

Tekniska ramar och sammanställning av prioriteringar från samtliga nämnder 2027-2030

Budgetberedning 2026-04-22

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | Tekniska ramar | 1 |
| 1.1 | Förutsättningar | 1 |
| 1.2 | Tekniska driftsbudgetramar 2027 med plan för 2028-2030 | 2 |
| 2. | Prioriteringar från samtliga nämnder 2027-2030 | 4 |
| | Kommunstyrelsen | 6 |
| | Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 8 |
| | Bygg- och miljönämnden | 8 |
| | Barn- och utbildningsnämnden | 9 |
| 3. | Förslag på investeringsnivåer för 2027-2033 | 17 |
| | Skattefinansierad verksamhet | 17 |
| | Taxefinansierad verksamhet | 19 |
| 4. | Plan för exploatering 2027-2033 | 20 |

1. Tekniska ramar

1.1 Förutsättningar

Följande förutsättningar gäller avseende budget 2027 med plan för 2028-2030

- För nämndernas tekniska budgetramar 2027-2030 är det Sveriges kommuner och regioners skatteprognos från 2026-02-26 som ligger till grund för skatteintäkter och generella bidrag.
- De verksamheter som har en teknisk ram som utgår från föregående års budget ("budget på budget") kompenseras i modellen för kapitaltjänst.
- För de verksamheter som har en teknisk ram som utgår från föregående års budget ("budget på budget") har de prioriteringar som låg i budget 2026 med plan för 2027-2029 inkluderats i de tekniska ramarna.
- För de verksamheter som har en negativ nettokostnadsavvikelse har en justering gjorts av prislapparna för att motsvara den nivå som var 2024. Detta innebär en lägre teknisk ram om 8 mkr (avseende fritidshem) för barn- och utbildningsnämnden och en 12 mkr (avseende äldreomsorg) lägre ram för vård- och omsorgsnämnden.
- I ramen ingår en ram om 500 tkr för valnämnden de år det är valår.
- Preliminär skattesats år 2027 är 22,01 procent per skattekrona
- Tranås Stadshus AB ska enligt ägardirektiv ge utdelning 2026 varje år om 10 mkr för 2027 är det beräknat att likvida medel följer med utdelningen.
- Finansverksamhetens budget har gått igenom. En post om 5 mkr har inkluderats för att klara att hantera eventuella oförutsedda kostnader för till exempel exploateringsverksamheten eller när det gäller bland annat svängningar i skatt- och pensionsprognoser.
- Tranås kommun har ett finansiellt mål om ett resultat under en treårsperiod på minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag.
- Skattefinansierade investeringar ska självfinansieras (ej finansieras via lån), vilket även är utgångsläget för investeringar som avser exploatering.

| Finansiella förutsättningar tekniska ramar | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|------|------|------|------|
| Årets resultat i procent av skatter och bidrag (%) | 2,0% | 2,0% | 2,0% | 2,0% |

1.2 Tekniska driftsbudgetramar 2027 med plan för 2028-2030

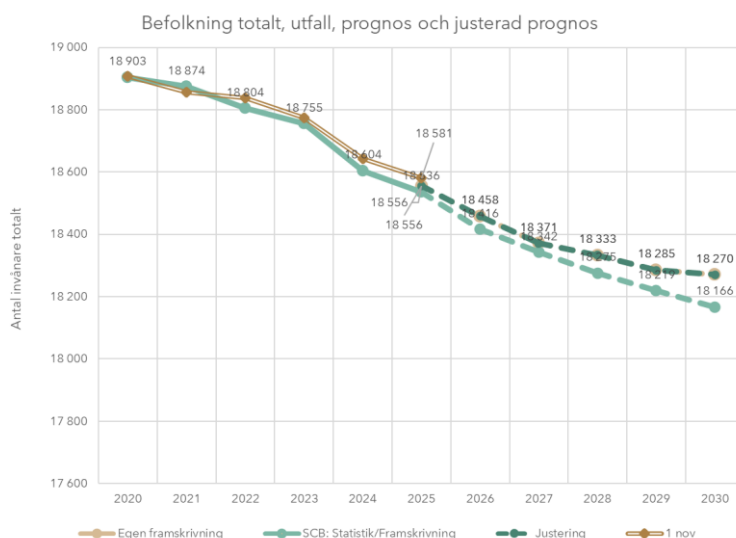
Tekniska ramar används som grund inför politiska prioriteringar som ska beslutas om i respektive nämnd samt underlag till budgetberedningen.

