvaltningens strategiska arbete med att skapa en stabilitet intensifieras, främst via fritid- och förenings-service som nu innefattar en föreningskonsulent och en fritidsutvecklare – båda med fokus på att stötta och stärka föreningslivet via bidrag, subventioner, utbildningar och forum. Ett arbete som kommer ske både i nära dialog med föreningsliv, men också i samverkan med förbund och andra parter.

Simhallen har utökat sitt utbud av gruppaktiviteter och ett fortsatt arbete med att utveckla verksamheten kommer pågå under 2023, där syftet är att stärka attraktiviteten i simhallen. 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.

År 2024 blir första hela året då Skogsvallen och idrottsanläggningarna i kransorterna helt ligger under den förändrade samverkan med Nässjö affärsverk. De inledande månaderna med den nya formen av samverkan har varit positiva och vi räknar med att det ska fortsätta i samma anda.

Lövhufts utveckling som anläggning fortsätter, främst i form av ombyggnation av motionsgården och en ny servicebyggnad. Organisatoriskt utvecklas också Lövhuft med fler personella resurser, något som varit möjligt i samband med den utökade samverkan med Nässjö affärsverk. Dock kommer denna organisation utmanas i sitt arbete med friluftsliv och rekreation där vi ser att behoven är stora och 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.

Enhet Ungdom genomgick en organisationsförändring under första kvartalet 2023 och verksamheten som tidigare legat under Enhet Kultur är nu en egen enhet. Förändringen som genomfördes med en inför året utökad budget innebar att fler medarbetare med differentierade kompetenser kunde anställas. Syftet med enheten är vara ett nav i arbetet med ungdomar och en sammankallade kraft kring ungdomsfrågor inom Nässjö kommun. Enhet Ungdom verkar på flera arenor och arbetar för att skapa relationer och aktiviteter med ungdomar i ett större perspektiv. Kultur- och fritidsnämnden har haft som ambition att verksamheten ska möta en bredare målgrupp, att stärka kvalitén och öka möjligheterna till utveckling av nya arbetssätt. Den befintliga verksamheten har kompletterats med en mer mobil, ej platsbunden verksamhet som ger ungdomar i fler delar av kommunen tillgång till ett varierat utbud av fritidsaktiviteter.

Initiativen After School och Skolan som Arena har tydligt visat behovet av att tänka nytt, arbetar annorlunda och möta ungdomarna där de är, samt visat vikten av att arbeta tillsammans med ungdomarna och att involvera dem i framtagande och genomförande. Effekten av det arbete som startats är att enheten nu möter ungdomar som man tidigare inte kunnat möta. Ett av målen nämnden har haft, är att nå fler unga där särskilt viktiga målgrupper är barn som står utanför skolans fritidsverksamhet och ungdomar som saknar aktiv fritid. Genom olika aktiviteter som har skapats inom ramen för initiativen, har Enhet Ungdom kunnat nå många ungdomar i de särskilt viktiga målgrupperna.

Genom samverkansavtal har man kunnat involvera både ungdomar och andra trygga vuxna i aktivitetsskapandet. Ett sådant exempel är motorburen ungdom där Enhet Ungdom samverkar med ungdomar och näringslivet. Gemensamt för alla aktiviteter som skapas är att öka attraktiviteten och relevansen, genom att utveckla tydligare samverkansformer med civilsamhälle och näringsliv i syfte att skapa ett bredare aktivitetsutbud som tilltalar fler unga.

Under 2024 är ambitionen för Enhet Kulturs biblioteksverksamhet att skapa en sammanhållen och enhetlig folkbiblioteksservice med de komponenter som består av, stadsbibliotek, bokbil samt filialbiblioteken. Efter en försöksperiod hösten 2022 och våren 2023 kommer en utvidgad bokbilsservice att implementeras under hösten 2023. En kartläggning genomförs av hur filialbiblioteksverksamheten ska se ut under de nya förutsättningarna som kommer att råda. En av skolbibliotekarierna kommer att gå i pension i slutet av året och hur denna verksamhet ska bedrivas framöver behöver planeras och beslutas i samverkan med skolan.

Konferens och evenemang inom Enhet Kultur kommer att fortsätta arbetet med fylla Pigalle huset med evenemang i samarbete med övriga verksamheter inom Enhet Kultur och andra enheter inom förvaltningen. Ambitionen är att marknadsföra Kulturhuset Pigalle till externa aktörer visa på de fina förutsättningar som finns för att förlägga evenemang till Pigalle. Det finns ett stort behov av att klargöra hur och i vilken utsträckning kultur- och fritidsförvaltningen ska bedriva konferensverksamhet vid Pigalle 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. I dagsläget finns inte resurser för att bedriva en fullskalig konferensverksamhet och samtidigt erbjuda ett digert evenemangsutbud, här måste val ske framöver.

Vid halvårsskiftet 2023 tillträdde den nya ansvariga för Nässjö konsthall sin tjänst, vilket ger nya förutsättningar. Verksamheten är beroende av den person som har uppdraget som konsthallsansvarig. Ett antal utställningar per år genomförs och ett interaktivt samarbete med övrig förvaltning och civilsamhälle ingår i uppdraget. En "Nässjösalong" genomförs under hösten 2023, där förvaltningen vill nyttja konstverkstan mer. Det finns ett stort antal foton i form av glasplåtar som man vill tillgängliggöra för allmänheten.

Nässjö Hälsocenter har haft en mycket stark utveckling sedan start. Det sker fortsatt en mycket positiv utveckling av det hälsofrämjande och förebyggande arbete förvaltningens hälsocoach gör kring fysisk, psykisk och existentiell hälsa hos Nässjös medborgare. Samarbetet med kommunens vårdcentraler är fortsatt positivt där klienter kommer på rekommendation. Ett annat samarbete som utvecklats och skapat stor skillnad är Hälsocenters samarbete med Friskis och Svettis. Undersökningar visar att samtliga klienter som deltagit i Hälsocenters aktiviteter upplever ett förbättrat allmänt hälsotillstånd. Efter 3–6 månaders kontakt upplever 56% sin fysiska hälsa som god eller mycket god. Motsvarande siffra gällande den psykiska hälsan är 60%. Effekterna på folkhälsan är betydande och exempel på dessa är väsentlig, vikttnedgång, återgång i arbete och ökad social samvaro. Den positiva effekten hos de klienter som besöker Hälsocenter har gjort att efterfrågan ökar och vi har idag ett högt tryck från medborgare som vill ha hjälp och stöd kring sin psykiska och fysiska hälsa.

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 2024. 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.

Omvärlds- och nulägesanalys

Ekonomi - omvärldens påverkan på förvaltningens verksamheter

Ett fortsatt osäkert världsläge med stigande inflation och därtill ökade kostnader slår hårt mot förvaltningens olika verksamheter. Till detta hör ökade elkostnader, vilket får till följd att flera av förvaltningens energikrävande fritidsanläggningar kan tvingas prioriteras ned, till stora konsekvenser för föreningsliv och medborgare, inte minst vintertid. Då en stor del av förvaltningens kostnader består av fasta avgifter för hyra, städ och personal slår ökade kostnader hårt mot förvaltningens ekonomi, med mycket små marginaler att påverka. Då flera av dessa ökade kostnader inte kompenseras bidrar det till svårigheter att möta budget utan att skära ner på verksamheter.

Ökade kostnader medför också dyrare inköp för medier och system för att bedriva biblioteksverksamhet. Från statligt håll minskar de statsbidrag som tidigare möjliggjort viktiga satsningar inom både kultur- och fritidsområdet.

Med fortsatt oro i omvärlden skapas en än större osäkerhet kring ekonomin. I ett redan pressat och sårbart läge gällande personalstyrka finns inget utrymme att minska personalstyrkan och bibehålla verksamhet. Till detta läggs ökade krav på utveckling, service och kvalitet kring förvaltningens verksamheter från medborgare och intressenter. Då kultur- och fritidsnämnden har ett uppdrag att stärka folkhälsan och stötta föreningslivet och de positiva effekter av detta är tydliga, är det av yttersta vikt att nämndens verksamheter kan fortlöpa och utvecklas för medborgarnas bästa.

Ungas välmående

Under en längre tid har trenden varit tydlig. Antalet tonåringar som uppger att de lider av återkommande besvär ökar. Andelen unga med återkommande psykiska problem som dåligt humör, nedstämdhet eller svårighet att få tillräckligt med sömn blir större och större. Idag uppger hälften av eleverna i mellanstadieålder att de har dessa besvär.

Sociala medier är en utmaning då man ser hur stor inverkan den har på ungas sociala beteenden och mediekonsumtion. Mobbning, utsatthet, skeva normer och kroppshets är vanligt förekommande och svåra att hantera. Samhällsförändringar såsom ökad individualisering, större öppenhet kring psykisk ohälsa och ökad medicinering av unga påverkar möjligheterna att nå målgrupper och hitta rätt balans utifrån de resurser och kompetenser förvaltningen har kring att möta ungas behov. Den psykiska ohälsan bland unga kan få långtgående konsekvenser för såväl individen som samhället och är något som bör uppmärksammas än mer. Vidare visar forskningen att stillasittandet och bristen på fysisk aktivitet är en trend som håller i sig trots kunskapen om hur det påverkar vårt välbefinnande. (Folkhälsomyndigheten maj 2023).

Redan första kvartalet år 2023 var organisationen Enhet Ungdom satt. En viktig del i att stärka både den befintliga kompetens som fanns sedan tidigare och att locka ny kompetens har varit att ifrågasätta gamla normer och arbetssätt som funnits i organisationen. Att jobba främjande och mer förebyggande mot barn och unga men även vårdnadshavare blev ledorden i den nya organisationen. I det dagliga arbetet som är mer uppsökande än tidigare möter man nya målgrupper. En särskilt uppmärksammas målgrupp är barn och unga som växer upp under ekonomiskt utsatta förhållanden. Studier visar att dessa riskerar sämre fysisk och psykisk hälsa, sämre skolresultat och försämrade sociala relationer.

Allteftersom förvaltningen möter fler ungdomar upplevs behoven av att mötas, att ha trygga vuxna och arenor att samlas på allt större. Att försöka täcka de behov man ser hos unga och agera för att stärka de unga och deras hälsa kräver insatser från flera håll. Enheten arbetar brett tillsammans med andra samverkansparter såsom Barn- och utbildningsförvaltningen, föreningslivet, civilsamhället och näringslivet för att skapa nya arenor och aktiviteter med utgångspunkt i ungas behov.

Som ett nav i arbetet kring ungdomar har Enhet Ungdom fortsatt arbete med initiativen After School och Skolan som Arena där man når nya målgrupper och stärker relationen med barn, unga och vårdnadshavare. Resultaten av detta arbete visar att fler barn, ungdomar och vårdnadshavare besöker våra mötesplatser, både i centralorten och i kransorterna. Enhet Ungdom når fler flickor utan aktiv fritid och har lyckats skapa nya relationer med föreningslivet som lett till nya medlemskap inom föreningslivet. Nya målgrupper har fått ett nytt sammanhang, vuxna förebilder och en meningsfull fritid. En annan mycket positiv effekt av enhetens arbete är att flera av de barn som är aktiva i aktiviteter har en ökad skolnärvaro.

Förväntningar och kravbild

Trenden från tidigare år håller i sig även inför 2024, ideella krafter är en stor utmaning inom föreningslivet och den utmaningen slår brett inom sektorn. Dels i form av att föreningar inte i samma utsträckning kan stötta kommunen kring skötsel av anläggningar såsom badplatser, näridrottsplatser och vandringsleder, men också i att det blir svårare för föreningar med egen drift att få ihop krafter för skötsel av anläggningen samtidigt som föreningens kärnverksamhet ska löpa på. I det kommunala perspektivet kräver detta att kommunens traditionella sätt att arbeta måste utmanas, nya angreppssätt måste sättas för att möta denna utmaning. Samtidigt måste kommunen prioritera kring vilka insatser, utöver föreningens kärnverksamhet, vi önskar att de engagerar sig i – är det den sociala faktorn de kan spela eller är det skötsel av en aktivitetsyta? Framtidsbilden vi har i nuläget är att det är inom skötsel och drift som kommunen ska växla upp för att i större utsträckning använda sig av ideella krafter för att skapa mervärde för kommuninvånare inom sociala engagemang.

Ovan problembild avspeglar sig också i att i kombination med att resurser och krafter blir färre ser vi att förväntningar och kravbilder på leverans ökar. Inom föreningslivet märks detta på att förväntningarna kring vad en ideell aktivitetsledare ska bära för ansvar och ha för kunskap ökar, detta som ett led i det försvagade föräldraansvaret. Föräldrar lämnar i större utsträckning sina barn vid en aktivitet, snarare än att aktivt medverka, delta eller vara i närheten som ett stöd. Kravbilden kommer också från de förbunden som ställer högre krav på vad en

anläggning ska erbjuda. Detta gör de som ett led i deras plan för utbildning av aktiva inom den specifika idrotts-grenen. Här måste kommunen vara en aktiv dialogpart mot förbunden för att visa på de förutsättningar som finns – ett arbete som redan görs i dag, främst via regionala samverkansforum. Förbundskraven kan inte ensidigt slå mot kommunen som anläggningsägare utan en samverkan och en förståelse måste finnas från båda parter.

Medborgarnas krav på vad de förväntar sig på en anläggning har också ökat. Trenden som ses både lokalt i Nässjö men också nationellt är att fler förväntar sig mer och tar också ett minskat eget ansvar när de besöker en anläggning. Tydligast ses detta på badplatser och vandringsleder där toaletter, soptunnor, skyltning och information blir allt viktigare faktorer som kommunen måste hantera. Tillgänglighet till idrottsanläggningar, mötesplatser och besöksmål är också under förändring – en anläggning ska vara enklare att tillgå idag än vad den var tidigare. Detta slår både ut på de faktiska öppettiderna men också i hur anläggningen ska bokas och betalas. Här har stora steg redan tagits inom förvaltningen där graden av självservice har ökat, samtidigt som det hela tiden säkerställs att det ska finnas ett kundperspektiv bakom, en självservice ska vara till nytta för både administrationen och kunden.

Med Biblioteksplanen som sträcker sig från 2020 till 2024 ligger betoning på det uppsökande arbetssättet verksamheten. Pandemin satte käppar i hjulet för denna arbetsmetod men nu har arbetet kommit igång. Det sker på flera sätt, med bland annat besök på träffpunkter och med förvaltningens bokbil.

Anledningen till det mer uppsökande arbetssättet är dels att man tack vare den meröppna tekniken kan frigöra arbetstid till just detta, dels att det nu finns redskap i form av mobila resurser. Nässjö stadsbibliotek liksom nästan alla folkbibliotek har märkt en vikande besöks- och lånefrekvens. Det har även skett en förändring i folks vanor. Man utför numera bibliotekstjänster mer digitalt i form av e-boks och e-filmslån. Även de besök på stadsbiblioteket som sker har ändrat karaktär. Dels finns det en relativt stor grupp som är på biblioteket längre, som sitter och läser eller studerar. Denna målgrupp använder ofta också vår meröppetservice och är på plats "udda tider". De som kommer sköter sig betydligt mer själva eftersom tekniken nu gör det möjligt att både låna och lämna samt söka efter media på ett annat sätt än förr.

Den kärvare ekonomin på alla nivåer i samhället gör att folk upplevs mer obenägna att gå på alltför många evenemang, vilket påverkar antalet besökare på Kulturhuset Pigalles föreställningar. Men det bör också betyda att bibliotekens tjänster som ju är kostnadsfria kommer att nyttjas mer. Inflation och en allt bredare önskan om att biblioteken ska tillhandahålla olika typer av e-tjänster innebär att förvaltningen måste göra tydligare inkösprioriteringar.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Medborgarnas upplevda nöjdhet inom nämndens olika verksamheter.	Undersöks genom enkätundersökningar, dialog samt e-tjänst för synpunktshantering från medborgare.
	Föreningslivets upplevda nöjdhet inom nämndens olika verksamheter.	Undersöks genom enkätundersökningar, dialog samt e-tjänst för synpunktshantering från föreningsliv.
Verksamhet	Transparens och kommunikation gällande förvaltningens pågående arbete.	Säkerhetsställs genom kontinuerlig avstämning av pågående verksamhet vid sammanträden och i dialog med kontaktpolitiker.

	Kontinuerlig kartläggning och kvalitetssäkring av förvaltningens e-tjänster.	E-tjänsternas kvalitet säkras genom egna tester och med användare av e-tjänsterna i samband med bokning.
Medarbetare	Medarbetarnas möjligheter till att kunna påverka verksamheterna.	Stäms av mot årlig medarbetarundersökning.
	Andel medarbetare som upplever sitt arbete som meningsfullt.	Stäms av mot årlig medarbetarundersökning.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Kultur- och fritidsnämnden ska i vårt möte med barn och ungdomar skapa trygghet med en känsla av sammanhang och delaktighet.	Andelen barn och ungdomar förvaltningen möter som upplever en ökad trygghet, känsla av sammanhang och delaktighet.
	Förvaltningens medarbetare ska känna sig tryggare i praktisk tillämpningen av Barnkonventionen.
Kultur- och fritidsnämnden ska involvera barn och ungdomar i utformning och utbud av aktiviteter som förvaltningen erbjuder i samverkan med andra.	Andelen barn och ungdomar som upplever att de varit delaktiga i utformningen och utbudet av förvaltningens aktiviteter.
	Andelen ungdomsledda aktiviteter och forum.
Kultur och fritidsnämnden ska utveckla möjligheten till stöd till kommunens ideella föreningar som bidrar till sociala insatser utöver ordinarie kärnverksamhet.	Andelen samverkansavtal med kommunens ideella föreningar.
	Andelen 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

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	29 319	30 784	30 784	30 784
Övriga kostnader	59 352	61 036	61 036	61 036
Intäkter	-10 499	-10 544	-10 544	-10 544
Nettokostnad	78 172	81 276	81 276	81 276
Politisk verksamhet	310	310	310	310
Administration	4 242	4 256	4 256	4 256
Föreningsbidrag & ersättningar	6 332	6 333	6 333	6 333
Idrotts- och fritidsanläggningar	41 241	41 671	41 671	41 671
Programverksamhet	1 635	1 640	1 640	1 640
Folkbibliotek	13 838	16 392	16 392	16 392
Konsthall	2 021	2 038	2 038	2 038
Ungdom	5 727	5 749	5 749	5 749
Konferens och lokaluthyrning	2 628	2 682	2 682	2 682
Hälsocenter	198	205	205	205
Nettokostnad	78 172	81 276	81 276	81 276

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 kartdatabas 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

I nuläget är landet och världen i en något orolig situation. Detta kommer givetvis att inverka på förvaltningen på ett eller annat sätt. Sett till landets ekonomi så är inflationen hög och lågkonjunkturen i princip ett faktum. Detta inverkar på en sektor som SPK är starkt beroende av, nämligen byggsektorn. Med avstannad byggnation nationellt så innebär det att intäkterna på bygg- men även plansidan förutsätts minska över tid. I vilken omfattning är svårt att förutspå, men det kan antas att det kommer inverka på intäkterna.