Tekniska ramar baseras på:

- Prislappar (förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg) som tar hänsyn till antalet invånare inom respektive verksamhet.
- Intäktslappar (LSS, IFO, Vuxenutbildning inkl. SFI).
- För de verksamheter som inte inkluderas ovan utgår den tekniska ramen från föregående års budget ("budget på budget") med hänsyn till de prioriteringar som det beslutades om i KF i juni 2025.
- Uppräknat med index enligt SKR:s PKV samt KPIF enligt tabell nedan för respektive år.
- För PO-påslag har en egen beräkning gjorts baserats på den prognos som KPA tagit fram vilket anges i tabell nedan för respektive år.

| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|
| Lönepris PKV | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% |
| Inflation PKV (KPIF) | 1,80% | 2,70% | 2,00% | 2,00% |
| PO-påslag | 40,10% | 40,75% | 41,00% | 41,00% |

- Baseras på nuvarande investeringsplan.
- De tekniska ramarna baseras på den befolkningsprognos som beställs från Jönköpings kommun. De tekniska ramarna baseras på den prognos som kom i mars 2026. Justering har därefter gjorts för färdigställda bostadsområden i Tranås kommun med en successiv inflyttning.



Tekniska ramar:

| Nämnder (tkr) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kommunfullmäktige | 2 858 | 2 952 | 3 043 | 3 142 |
| Revision | 1 239 | 1 282 | 1 321 | 1 365 |
| Överförmyndare | 2 906 | 3 006 | 3 099 | 3 200 |
| Valnämnd | 20 | 21 | 522 | 23 |
| Kommunstyrelse inkl. kommunledningsförvaltning | 135 236 | 140 054 | 141 334 | 146 699 |
| Bygg- och miljönämnden | 7 439 | 7 691 | 7 930 | 8 179 |
| Teknik- och griftegårdsnämnden | 67 695 | 71 123 | 75 355 | 78 409 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 62 339 | 64 815 | 67 729 | 70 611 |
| Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 118 079 | 121 891 | 125 582 | 129 543 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 531 587 | 544 016 | 556 526 | 568 267 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 515 666 | 544 582 | 571 826 | 598 590 |
| Summa nettokostnader nämnder | 1 445 065 | 1 501 434 | 1 554 267 | 1 608 028 |
| Finansförvaltning | -1 546 154 | -1 598 768 | -1 659 267 | -1 716 968 |
| Resultat före resultatmål | -101 089 | -97 334 | -105 001 | -108 940 |
| Resultatmål 2 % | -30 737 | -31 756 | -32 914 | -33 998 |
| Utrymme för prioriteringar efter resultatmål | -70 351 | -65 577 | -72 086 | -74 942 |

Preliminära investeringsramar för skattefinansierad verksamhet år 2027 med plan för 2028-2030

| Nämnder | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunstyrelsen | 9 362 | 18 362 | 12 662 | 4 962 |
| Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Bygg- och miljönämnden | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Teknik- och griftegårdsnämnden | 25 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 3 645 | 3 645 | 3 645 | 3 895 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 11 225 | 10 225 | 10 225 | 12 500 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 7 190 | 4 830 | 5 310 | 5 310 |
| SUMMA INVESTERINGAR | 57 372 | 68 012 | 62 792 | 57 617 |
| Exploatering (företagslönsam investering) | 21 000 | 32 000 | 29 000 | 38 700 |
| BERÄKNAD INVESTERINGSRAM SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR | 78 372 | 100 012 | 91 792 | 96 317 |