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 intäktsbringande delen av förvaltningens verksamhet komma 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 datan ska hållas tillgänglig och kvalitetssäkrad.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Rättssäker och serviceinriktad handläggning	Minskat antal överklaganden pga missförstånd. Andel 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	Antal sökta och beviljade bidrag
Medarbetare	Nöjda medarbetare/Medarbetare som trivs	Oförändrade nivåer eller positiva tendenser
	Medarbetarnas hälsa/medarbetare med god fys. och psyk. hälsa	100% av förvaltningen nyttjar friskvårdsbidraget

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Aktiv rekrytering - Skolor/utbildningar (långa perspektivet) - Välkomstplan Vi har medarbetare som trivs och som vill utveckla verksamheten	Genomsnittsanställningstiden >5år
Kommunens långsiktiga viljeriktning - Förvaltningens röst (samstämmighet med andra förvaltningar) - Framsynthet inom fysisk planering	Nöjdheten hos medborgare, förvaltningen, politik mfl
God samhällsbyggnad - Med god arkitektur - Med god hushållning av resurser Nässjö? Kransorterna? Landsbygden?	Unika Nässjö-lösningar (vi ställer krav på exploitörer m.fl). Gestaltning (aktuell Stadskärnevision/ gestaltningsprogram).
God service till medborgare och företag	Utvärdera processer i ärenden som vi samarbetar i. Nöjdhet hos medborgare Nöjdhet internt

För 2024 arbetar nämnden genom sin verksamhetsplan 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.

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 skattekronor.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	-21 622	-20 868	-20 868	-20 868
Övriga kostnader	-9 121	-8 931	-8 931	-8 931
Intäkter	9 603	8 512	8 512	8 512
Nettokostnad	-21 140	-21 287	-21 287	-21 287
Nämnd	-481	-497	-497	-497
Samhällsplaneringskontoret	-27 042	-26 175	-26 175	-26 175
Fysisk planering och bygglov	4 810	3 930	3 930	3 930
Miljö- och hälsoskydd	2 150	2 105	2 105	2 105
Karta	2 098	2 000	2 000	2 000
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-475	-450	-450	-450
Bostadsanpassning	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Nettokostnad	-21 140	-21 287	-21 287	-21 287
<i>Antal årsarbetare</i>		30		

Socialnämnden

Grunduppdrag

Socialnämnden ansvarar för både myndighetsutövning och verkställighet av äldre- och funktionshinderomsorg, kommunal hälso- och sjukvård, barn- och ungdomsvård, ekonomiskt bistånd, missbrukarvård och relationsvåld. 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 ekonomistateg 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 gruppboende, särskilt boende serviceboende, 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 serviceboende, insatser i ordinärt boende så som boendestöd, ledsagning och kontaktperson samt dagverksamhet.

Nässjö kommun har 65 lägenheter i gruppboende och 82 lägenheter i serviceboende. 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 och avgiftshandläggning, vikarieförmedling, utredningsuppdrag samt kvalitet- och utvecklingsarbete. Enheten utgör ett stöd till såväl ledningsgrupp och nämnd som till de olika avdelningarna och dess enheter.

Uppdrag

Utöver de utvecklingsmål som nämnden beslutar för 2024 arbetar förvaltningen med ett antal uppdrag kopplade till grunduppdraget. Dessa uppdrag är identifierade utifrån intern granskning, så som internrevision och internkontroll men kan också vara en effekt av lagförändringar eller behov av omställning i en föränderlig värld. Följande specifika uppdrag kommer socialförvaltningens olika avdelningar samt kvalitet- och utvecklingsenheten att arbeta med under verksamhetsåret 2024. Vissa av uppdragen är förvaltningsgemensamma eller spänner över flera avdelningar.

Förvaltningsgemensamma/avdelningsgemensamma uppdrag

- Fortsatt arbete med anpassning av arbetstider och scheman i enlighet med EU:s direktiv om 11-timmars dygnsvila.
- Utveckling av det påbörjade pilotprojektet "Likvärdig hälso- och sjukvård enligt HSL (hälso- och sjukvårdslagen) samt omsorg enligt SoL (socialtjänstlagen) inom äldreomsorgen, oavsett verkställighet". Arbetet inleddes under 2023 och handlar om att säkerställa en god likvärdighet mellan olika boenden när det gäller vården och omsorgen om den enskilde brukaren. Bland annat handlar det om att säkerställa att delegeringar görs enligt rutin, att fullt ut implementera digital läkemedelssigenering, att höja kompetensen hos medarbetarna gällande SBAR - "Situation, Bakgrund, Aktuell bedömning, Rekommendation" (som är ett verktyg för att öka patientsäkerheten genom att förbättra kommunikationen mellan olika yrkeskategorier inom vården) samt stärkt teamsamverkan mellan alla professioner runt brukaren.
- Utveckling av kunskap och arbetssätt i samverkan mellan missbrukarvården och äldreomsorgen kring äldre personer med missbruk.

Äldreomsorgen

- Fortsatta aktiviteter för att fullt ut implementera IBIC (Individens behov i centrum) och ett systematiskt arbete med genomförandeplaner som ett arbetssätt inom hela avdelningen.
- Omorganisation av larmgrupp utifrån det utbyte av trygghetslarm som sker under 2023.
- Framtagande av värdegrund för äldreomsorgen.
- Införande av fast omsorgskontakt inom hemtjänsten.

Funktionshinderomsorgen

- Processledarutbildning i IBIC (Individens behov i centrum) för enhetschefer, vilken syftar till en kvalitetshöjning i insatser till enskilda medborgare.
- Utbildning av chefer i förbättringsarbete för att möjliggöra utveckling av en starkare förbättringsorganisation.
- Fortsatt utveckling av arbetssätt med metodstödjare/metodhandledare och förbättringsstödjare/förbättringscoach.
- Kompetensutveckling av medarbetare inom ramen för "Yrkesresan" och uppmuntran till studier för medarbetare som saknar formell utbildningsnivå.
- Utarbetande och implementering av strategi för anhörigstöd till funktionshinderomsorgens målgrupper.
- Utveckling av arbetssätt och organisering för hygienombud för att stärka basala hygienrutiner inom funktionshinderomsorgen.

Hälso- och sjukvården

- Fortsatt utveckling av arbetssätt för att stärka arbetet med förebyggande och främjande insatser för en god hälsa. Exempel på detta är insatser för att öka förskrivningen av egenvård i form av träning, samt modell för hembesök av rehabpersonal riktat mot äldre (i syfte att tidigt förebygga risk för att ytterligare insatser ska bli aktuella).
- Kompetenshöjning av personal när det gäller användning av verksamhetssystem och journalföring. Detta kommer att ske genom utbildningsinsatser samt systematiska egenkontroller (journalgranskning) som syftar till lärande och utveckling.
- Införande av läkemedelsrobotar i ordinärt boende.

Myndighetsutövningen

- Riskområdesanalys för att säkerställa korrekta utbetalningar inom ekonomiskt bistånd.
- Slutförande av projektet "Small, Medium, Large", som syftar till att implementera en ny struktur och nytt arbetssätt kring utredningarnas omfattning inom enhet barn och unga.
- Fortsatt arbete med implementeringspilot gällande normbrytande och kriminellt beteende inom enhet barn och unga (pågår under 2023-2024).
- Utveckling av barnperspektivet i funktionshinderomsorgens myndighetsutövning.
- Säkerställande av att förvaltning och utveckling av alla enheters processtöd fungerar i det dagliga arbetet.
- Utveckling och förbättring av samverkan vad gäller arbetet med relationsvåld (samverkan internt inom avdelningen och med regionen kring både våldsutsatt, förövare och barn som upplever våld) och inom missbrukarvården (samverkan med psykiatri, primärvården och frivården).

Omvärlds- och nulägesanalys

Vi lever just nu i en osäker värld, med kriget i Ukraina i nyhetshändelsernas centrum.

För inte så länge sedan dominerades rubrikerna i stället av den globala coronapandemin.

Pandemin och kriget har tillsammans på olika sätt bidragit till det rådande världsekonomiska läget. I Sverige, liksom runt om i världen, har detta tagit sig uttryck i hög inflation och stigande räntor. Kostnadsökningarna påverkar både hushåll, företag och kommuner. Enligt de flesta bedömningar försvagas konjunktur och arbetsmarknad under kommande år.

Det ekonomiska läget ställer krav på återhållsamhet och hårda prioriteringar i socialnämndens budget samtidigt som planeringen för 2024 behöver ta hänsyn till det höjda kostnadsläget och eventuellt ökade behov hos nämndens målgrupper.

Som alltid finns en osäkerhet i prognoser. Bilden av den svenska arbetsmarknaden är dessutom tudelad. Samtidigt som det finns en risk för ökad arbetslöshet råder det allttjämt kompetensbrist och svårigheter att hitta arbetskraft för arbetsgivare inom vissa branscher. Denna kompetensförsörjningsutmaning gäller i högsta grad även socialnämndens egna verksamheter.

Ett problem på dagens arbetsmarknad är att de lediga jobben inte alltid kan matchas mot de arbetssökande. Arbetslösheten är låg för inrikes födda och för personer som har utbildning och erfarenhet. Utrikes födda som saknar tillräckliga kunskaper i svenska har det svårare och för personer som saknar gymnasieutbildning är det mycket svårt att få ett arbete. Jämfört med riket har Nässjö kommun en relativt hög andel invånare i arbetsför ålder som inte har någon gymnasieutbildning.

Ökad arbetslöshet och en pressad ekonomisk situation för hushåll med små marginaler riskerar i förlängningen att leda till fler ansökningar om försörjningsstöd. Barnfamiljernas ekonomi påverkar också hur upp-växtvillkoren ser ut för barn och unga i Nässjö kommun.

Under de senaste åren har andelen barn och unga som växer upp med låg ekonomisk standard ökat kraftigt i kommunen. År 2011 var det 16 procent av barn och ungdomar i åldern 0–19 år i Nässjö kommun som levde i hushåll med låg ekonomisk standard. År 2021 hade den andelen ökat till 27 procent. Jämfört med vuxna i åldern 20–64 år och äldre personer i åldern 65+ var det barnens ekonomiska situation som försämrades allra mest under denna period.

Skillnaderna i uppväxtvillkor mellan olika bostadsområden är stora. Statistik visar exempelvis att över hela landet så idrottar barn som växer upp i ekonomiskt utsatta bostadsområden i mycket lägre utsträckning än barn som växer upp i mer välbärgade områden. Detta mönster, visar statistiken, är mycket tydligt även i Näs-sjö kommun.

Psykisk ohälsa bland unga är ett annat exempel på problem kopplat till barn och ungas uppväxtvillkor, liksom tendenserna till att vi ser allt fler och grövre brott med unga som både förövare och brottsoffer.

Fler tidiga och förebyggande insatser är en nyckel till att möta utsatthet och social problematik bland barn och unga på ett effektivt sätt. Flera lagförändringar är på gång (bland annat en ny socialtjänstlag som kan komma att träda i kraft 2024 eller 2025) som också betonar och ligger i linje med ett sådant arbetssätt.

Stora vinster finns i att arbeta förebyggande även gentemot andra målgrupper. Under kommande år kommer antalet äldre personer i befolkningen att växa, vilket med stor sannolikhet även innebär en ökad efterfrågan på stöd och insatser från socialtjänsten i form av hemtjänst och särskilt boende. Allt som kan göras för att främja äldre personers hälsa, så att fler håller sig friskare längre upp i åren, är av värde – så väl för den en-skilde medborgaren som för kommunen och samhället som helhet.

Kompetensförsörjningen till socialnämndens verksamheter är redan en stor pågående utmaning för nämnden och i takt med att behoven av äldreomsorg ökar i befolkningen så kommer utmaningen att växa. Bristen på arbetssökande gäller flera olika yrkeskategorier som socionomer, undersköterskor, fysioterapeuter och sjuk-sköterskor. Idag är kompetensbristen allra störst när det gäller personer med sjuksköterskeutbildning men fram till 2035 är det på personer med gymnasial vård- och omsorgsutbildning som bristen förväntas öka och bli stor (enligt SCB:s prognos för Jönköpings län). Efterfrågan på vård- och omsorgsutbildade väntas öka kraftigt i hela landet, på grund av ett ökat antal äldre, samtidigt som tillgången på utbildade minskar, bland annat på grund av stora pensionsavgångar.

De långsiktiga trender och aktuella skeenden som lyfts ovan är omvärldsfaktorer som vi måste förhålla oss till, men det bör också framhållas att vi inte säkert kan veta vad som väntar runt hörnet – något som coronapandemin och kriget i Ukraina har visat med stor tydlighet.

Omvärldsläget innebär även en förhöjd risknivå. Säpo pekar exempelvis på en ökad hotbild mot Sverige i form av cyberattacker, desinformationskampanjer och risk för attentat. Ett exempel är den uppmärksammade

påverkanskampanj och ryktesspridning i sociala medier som riktats mot den svenska socialtjänsten under det senaste året.

I denna osäkra omvärld behöver vi ha en beredskap för att kunna hantera olika typer av risker, oförutsedda händelser, störningar och hot, samtidigt som vi inte får tappa fokus på de långsiktiga och pågående utmaningar vi har att brottas med.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Medborgare ska känna trygghet med beslut och insatser	Upplevd trygghet i äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen Upplevd tydlighet i information från socialsekreterare
	Medborgare ska ges inflytande över och ha delaktighet i beslut och insatser	Upplevd delaktighet och inflytande i äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen Upplevd delaktighet i utredningsarbetet inom myndighetsutövningen
	Verksamheterna ska vara digitalt tillgängliga för medborgarna	Andel digitala ansökningar om försörjningsstöd (en hög andel eftersträvas) Antal inkommande ärenden från medborgare till kommunens kontaktcenter som rör socialförvaltningen (få inkommande ärenden antas indikera att medborgarna hittar information via digitala kanaler eller använder e-tjänst för kontakt) Andel ärenden som hanteras direkt av kontaktcenter och andel ärenden som vidarekopplas (en hög andel ärenden som hanteras direkt av kontaktcenter eftersträvas) Antal e-tjänster som erbjuds medborgarna (ett högt antal eftersträvas)
Verksamhet	Verksamheten ska vara rättssäker och effektiv	Andel domar i förvaltningsdomstolarna som utfaller till socialnämndens fördel Genomsnittligt antal dagar från utskrivning till utskrivningsklar inom somatisk slutenvård
	Verksamheten ska bedrivas preventivt och patientsäkert	Utfall av mätvärden i palliativvårdsregistret jämfört med nationella mål Andel brukare på särskilt boende för äldre med aktuell riskbedömning i Senior Alert.
Medarbetare	Friska medarbetare på en hälsosam arbetsplats	Sjukfrånvaro Index för hälsa i årlig medarbetarenkät
	Engagerade medarbetare som trivs och utvecklas på jobbet	Index för medarbetarskap i årlig medarbetarenkät Andel medarbetare som i medarbetarenkäten uppger att de varit delaktiga i arbetet med Kompassen på sin arbetsplats

God och säker arbetsmiljö	Antalet tillbud/arbets skador Antalet allvarliga tillbud/arbets skador
---------------------------	---

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Framtidssäkrad kompetensförsörjning	<p>Andel heltidsanställda inom äldre- och funktionshinderomsorgen (av månadsavlönade medarbetare)</p> <p>Kompetensnivåer inom äldre- och funktionshinderomsorgen (andel av personalen med olika utbildningsnivåer)</p> <p>Andel medarbetare som upplever att de får den kompetensutveckling som krävs utifrån verksamhetens behov (årlig medarbetarenkät)</p> <p>Personalomsättning (inom samtliga avdelningar)</p> <p>Antal språkombud inom äldreomsorgen. Utvärdering av arbetet med språkombud och dess resultat.</p> <p>Andel medarbetare som uppger att de är stolta över att arbeta i Nässjö kommun (årlig medarbetarenkät)</p> <p>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)</p>
Arbets sätt för tidiga och förebyggande insatser/nära vård finns på plats	<p>Omfattningen av öppna insatser i relation till omfattningen av placeringar inom barn och unga (andelen öppna insatser ska öka)</p> <p>Arbets sätt när det gäller förebyggande arbete kring äldres hälsa är utvecklat och implementerat</p> <p>Utvärdering av det tidiga och förebyggande arbetets resultat och kvalitet (ett urval av verksamheter väljs ut för utvärderingen)</p>
Ökad egenförsörjning	<p>Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd</p> <p>Personer med ekonomiskt bistånd som inte bedöms stå till arbetsmarknadens förfogande som har beviljats ersättning från socialförsäkringssystemet, andel</p> <p>Andel av barn i kommunen som lever i familjer med ekonomiskt bistånd</p> <p>Antal hushåll med aktuell utbetalning av ekonomiskt bistånd</p>

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	749 497	747 000	747 000	747 000
Övriga kostnader	352 771	336 590	336 590	336 590
Intäkter	-151 459	-155 000	-155 000	-155 000
Nettokostnad	950 809	928 590	928 590	928 590
Nämnd och förvaltningsövergripande	71 142	55 737	55 737	55 737
Myndighetsutövning	233 674	232 782	232 782	232 782
Äldreomsorg	286 575	283 739	283 739	283 739
Hälso- och sjukvård	64 469	62 796	62 796	62 796
Funktionshinderomsorg	294 949	293 536	293 536	293 536
Nettokostnad	950 809	928 590	928 590	928 590
<i>Antal årsarbetare</i>		<i>1 140</i>		

Tekniska servicenämnden

Grunduppdrag

Tekniska servicenämndens grunduppdrag omfattar

- 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 kommungemensam fordonshantering.

Målgruppen är Nässjö kommuns invånare och övriga förvaltningar.

Verksamhetsbeskrivning

Teknisk nämnd ansvarar för kommunens bygg- och anläggningsverksamhet, fastigheter, gator, vägar, parker, skog, vatten- och avloppsanläggningar, trafikanläggningar, fordon samt kost- och städverksamhet.

Anslagsfinansierad verksamhet

Nämnd

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.

Central ledning och administration

Förvaltningens centrala ledning och administration är organiserad som en stabsenhet där förvaltningsekonom, 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.

Resultatenheter

Fastighets- och byggavdelningen

Fastighets- och byggavdelningen är organiserad i en stab i form av fastighetschef, fastighetsekonom och ekonomiassistent på 70 %. 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.

Annebergshus Stiftelse upplöstes under 2023 och den verksamhet som hanterades av avdelningen övergick till ett dotterbolag under Fastighets AB Linden.