Preliminära investeringsramar taxefinansierad verksamhet år 2027 med plan för 2028-2030

| Verksamheter | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| VA-verksamheten | 43 450 | 49 750 | 48 550 | 52 500 |
| Avfallsverksamheten | 4 100 | 300 | 1 500 | 500 |
| Griftegårdsverksamheten | 7 450 | 4 950 | 4 950 | 4 950 |
| SUMMA INVESTERINGAR | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 57 950 |

2. Prioriteringar från samtliga nämnder 2027-2030

| BESKRIVNING* | NÄMND* | KOPPLING FULLMÄKTIGES MÅL* | OMFATTNING* | PRIO- ORDNING | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | SUMMA PERIODEN |
|--|------------------------------------|---|-------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1. Kriskök (Fröafall och Råsvägen) | Kommunstyrelsen | Ökad upplevd och faktisk trygghet | PERMANENT HÖJNING | 1 | 700 | 2 700 | 3 400 | 3 400 | 10 200 |
| 2. Omfördelning av kostnad för vakant lokal, Junkaremålsens förskola | Kommunstyrelsen | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | 1-4 ÅRIG | 1 | 900 | 900 | 900 | 900 | 3 600 |
| 3. Medlemsavgift Höglandsförbundet | Kommunstyrelsen | Ökad tillgång till rätt kompetens | PERMANENT HÖJNING | 1 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 8 000 |
| 4. Initiala driftskostnader kopplat till inträde i Höglandsförbundet | Kommunstyrelsen | Ökad tillgång till rätt kompetens | 1-4 ÅRIG | 1 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | | 6 000 |
| 5. Närvaroprojektet - blir permanent | Kommunstyrelsen | Förbättrad psykisk och fysisk hälsa hos barn och unga | PERMANENT HÖJNING | 2 | | | 3 500 | 3 500 | 7 000 |
| 6. Sommargata | Kommunstyrelsen | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | 3 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 4 000 |
| 7. Höjd kvalitet på Bredstorps IP | Kommunstyrelsen | Förbättrad psykisk och fysisk hälsa hos barn och unga | PERMANENT HÖJNING | * | 2 500 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 17 500 |
| Summa kommunstyrelsen | | | | | 9 100 | 13 600 | 17 800 | 15 800 | 56 300 |
| 8. Budgetlättnad | Individ- och arbetsmarknadsnämnden | Förbättrad psykisk och fysisk hälsa hos barn och unga | 1-4 ÅRIG | 1 | 13 200 | 2 700 | | | 15 900 |

| | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---|-------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 9. Campus Tranås | Individ- och arbetsmarknadsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | 1 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 10 000 |
| Summa individ- och arbetsmarknadsnämnden | | | | | 15 700 | 5 200 | 2 500 | 2 500 | 25 900 |
| 10. Byte av lokaler | Bygg- och miljönämnden | Attraktiv arbetsgivare | Permanent höjning | 1 | 350 | 350 | 350 | 350 | 1 400 |
| 11. Utöka personalstyrkan | Bygg- och miljönämnden | Ökad tillgång till rätt kompetens | Permanent höjning | 2 | 350 | 350 | 350 | 350 | 1 050 |
| Summa bygg- och miljönämnden | | | | | 700 | 700 | 700 | 700 | 2 450 |
| 12. Lokalkostnader förskola | Barn- och utbildningsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | * | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 32 000 |
| 13. Ökad hyreskostnad Junkaremålsskolan F-6 | Barn- och utbildningsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | * | 13 000 | 13 000 | 13 000 | 13 000 | 52 000 |
| 14. Ökad hyreskostnad Junkaremålsskolan F-6 - Anpassad grundskola | Barn- och utbildningsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | * | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 8 000 |
| 15. Hyreskostnad Granelundsskolan | Barn- och utbildningsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | PERMANENT HÖJNING | * | 20 100 | 20 100 | 20 100 | 20 100 | 80 400 |
| 16. Ramförstärkning gymnasiet | Barn- och utbildningsnämnden | Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete | 1-ÅRIG | 1 | 6 900 | | | | 6 900 |
| Summa barn- och utbildningsnämnden | | | | | 50 000 | 43 100 | 43 100 | 43 100 | 179 300 |
| SUMMA PRIORITERINGSUNDERLAG FRÅN SAMTLIGA NÄMNDER | | | | | 75 500 | 62 600 | 64 100 | 62 100 | 263 950 |

Kommunstyrelsen

Inga prioriteringar lyfts utöver tilldelad ram som avser kommunledningsförvaltningens avdelningar och verksamheter. De prioriteringar som lyfts nedan avser kommunstyrelsen och kommunövergripande prioriteringar.