Avdelningen sköter också förvaltning och fastighetsskötsel åt Pigalle AB, Nässjö Industribyggnads AB samt hos Nässjö Affärsverk.

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 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

Makroperspektiv, ekonomi

Att Rysslands anfallskrig mot Ukraina har påverkat världsekonomin är vi nog alla rätt överens om. Därefter minskade flöden av rysk naturgas och olja, dels genom uteblivna leveranser och sabotage av de gasledningar som förser Europa med gas. Kriget påverkade även Ukrainas möjligheter till export av spannmål och konstgödsel som i sin tur ledde till stora brister och ökade världsmarknadspriser på både spannmål och konstgödsel under 2022.

Inflationen i världen tog fart och Sverige som är en liten del av världsekonomin kunde konstatera att inflationen började skjuta i höjden. I mars 2022 hade inflationen ökat till 6,1 % enligt SCB's sammanställning av KPIF. (konsumtprisindex med fast ränta). Under 2022 steg inflationen till rekordhöga 10,2 % (KPIF). Under 2023 har inflationstrycket minskat något, i februari landade KPIF på 9,4 procent och i mars 2023 blev KPIF 8,0 %.

Den höga inflationen har påverkat Sveriges medborgare kraftigt genom mycket höga priser på livsmedel, drivmedel, el, samt ökade boendekostnader i form av stigande bolåneräntor.

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 ett antal höjningar av styrräntan under året. I februari 2023 genomfördes en höjning med 0,5 % och i april ytterligare en höjning med 0,5%, styrräntan ligger för närvarande på 3,50 %.

Konjunkturinstitutets prognos är att Riksbanken inleder en serie av räntesänkningar i början av nästa år (2024) för att stimulera efterfrågan i ekonomin. Det dröjer dock till 2025 innan konjunkturen tydligt vänder uppåt och lågkonjunkturen bedöms inte vara över förrän 2026, dvs ett par relativt svåra år väntas både för Sveriges ekonomiska tillväxt samt för alla människors privata ekonomi.

Hur påverkar den internationella- och nationella ekonomin Nässjö kommun

Ett ökat inflationstryck påverkar också våra ekonomiska förutsättningar inom Nässjö kommun. Vi har framför allt upplevt en prisökning inom byggmaterial och livsmedel det senaste året samt osäkerhet i kommande elavtal under hösten 2023. Vi har kunnat konstatera att privatmarknaden för byggnationer av småhus i princip har stagnerat, mycket beroende på osäkerhet och höjda räntor för bolån. Däremot så fortsätter byggnationerna av alla planerade byggprojekt både inom kommunen och övriga privata satsningar inom Nässjö Kommun. Uteblivna statsbidrag för uppförande av hyresrätter kan med stor sannolikhet leda till att investeringar gällande byggnationer av hyresrätter kommer att minska. Ett troligt scenario är också att arbetslösheten tenderar att åka något under de kommande åren och människors reala köpkraft kommer också att minska under de två kommande åren.

Befolkningsutveckling

Den i verksamhetsplan 2024 förväntade befolkningsutvecklingen för den kommande femårsperioden på nedanstående prognos.

- Utfall 2022 – 31 944 st
- Prognos 2023 – 32 053 st
- Prognos 2024 – 32 166 st
- Prognos 2025 – 32 276 st
- Prognos 2026 – 32 389 st

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 ökar med 445 invånare fram till 2026. Det är ökning jämfört med vad som prognostiserades i förra årets befolkningsprognos.

Den relativa ökningen är störst i ålderskategorierna 6–15 år, vilket innebär en ökning av antalet elever i grundskoleålder, samt 80+ år, vilket innebär en ökad andel äldre som efterfrågar äldreomsorg.

Utvecklingen av antalet personer i arbetsför ålder, 19–64 år, indikerar glädjande nog en ökning med 1,3%.

Kvalitetsfaktorer

Perspektiv	Kvalitetsfaktorer	Kvalitetsmått
Målgrupp	Snabb och god service, åtgärd och återkoppling på synpunkter och felanmälningar.	Antal åtgärdade och återkopplade felanmälningar. Både interna och externa.
	Kommunmedlemmar ska ha möjlighet till delaktighet i prioritering av drift och underhållsarbete och påverka inom förvaltningens verksamhetsområde.	Antal genomförda medborgardialoger inom förvaltningens verksamhetsområde. Antal inkomna medborgarförslag.
	Attraktiva och hållbara offentliga miljöer gällande trafik och parkeringsstrategi, stadskärnevision, gestaltning, klimat och energistrategi, boendeplanering, riktlinjer för skogsbruk samt grönstrukturplan.	Nöjd kund undersökning.
	Tillgänglig mark för utveckling av bostäder och verksamheter.	<ul style="list-style-type: none"> • 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.	Mätning andel procent av kunderna som är nöjda.
Verksamhet	Drift och underhållsarbeten som säkerställer värdesäkringar av kommunaltekniska anläggningar.	Genomförda planerade projekt enligt underhållsplaner. Antal m2 omlagd asfalt. Jämförelse år till år.
	Effektivt och hållbart skogsbruk samt natur för rekreation och friluftsliv.	En uppdaterad skogsbruksplan.
	Trafiknätet ska vara hållbart, effektivt och säkert.	Olycksstatistik, se sammanfattning.
	Kvalitetssäkring vid nybyggnation, byggnader, infrastruktur och anläggningar.	
	Egna lokaler samt underhålls- och investeringsprojekt i egen regi.	
	Trafiksäkra och funktionsdugliga fordon med fossilfritt drivmedel.	Fordon anpassade till verksamheten. Antal körda mil.

	Effektiv och hållbar renhållningsorganisation.	Nettokostnad per invånare.
	Väl utbyggd organisation för återvinning.	Insamlingsvolym/invånare.
	Väl förberedda praktikanter för den öppna arbetsmarknaden som också är till nytta för den kommunala organisationen.	Antal utslussade i arbete.
	Miljömässigt hållbar och kostnadseffektiv kost - och städverksamhet.	Mätmetod beroende av verksamhet gällande tallrikssvinn, kantinsvinn mm.
	I samtliga nybyggnationer och etableringar utreda möjlighet att utveckla förnybara energikällor.	Antal utredda projekt.
Medarbetare	Vara en attraktiv arbetsgivare.	Målvärde 80% medarbetarindex.
		Personalomsättning.
	Välutbildad och kompetent personal.	Genomförda utbildningar.
	Frisk personal.	Frisk/Sjukstatistik.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Markförsörjning ska säkras för framtida utveckling av bostadsmark och verksamheter.	Genomföra markköp för södra vägen och framtida utveckling enligt fördjupad översiktsplan sydost om Nässjö.
	Köpa in mark för bostadsutveckling i Forserums norra delar.
	Uppdatera och följa upp gällande markförsörjningsplan.
Miljöperspektivet ska genomsyra nämndens verksamheter och värderas i verksamheten samt vid underhållsarbeten och investeringsprojekt.	Genomföra kompetensutveckling inom hållbart byggande. Ex dagvatten, grönstruktur, materialval mm. Redovisa 3 energibesparingsmål.
Långsiktig planering och tydliga processer ska finnas för prioritering av såväl verksamhet, underhållsarbeten och investeringsprojekt.	Upprätta strategi och underhållsplan för gata, park och övriga anläggningar inom samhällsbyggnadsavdelningens ansvarsområde.
	Fortsatt utveckling av fastighetssystemet så att det stödjer avdelningens processer på ett bättre sätt.
Ökad fokus på kvalitets- och servicefaktorer för kunder och kommuninvånare.	Implementering och uppföljning av till vilken grad avdelningens kunder upplever service och kvalitet.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	133 532	139 227	139 227	139 227
Övriga kostnader	330 445	335 902	336 378	336 874
Intäkter	-380 394	-390 981	-390 981	-390 981
Nettokostnad	83 583	84 148	84 624	85 120
Central ledning och administration inkl nämnd	8 240	8 386	8 377	8 377
Gata- och parkverksamhet (avtal NAV)	24 665	24 898	25 383	25 879
Övrig gata- och parkverksamhet	23 407	23 612	23 612	23 612
Skogsförvaltning	-516	-288	-288	-288
Övrig samhällsbyggande verksamhet	10 448	10 044	10 044	10 044
Arbetsmarknadsverksamhet	5 163	5 169	5 169	5 169
Lokalförsörjning	3 139	3 139	3 139	3 139
Fordonshantering	47	50	50	50
Kost- och städverksamhet	8 990	9 138	9 138	9 138
Nettokostnad	83 583	84 148	84 624	85 120

Resultatenheter

Fastighets- och byggavdelningen

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	29 533	31 834		
Övriga kostnader	175 563	176 616		
Summa kostnader	205 096	208 450	-	-
Intäkter	-205 096	-208 450		
Nettokostnad	0	0	-	-
<i>Antal årsarbetare</i>		51		

Kost- och städavdelningen

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	87 644	91 696		
Övriga kostnader	55 785	57 857		
Summa kostnader	143 429	149 553	-	-
Intäkter	-143 429	-149 553		
Nettokostnad	0	0	-	-
Antal årsarbetare	171	180		

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, förmyndarskapsförordningen 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, förmyndarskapsförordningen 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 åldersgruppen 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

Belopp i tkr	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader				
Övriga kostnader	4 135	4 246	4 360	4 360
Intäkter				
Nettokostnad	4 135	4 246	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/auktorerade 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 revisionssed 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 revisionssed i kommunal verksamhet av tre delar:

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

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	897	677	677	677
Övriga kostnader	961	1 020	1 020	1 020
Intäkter	0	0	0	0
Nettokostnad	1 828	1 697	1 697	1 697

Valnämnden

Grunduppdrag

Valnämnden ansvarar för att allmänna val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet 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 att de allmänna valen hålls vart fjärde år samt val till Europaparlamentet vart femte år. Kommunen ansvarar för såväl processen under valdagen som under den tre veckor långa förtidsröstningsperioden. Mellan valåren ligger verksamheten nere. 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.

Den 9 juni 2024 infaller valet till Europaparlamentet. Förberedelserna inför valet startade under hösten 2023.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	31	1 781	31	31
Övriga kostnader	0	200	0	0
Intäkter	0	-880	0	0
Nettokostnad	31	1 101	31	31

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 2023	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Personalkostnader	-2 091	43 745	95 940	146 840
Övriga kostnader	6 486	8 549	13 549	23 549
Intäkter	-200	-200	-200	-200
Nettokostnad	4 195	52 089	109 289	170 189

De kommunala bolagen

Aktiebolagskoncernen i sammandrag

Nedanstående resultatbudget och balansräkningsposter avser Nässjö kommuns aktiebolagskoncern, det vill säga Örnen 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	582 459	615 634	627 755
Rörelsekostnader exkl planenliga avskrivningar	-429 370	-433 476	-439 175
Planenliga avskrivningar	-102 681	-112 423	-120 491
Rörelseresultat	50 408	69 735	68 089
Finansnetto	-10 548	-30 483	-33 897
Resultat efter finansiella poster	39 860	39 252	34 192
Skatt	-8 779	-8 363	-7 964
Årets resultat	31 081	30 889	26 228

Balansbudget

Balansräkningsposter per 31/12 (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	1 767 430	1 971 488	2 115 055
Likvida medel	109 622	105 726	108 783
Långfristiga räntebärande lån	937 900	1 112 900	1 232 900
Investeringar	303 821	327 027	267 017

Koncernens ekonomi

Koncernens resultatnivå efter finansiella poster beräknas uppgå till cirka 39 miljoner kronor per år under 2024 och 2025. Resultatet 2026 uppskattas bli något lägre. 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 närmare 900 miljoner under planeringsperioden. Av summan står NAV-koncernen för 690 miljoner kronor och Fastighets AB Linden för 190 miljoner kronor.

På grund av koncernens stora investeringsbehov beräknas den samlade låneskulden öka och kommer vid utgången av 2026 uppgå till cirka 1 233 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 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, har inneburit ett starkt stigande ränteläge. Bedömning är att den lägre efterfrågan kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Prognoser ger vid handen att efterfrågan tar fart igen under 2024 då även inflationen sjunker tillbaka vilket förhoppningsvis även innebär en sjunkande räntenivå.

Under våren 2023 kunde vi konstatera att den sedan ett antal år tillbaka positiva befolkningsutvecklingen 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. Dessutom ska bolaget 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.

Omvärlds- och nulägesanalys

Ränteläget har stor betydelse för Örnens ekonomi. En aktiv bevakning av ränteutvecklingen är därför en viktig del av omvärldsbevakningen.

Den globala och nationella ekonomin präglas fortsatt av 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, har inneburit ett starkt stigande ränteläge.

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.

Kvalitetsfaktorer

Utifrån perspektivet Målgrupp (del vill säga ägaren kommunfullmäktige) har bolaget att ombesörja att ägarens vilja får genomslag i dotterbolagens verksamheter. Detta säkerställs bland annat genom uppföljnings- och resultatdialoger med kommunfullmäktiges presidium.

Utifrån perspektivet Verksamhet är Örnens roll bland annat att säkerställa att dotterbolagen följer gällande ägardirektiv och att de hittar former för koncernsamverkan. Vidare har moderbolaget att agera tydligt i sin ägarstyrning gentemot dotterbolagen.

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Kvalitetsmått
Målgrupp	<ul style="list-style-type: none">Ägarens vilja får genomslag i bolagens verksamhet	<ul style="list-style-type: none">Stäms av genom uppföljnings- och resultatdialoger med kommunfullmäktiges presidiumStyrelsen får ansvarsfrihet
Verksamhet	<ul style="list-style-type: none">Efterlevnad av ägardirektiv och verksamhetsplanerKoncernsamverkanHantering av resultat- och balansräkning för kommunkoncernens bästaAtt ägaren ger tydlig styrning	<ul style="list-style-type: none">Mäts genom Kompassen-dialoger dotterbolagenUppfyllnad av ekonomiska ägardirektiv (soliditet och avkastning)

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mått
Kompassen är implementerad i Örnen-koncernen	<ul style="list-style-type: none">Enhetlig struktur på dialogerna
Det definierade aktiva ägarskapet utövas	<ul style="list-style-type: none">Det aktiva ägarskapet tillämpas i dialogerna
Åtkomst till Trafikverkets mark i Västra staden	<ul style="list-style-type: none">Förutsättningarna har klagjorts

Ekonomi

Bolagets intäkter kommer, likt tidigare år, att bestå av mottagna koncernbidrag och utdelning. Nedan redovisade nivåer för åren 2024-2026 har kommunicerats med dotterbolagen och fastställdes av kommunfullmäktige i november 2021. Under 2024 kommer moderbolagets utdelning till Nässjö kommun att uppgå till 7,4 miljoner kronor. 2025 och 2026 minskar utdelningen och beräknas uppgå till 4,8 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	0	3 725	0
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-3 133	-3 196	-3 290
Planenliga avskrivningar	0	0	0
RÖRELSERESULTAT	-3 133	529	-3 290
Finansnetto	-5 710	-7 956	-8 200
Erhållen utdelning	4 000	4 000	3 000
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	-4 843	-3 427	-8 490
Erhållna koncernbidrag	5 500	5 500	6 500
Skatt	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	657	2 073	-1 990

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar *)	199 362	198 987	200 487
Likvida medel	18 458	15 546	6 256
Långfristiga räntebärande lån	198 900	198 900	198 900
Investeringar	1 500	1 500	1 500
*) Därav andelar i koncernföretag	190 428	190 428	190 428

Nässjö Affärsverk AB

(inklusive dotterbolaget Nässjö Affärsverk Elnät AB och Citynätet i Nässjö 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

NAV har ett stort samhällsansvar. En av de viktigaste hållbarhetsfrågorna är att bibehålla trygga och stabila leveranser nu och i framtiden. Arbetet med att reinvestera i ledningsnäten kommer därför fortsatt att öka. Dessutom kommer viktiga investeringar gällande reservvattenförsörjning och en ny värmepanna allt närmare. En central del i detta arbete är en väl fungerande och effektiv projektstyrning för att säkerställa rätt kvalitet i projekten då resultatet ska hålla även för kommande generationer. För att ytterligare förbättra effektiviteten kommer en fortsatt satsning på automatisering och effektivisering av verksamheterna att ske.

Inom fiberbranschen har diskussioner om vem som ska ta ansvar för att uppfylla de nationella bredbandsmålen (bland annat att Sverige ska vara helt uppkopplat 2025) gjort att statliga medel avsatts för fiberutbyggnad på landsbygden. Tillgång till snabbt internet är en viktig social hållbarhetsfråga. 2021-2023 har NAV-koncernen erhållit cirka 28 miljoner kronor i bidrag för utbyggnad av fiber på landsbygden i Nässjö kommun. Tack vare bidragen kommer Nässjö kommun 2026 nått de nationella målen.

Energiomställningen, och i synnerhet elektrifieringen av samhället, är en viktig förutsättning för att nå energi- och klimatmålen. Elektrifiering av fordonstrafiken och industrin lyfts som en av de enskilt viktigaste frågorna. För att öka elektrifieringstakten krävs teknikutveckling för att möjliggöra utbyggnad av ändamålsenlig laddinfrastruktur och säker eltillförsel med tillräcklig eleffekt. Satsningar på energieffektivisering och byggnation av förnybar energi, såsom bio- och solenergi samt vind- och vattenkraft, blir allt viktigare. Flexibilitet och frekvensreglering har på kort tid blivit viktiga utmaningar i det nya energilandskapet.

Kraftvärmens med sin stora styrka att producera el och värme oberoende av väder och vind, kan komma att få en stärkt roll i framtidens energisystem. Dessvärre har det senaste årets kraftigt höjda träbränslepriser blivit ett dråpslag för kraftvärmebranschen. 100 procentiga kostnadsökningar har på kort tid inneburit kraftigt försämrat resultat och skapat en oviss framtidsbild för landets fjärrvärmeproducenter.

Idag pågår många bra saker på NAV som direkt styr mot en ekologiskt hållbar värld. Utbytet till fossilfria fordon och arbetet med att nå fossilfri värmeproduktion har pågått under flera år, något som gjort att NAVs CO₂-utsläpp minskat med 60 procent sen 2009. En tumregel (Carbon law) för utsläpp av växthusgaser härstammar från Parisavtalet och målet om max två graders uppvärmning på jorden. På NAV tas nu nästa steg då CO₂-utsläppen från NAVs verksamheter ska minska med 10 % till 2026.

För att möta framtidens utmaningar inom hushållsavfalls- och förpackningsinsamling har NAV inlett ett samarbete med Eksjö Energi AB och Aneby Miljö & Vatten AB. Syftet med samverkan är att gemensamt och med en effektiv organisation uppfylla de krav som ställs på omhändertagande av hushållsavfall och på sikt förpackningar.