1. Kriskök (Fröafall och Råsvägen)

Prioriteringsförslaget gällande utökad ram för kriskök avser ökad hyra efter utbyggnad av tillagningsköket Råsvägens särskilda boende samt ombyggnad av tillagningskök Fröafallsskolan. Syftet är att säkerställa den samhällsviktiga måltidsverksamheten under krissituationer. Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-11 § 190 att godkänna investering i utbyggnad av tillagningskök på Råsvägens särskilda boende samt ombyggnad av tillagningskök på Fröafallsskolan. Krisköken på Råsvägens särskilda boende och Fröafallsskolan beräknas färdigställas år 2027 och 2028. Beslut om utökad ram utifrån en ökad hyreskostnad har inte beslutats ännu av kommunfullmäktige.

2. Omfördelning av kostnad för vakant lokal, Junkaremålens förskola

Beloppet avser årshyran för Junkaremålens förskola som stängs under 2026 där medel för kostnaden flyttas till kommunstyrelsens ram från barn- och utbildningsnämnden.

3. Medlemsavgift Höglandsförbundet

Beslut om Tranås kommuns medlemskap i Höglandsförbundet tas av kommunfullmäktige den 30 mars. Beloppet avser den årliga medlemsavgift som Tranås kommun vid beslut om inträde i Höglandsförbundet kommer att få betala.

4. Initiala driftskostnader kopplat till inträde i Höglandsförbundet

I samband med inträdet i Höglandsförbundet och vid eventuellt beslut om att ingå i Högländets IT så är bedömningen att det initialt kan uppstå i nuläget oförutsedda kostnader för bland annat systemintegrationer under en period. Medel föreslås avsättas för att ta höjd för oförutsedda kostnader kopplat till framför allt ett inträde i Högländets IT.

5. Närvaroprojektet – blir permanent

Till närvaroprojektet ”Riktade insatser med fokus på skolnärvaro” har 3 500 tkr avsatts årligen fram till år 2+28 enligt tidigare beslut om budget i kommunfullmäktige. Projektets utfall och resultat har varit positivt och projektet föreslås att bli permanent.

6. Sommargata

Från 2026 planeras för en sommargata i Tranås som under 2026 hanteras inom kommunstyrelsens budget. För att möjliggöra en permanent satsning på sommarstaden Tranås föreslås att 1 000 tkr prioriteras till detta årligen. Satsningen är en del i att göra Tranås attraktivt och bidra till händelserik stad sommartid.

7. Höjd kvalitet på Bredstorps IP

För 2027 och framåt föreslås att inledningsvis 2 500 tkr och därefter 5 000 tkr årligen prioriteras till att höja kvalitet och utbud gällande anläggningsbeståndet på Bredstorps IP. Satsningen görs av Bredstorpsalliansen och Tranås kommun tillsammans, med Bredstorpsalliansen som drivande kraft. Satsningen förutsätter ett folkhälsoperspektiv, en stark föreningssamverkan, och ett ökat ideellt föreningsansvar för Tranås sociala hållbarhet. Samtidigt stärks Tranås attraktivitet ur ett bo-leva-verka-perspektiv. Beloppet ska täcka total årlig kommunal merkostnad för medfinansiering, drift och underhåll för tänkta satsningar samt kommunens omkostnader för områdets infrastruktur samt eventuella andra kostnadsdrivande effekter inom kommunens budgetram. Tänkta satsningar i nuläget är gemensam omklädningsdel, idrottshall i fullmätt och bandyhall. Satsningen behöver ha ett långsiktigt perspektiv och separata beslut kommer behövas för bidrag avseende medfinansiering. Medel för detta föreslås avsättas i kommande budgetbeslut för att möjliggöra en kommunal medfinansiering av satsningen.