Inom VA-verksamheten arbetas det både med åtgärder som behövs på grund av risk för minskad vattentillgång och med planering inför tänkta hundraårsregn och dess effekter på infrastrukturen. Den reservvattenlösning som under många år planerats inom kommunen kommer nu tack vare den vattendom NAV fått för Storesjön i Bodafors att bli av.

Det stora elmätarbytesprojektet som drivs, med syfte att byta alla elmätare i Nässjö stad till smarta elmätare 2025, öppnar för mer förnybar produktion och förbättrade förutsättningar för energieffektivisering av fastigheter.

För att fortsatt kunna hålla trygga och stabila leveranser kommer kontinuitetshandling (att ha en plan B) bli ett nyckelbegrepp på NAV. Dessutom kommer säkerhetsfrågorna behöva än mer fokus eftersom det världspolitiska läget snabbt förändrats och oron för ett tredje världskrig hänger över oss. Digitaliseringen i samhället ställer allt högre krav på den dagliga IT-driften och en hållbar infrastruktur. Behovet har blivit än mer tydligt i och med Ukraina-krisen och ökad risk för IT-attacker. För att möta upp kravbilderna och minimera riskerna har NAV tillsatt en informationssäkerhetssamordnare som ska ha ett övergripande ansvar för koncernens systematiska informationssäkerhetsarbete.

Kvalitetsfaktorer

NAVs ägardirektiv kan i mångt och mycket sammanfattas med begreppet Affärsmässig samhällsnytta. Med det menas att verksamheten ska bedrivas på affärsmässiga grunder och samtidigt vara en aktiv och drivande part i Nässjö kommuns arbete för en bättre livsmiljö och en långsiktigt hållbar utveckling. NAVs arbetet med hållbar utveckling baseras på Agenda 2030-perspektiven ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet. NAVs övergripande mål är långsiktigt hållbar ekonomi, nöjda kunder, positiv/minskad miljöpåverkan, trygga stabila leveranser och engagerade medarbetare med rätt kompetens. Under varje mål finns ett antal detaljerade mål/kvalitetsfaktorer som följs upp regelbundet i NAVs så kallade styrkort.

För att uppnå affärsmässig samhällsnytta är förhållningssättet hos NAVs medarbetare viktigt. Arbetet tar avstamp i NAVs kärnvärden:

Kärnvärde	Förhållningssätt
Serviceinriktade	Agerar vi serviceinriktat? Är vi tillgängliga för våra kunder?
Effektiva	Arbetar vi effektivt? Kan vi göra på något annat sätt?
Långsiktiga	Tänker vi på kommande generationer? Är det kvalitet i det vi gör?
Framåtriktade	Ifrågasätter vi processer och deltar i utveckling? Vågar vi pröva nya lösningar?

Kvalitetsfaktorerna bryts ned i form av mål vilka följs upp årsvis. Exempel på mål är nöjdhet hos kunderna, prisnivå jämfört med riket, andel biobränsle i fjärrvärmeproduktionen och tillgänglighet till NAVs tjänster.

Utvecklingsmål

NAV har identifierat ett antal utvecklingsmål eller strategiska initiativ under planeringsperioden. Nedan följer några exempel:

- Start av energilager som ny affär.
- Masshantering som ny affär.
- Start av ytterligare förnybar elproduktion.
- Pilotprojekt inom vätgas.

Ekonomi

Det budgeterade resultatet efter finansiella poster för 2024 uppgår till 34,3 miljoner kronor. För åren 2025 och 2026 förväntas resultatet uppgå till cirka 31 miljoner kronor per år. Jämfört med 2023 års budget är resultatnivån de tre kommande åren betydligt lägre. Detta beror i första hand på lägre intäkter från kraftproduktionen är beräknat, kraftigt stigande träbränslepriser samt ökade kapitalkostnader.

Koncernens samlade investeringsbehov är stigande och beräknas under åren 2024-2026 uppgå till 671 miljoner kronor. Nästan hälften av investeringsbehovet, 316 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 2024 ger prisökningarna en ökad intäkt om cirka 33 miljoner kronor. Störst prisökning finns inom fjärrvärmeverksamheten där prisökningen i genomsnitt uppgår till 17 procent 2024. För åren 2025 och 2026 beräknas det totala prisökningsbehovet uppgå till cirka 20 miljoner kronor per år.

Koncernens långfristiga räntebärande skulder uppgick per 2023-10-31 till cirka 290 miljoner kronor men förväntas, på grund av de kommande tre årens upplåningsbehov, öka till cirka 600 miljoner kronor vid utgången av 2026. Koncernens finansiella kostnader beräknas uppgå till 9,0 miljoner kronor 2024. Kostnaderna under åren

2025-2026 kommer dock öka till 14,2 respektive 17,2 miljoner kronor. Ökningen beror på den budgeterade nyupplåningen samt refinansiering av den befintliga lånestocken till ett högre ränteläge jämfört med tidigare.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	445 257	459 240	478 764
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-332 522	-334 119	-334 562
Planenliga avskrivningar	-81 753	-91 096	-96 520
RÖRELSERESULTAT	30 982	44 702	47 682
Finansnetto	3 350	-13 483	-16 596
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	34 332	31 219	31 086
Lämnade koncernbidrag	-3 000	-3 000	-4 000
Skatt	-6 454	-5 813	-5 580
ÅRETS RESULTAT	24 878	22 406	21 506

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	1 206 227	1 352 487	1 481 025
Likvida medel	60 681	57 256	63 166
Långfristiga räntebärande lån	368 000	493 000	603 000
Investeringar	215 821	246 027	228 017

Pigalle i Nässjö AB

Grunduppdrag

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 stadskärna, 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 Pigalles 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.

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. Bolaget har genom det även under många år kunnat lämna koncernbidrag. Dagens ränteläge och andra kostnadsökningar så som fjärrvärme, vatten och avlopp ger dock ökade driftkostnader i fastighetsbranschen.

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

Bolagets verksamhet påverkas givetvis av omvärldsförändringar, såväl lokala som nationella och internationella. Nedan listas väsentliga förändringar och troliga effekter av dessa.

Omvärldshändelse	Effekt för oss
Ränte- eller lånevillkorsförändringar på lån Ökade driftkostnader	Förändring kan få resultatpåverkan
Ekonomiska läget i samhället Konjunkturförändringar	Inkomstutveckling och konjunktur påverkar hyresgästernas möjlighet att hyra ut lokaler för evenemang och konferenser
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
Återkommande pandemier	Nedstängning av verksamheterna i fastigheten
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

Kvalitetsfaktorer

Bolagets kvalitetssäkring av grunduppdraget sker utifrån tre perspektiv, målgrupp, verksamhet och medarbetare. Då bolaget inte har någon anställd personal avser medarbetarperspektivet bolagets styrelse.

Målgruppsperspektivet avser bolagets hyresgäster vars synpunkter erhålls i samband med hyresgästträffar. Verksamhetsperspektivet avser fastighetens kvalitet och mäts via felanmälningar, energiförbrukning samt uppföljning

av tjänsteavtal. Medarbetarperspektivet avser styrelsens kompetensutveckling som säkerställs via utbildning.

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 2024 budgeteras ett resultat efter finansnetto på 2,3 miljoner kronor. Motsvarande resultat för 2025 budgeteras till 2,7 miljoner kronor och 2026 till 2,9 miljoner kronor. I skrivande stund är det svårt att uppskatta hur ekonomin påverkas av byggnationen av den nya simhallen. Det kan göras först efter projektering och upphandling.

Budgeten för år 2024 utgörs till övervägande del av kända intäcks- och kostnadsförändringar. För år 2024 ökar hyrorna med 4,4 procent (indexökning på 6,5 procent). Samtidigt ökar fjärrvärmens med 17 procent och renhållning med 5 procent, vatten och avlopp med 15 procent och övriga driftkostnader har räknats upp med 3 procent. Där fasta ränteavtal på upplåning inte finns för åren 2024 till 2026 budgeteras räntekostnaderna utifrån en låneränta på drygt 4,3 procent per år.

För att hålla fastigheten Pigalle i gott skick budgeteras 500 tusen kronor för underhåll årligen. Här pågår planering för viss förnyelse och uppdatering av ytskikt.

Plan för byte av fönster, i den så kallade gamla delen, pågår och den uppskattade kostnaden uppgår till 6,2 miljoner kronor. Det finns även önskemål från Nässjö kommuns kultur- och fritidsförvaltningen om att byta entrédörrarna till biblioteket. Kostnaden för det uppskattas till 1,5 miljoner kronor.

För åtgärder i fastigheten budgeteras 1,5 miljoner kronor årligen under perioden, vilket betyder att stora investeringar får göras i etapper.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	12 129	12 546	12 794
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-4 310	-4 380	-4 450
Planenliga avskrivningar	-3 477	-3 545	-3 658
RÖRELSERESULTAT	4 342	4 621	4 686
Finansnetto	-2 027	-1 904	-1 780
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	2 315	2 717	2 906
Lämnade koncernbidrag	0	0	0
Bokslutsdisposition	72	130	98
Skatt	-492	-587	-619
ÅRETS RESULTAT	1 895	2 260	2 385

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	64 075	62 030	59 872
Likvida medel	7 165	11 926	16 991
Långfristiga räntebärande lån	50 000	50 000	50 000
Investeringar	1 500	1 500	1 500

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. 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 (cirka 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 tillställt 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. Strategin är därför att tomställa huset och därefter riva det. Tomten kan därefter användas till andra upplåtelseformer om efterfrågan finns. Ytterligare fastigheter i Runnerydsområdet kan komma att avvecklas på sikt.