Individ- och arbetsmarknadsnämnden

8. Budgetlättnad

Förvaltningens förslag till prioritering för budgetlättnad är 13,2 mkr för 2027. Prioriteringen omfattar budgetlättnad motsvarande föregående års prioriteringsunderlag minskad med 1,5 mkr samt justerad efter den tekniska ramen. Budgetlättnaden ger ökade möjligheter till ett förebyggande arbete, stabilitet för ungdomar som i sin tur kan motverka exempelvis dyra placeringar.

9. Campus Tranås

Utöver budgetlättnaden tillkommer den redan tidigare beslutade starten av Campus Tranås på 2,5 mkr.

Bygg- och miljönämnden

10. Byte av lokaler

Nämndens prioritering är för byte till, för verksamheten, anpassade lokaler, 350 000 kronor årligen. Detta är en viktig fråga för förvaltningen då alla medarbetare inte får plats på Storgatan 52, att det är psykiskt påfrestande för denna verksamhet att sitta i öppet kontorslandskap då det är mycket samtal, möten och avstämningar vilket gör att man i stort sett hela tiden stör varandra. Även utifrån inspektion av Arbetsmiljöverket där man lyft lokalens förutsättningar kopplat till att förvaltningen tar emot besök som skulle kunna leda till en situation där personal utsätts för hot och våld. Det finns inte heller möjlighet till personalens kläder, dusch eller tvättmöjligheter. Efter tex lantbruksinspektion eller livsmedel borde arbetskläderna förvaras på annan plats än inne i det öppna kontorslandskapet.

Detta prioriteringsförslag hade inte behövts om bygg- och miljönämnden kunde hyra av en privat fastighetsägare eftersom de svar nämnden fått från privata aktörer anger lägre hyror per kvm.

11. Utöka personalstyrkan

Nämndens prioritering för utökning av personal inom miljö baseras på de krav som finns nationellt att arbeta med förorenade områden och att till 2030 ha inventerat alla sådana områden i kommunen. Tranås kommun har inte kommit igång med detta arbete på grund av resursbrist. Det finns i Tranås ca 300 områden och är ett arbete som tar mycket resurser i anspråk och kommer inte kunna påbörjas utan att extra resurser tillsätts. Även detta utifrån påpekande från Länsstyrelsens tillsyn under hösten 2024 där man i sin rapport *”Nämnden bör äska medel för den resursbrist som redovisas i behovsutredningen”* vidare påtalar dem igen.

”Nämnden bör tydliggöra det behov av resurser som finns och äska motsvarande förstärkning. Länsstyrelsen anser att kommunen fortfarande har ett behov att äska medel för det behov av personal som det inte finns resurser till idag.” I den behovsutredning Länsstyrelsen hänvisar till saknas det mer än 1 tjänst för att ha tillräckligt med resurser för myndighetsuppdraget. Arbetet med text enskilda avlopp är obefintligt.

Nämndens prioritering för utökning av personal beräknas på en halvtidstjänst för att kunna dela denna tjänst med en annan kommun om det skulle finnas behov av det från kollegor i närområdet.

Barn- och utbildningsnämnden

Alla nedan nämnda prioriteringar är av ”prioordning 1”, dvs nödvändiga för att bedriva barn- och utbildningsnämndens verksamhet utan att behöva sänka befintlig kvalitetsnivå drastiskt. Dessa prioriteringar är nödvändiga för att inte behöva göra nedskärningar på mer än 5 mkr 2027. Ytterligare nedskärningar skulle i hög grad försämma möjligheterna för barn- och elever att nå kunskapsmål, bli behöriga till gymnasiet samt nå examen efter genomförd gymnasieutbildning.

Satsningar utöver dessa prioriteringar kommer inte kunna genomföras utan extra medel.