Planering pågår för rivning av 24 lägenheter i Bodafors 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.

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

Den tilltagande konkurrensen inom hyresbostadsmarknaden kräver en god dialog och en lyhördhet gentemot bolagets hyresgäster. Bolaget har ett gott renommé vilket måste underhållas kontinuerligt. Detta sker bland annat genom regelbundna hyresgästundersökningar.

Medarbetarnas delaktighet och engagemang i bolagets verksamhet är viktig. Korta beslutsvägar och informerade medarbetare borgar för detta. Ett fungerande arbetsmiljöarbete är dessutom en självklarhet.

Bolagets verksamhet och förvaltning ska präglas av en god miljömedvetenhet och arbeta för en långsiktig hållbar utveckling. Ett aktivt miljöarbete med energieffektivisering kommer i första rum, där miljörelaterade investeringar görs i den ordningen där störst utväxling per investerad krona erhålls.

Utvecklingsmål

Under 2023 har Linden, genom etableringen av ett dotterbolag, övertagit fastigheterna i tidigare stiftelsen Annebergshus. Dotterbolagets verksamhet har inlemmats i Lindens befintliga organisation. Linden har ett kontinuerligt behov av att underhålla sitt befintliga fastighetsbestånd. Målet är ha en finansiell situation som tillåter ett underhåll i storleksordningen 25-30 miljoner kronor per år. Bolaget behöver även förnya sitt bestånd genom rivning av vissa uttjänta fastigheter som ersätts med nya vilka motsvarar dagens krav på moderna hyresrätter. Befintliga lägenheter behöver även anpassas så att de matchar efterfrågan på större lägenheter.

Vidare ska bolaget utreda möjligheten till att bygga flera lägenheter i markplan i kransorterna.

Utifrån hållbarhetsperspektivet och sitt allmännyttiga uppdrag ska även bolaget fortsätta sitt arbete att vidareutveckla sina utemiljöer för att uppnå trygga, attraktiva och trevliga boendemiljöer. Detta ska ske i nära samarbete med Nässjö kommun, myndigheter och föreningslivet.

Bolaget ska vidare, vid utbyte av befintliga fordon, köpa in eldrivna fordon.

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.

Lindens resultat (resultat efter finansnetto) inklusive dotterbolaget Annebergsbostäder AB beräknas uppgå till cirka 10,9 miljoner kronor 2024 och håller för 2025 och 2026 en liknande nivå. Utifrån gällande skattelagstiftning har bolaget att återföra tidigare års överskrivningar till beskattning, vilket innebär att skattekostnaden blir något högre under kommande år.

Bolagets planerade investeringar uppgår under planeringsperioden till 196 miljoner kronor. Investeringarna kommer delvis att finansieras via nya lån. Den totala låneskulden beräknas vid utgången av 2026 uppgå till 381 miljoner kronor, vilket är en ökning med 90 miljoner jämfört med nuvarande skuld.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	149 114	154 873	162 552
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-114 946	-118 794	-124 858
Planenliga avskrivningar	-16 991	-17 291	-19 816
RÖRELSERESULTAT	17 177	18 788	17 878
Finansnetto	-6 315	-7 315	-7 515
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	10 862	11 473	10 363
Bokslutsdisposition	3 750	3 000	3 000
Lämnade koncernbidrag	-2 500	-2 500	-2 500
Skatt	-2 374	-2 347	-2 129
ÅRETS RESULTAT	9 738	9 626	8 734

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	478 845	538 554	553 738
Likvida medel	18 785	15 703	16 252
Långfristiga räntebärande lån	321 000	371 000	381 000
Investeringar	84 000	77 000	35 000

Nässjö Industribyggnads AB

Grunduppdrag

Nässjö kommuns Industribyggnads AB (NIAB) ska tillvarata Nässjö kommuns intressen av att främja företagsutvecklingen och nyföretagandet i kommunen genom uthyrning av lokaler. För att bedriva verksamheten ska NIAB affärsmässigt och marknadsorienterat förvärva, äga, sälja, hyra, förvalta och bebygga fastigheter. NIAB ska med sin verksamhet bidra till att göra Nässjö kommun till en framgångsrik och attraktiv kommun till nytta för näringslivet och dess invånare.

NIAB äger och förvaltar två fastigheter som är bebyggda. På fastigheten Fabrikören 1 i Nässjö finns två byggnader som tillsammans har en yta på 4 400 m². Byggnaderna är uppdelade i moduler om cirka 144 m² per modul. Lokalerna hyrs ut för bland annat kontor, lager, produktion och personalutrymmen. På fastigheten Västerhaga 1 i Nässjö finns en byggnad med en totalyta av 1 329 m², varav en del innefattande kontors-, personal-, verksamhetsutrymme och en del består av kall- och varmlager. Samtliga lokalerna i fastigheterna har blivit fullt uthyrda.

Omvärlds- och nulägesanalys

NIAB riskeras att påverkas negativt av rådande konjunkurläge då det har inverkan på företagsutvecklingen och ekonomin hos befintliga hyresgäster och potentiella nya hyresgäster. Några spår av detta har dock ännu inte noterats då samtliga ytor är uthyrda i nuläget.

Omsättningen av hyresgäster har till del varit låg vilket inte ligger i linje med bolagets grunduppdrag, det vill säga att vara en grogrund för nystartade företag.

Kvalitetsfaktorer

Utifrån perspektivet bolagets målgrupp, det vill säga hyresgästerna, utgör deras nöjdhet ett kvalitetsmått. Detta mäts via årliga individuella möten med hyresgästerna.

Verksamhetsperspektivets kvalitetsfaktorer utgörs av uthyrningsgrad, omsättning av hyresgäster, positiv påverkan på Nässjö kommuns arbetsmarknad samt fastighetsbeståndets skick. Mått finns kopplade till varje faktor.

Bolaget har ingen anställd personal vilket innebär att medarbetarperspektivet avser styrelsens kompetensutveckling som säkerställs via utbildning.

Utvecklingsmål

Bolaget har identifierat ett utvecklingsmål vilket har koppling till grunduppdraget. Bolaget vill stimulera hyresgästernas företag så de kan växa ur NIABs lokaler och därmed lämna plats för andra nystartade företag. Detta ska ske i nära samarbete med näringslivsbolaget Nässjö Näringsliv AB.

Ekonomi

År 2024 budgeteras ett resultat efter finansnetto på 1,2 miljoner kronor. Motsvarande resultat för år 2025 och 2026 budgeteras till 1,3 miljoner kronor per år.

Budgeten för år 2024 utgörs till övervägande del av kända intäcks- och kostnadsförändringar. För år 2024 är hyresökningen 4,5 procent (indexhöjningen är 6,5 procent). Driftkostnader för fjärrvärme ökar med 17 procent, vatten och avlopp med 15 procent och renhållning med 5 procent. Övriga driftkostnader har räknats upp med 3 procent. Underhållskostnaden för fastigheterna budgeteras till 500 tusen kronor per år.

Investeringarna för år 2024 till budgeteras till 800 tusen kronor till byggnaderna i Industribyn och 200 tusen kronor till Telegatan. Motsvarande investeringar för år 2025 och 2026 budgeteras till sammanlagt 1 miljoner kronor per år. Investeringarna budgeteras inom ramen för egna likvida medel.

Resultatbudget (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Rörelseintäkter	3 459	3 573	3 645
Rörelsekostnader exkl. planenliga avskrivningar	-1 959	-1 987	-2 015
Planenliga avskrivningar	-460	-491	-497
RÖRELSERESULTAT	1 040	1 095	1 133
Finansnetto	154	175	194
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	1 194	1 270	1 327
Skatt	-246	-261	-274
ÅRETS RESULTAT	948	1 009	1 053

Balansräkningsposter (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	9 349	9 858	10 361
Likvida medel	4 533	5 295	6 118
Långfristiga räntebärande lån	0	0	0
Investeringar	1 000	1 000	1 000

Sammanställd budget

I den sammanställda budgeten redovisas de samlade intäkterna och kostnaderna samt vissa balansräkningsposter för Nässjö kommun, aktiebolagskoncernen Örnen 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.

Höglandets Räddningstjänstförbund (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 driftorganisationen.

Förbundets totala budgeterade resultat under perioden beräknas uppgå till 0,0 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 34,5 miljoner kronor. Förbundets långfristiga låneskuld uppgår till 9,2 miljoner kronor och beräknas vara oförändrad under perioden. Ovanstående belopp avser förbundets totala ekonomi. Nässjös kommuns andel uppgår till drygt 32 procent.

Sammanställd resultatbudget

Resultatbudget (mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-2 233,5	-2 202,6	-2 233,5
Avskrivningar	-188,2	-199,8	-216,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-2 421,7	-2 402,4	-2 449,5
Skatteintäkter	1 658,4	1 738,1	1 788,6
Generella statsbidrag/utjämningsbidrag	777,2	775,6	793,9
Finansnetto	-23,4	-43,8	-48,0
RESULTAT EFTER FINANSNETTO	-9,5	67,5	85,0

Sammanställd balansbudget

Balansräkningsposter (mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	3 492,0	3 805,5	4 075,2
Likvida medel	131,8	66,3	11,4
Långfristiga räntebärande lån	1 570,8	1 745,8	1 865,8
Investeringar	467,2	532,1	496,4

NÄSSJÖ KOMMUN

571 80 Nässjö

0380-51 80 00 (växel)

0731-23 21 60 (sms)

kommunstyrelsen@nassjo.se

www.nassjo.se



**NÄSSJÖ
KOMMUN**