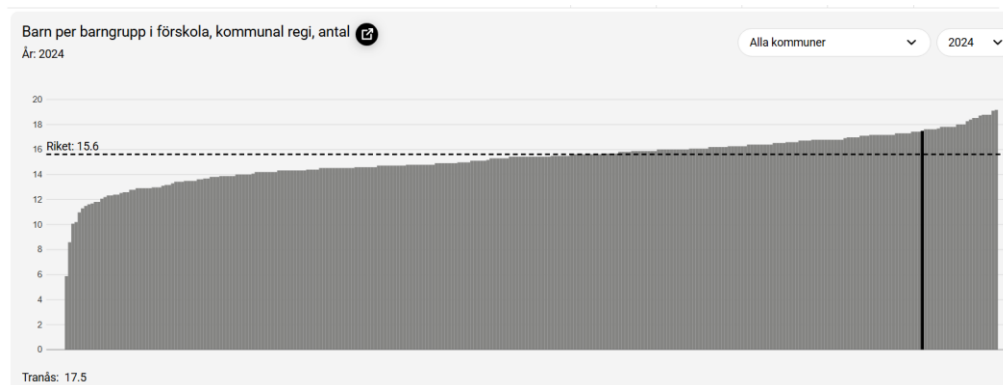
12. Lokalkostnader förskola

Kostnaderna för lokaler i förskolan ligger på en mycket högre nivå än Riket. Enligt Kolada-statistik för 2024 är kostnaden 10 973 kr högre för Tranås jämfört med Riket. Snittkostnaden är beräknad på 735,5 barn och motsvarar därmed 8,1 mkr (10 973 kr/barn x 735,5 barn).

Anledningen till de höga kostnaderna är dels att kommunen de senaste åren satsat på flera nya förskolor, såsom Skogsgläntan, Nötskrikan och senast Kungshöjdens förskola. Lokalerna är moderna, ändamålsenliga och genomtänkta utifrån barnens perspektiv. Den andra anledningen är tidigare politiska beslut om att varje förskola ska ha ett eget tillagningskök. Detta har inneburit högre kostnader både för större ytor och för fullt utrustade kök på varje förskola, som i sin tur påverkat hyresnivåerna.

För att den totala kostnadsnivån för förskolan i Tranås ska ligga i nivå med Riket har de höga lokalkostnaderna till viss del kompenseras med lägre kostnader för bemanning i barngrupp. En konsekvens av det är att barngruppernas storlek är större i Tranås jämfört med Riket.

Antal barn i barngrupp ligger 2024 i snitt på 17,5 i Tranås kommun, jämfört med 15,6 för Riket. Antal barn i barngrupp 1-3 år är 14,6 i Tranås jämfört med 12,9 för Riket och antal barn i barngrupp 4-5 år är 18,6 i Tranås jämfört med 16,9 för Riket. Barngruppernas storlek har minskat något sedan 2023.



Även statistik över ”Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan” visar att Tranås har något fler barn per personal än i riket (5,4 barn i Tranås jämfört med 5,2 barn för Riket)



För att inte ytterligare behöva skära i bemanning och öka antal barn i barngrupp behöver förskolan bli kompenserad för de högre lokalkostnaderna och begär för det ett ramtillskott på **8 mkr**.

13. och 14. Ökad hyreskostnad Junkaremålsskolan F-6

2022 fattades ett politiskt beslut om att bygga nya Junkaremålsskolan F-6, då tidigare lokaler var utdömda. Skolan består av en tvåparallellig F-6 skola samt lokaler för anpassad grundskola. Beslut fattades också om ett ramtillskott på **15 mkr** på årsbasis för att täcka den ökade hyreskostnaden för skolan. Skolan togs i bruk inför höstterminen 2024.

Nya Junkaremålsskolan är en politisk prioritering och barn och utbildningsnämnden behöver fortsatt få kompensation för den ökade hyreskostnaden genom ett permanent ramtillskott.

Av den ökade hyreskostnaden på 15 mkr avser **13 mkr grundskola/fritidshem** och **2 mkr** avser **anpassad grundskola**.

15. Hyreskostnad Granelundsskolan

Barn- och utbildningsförvaltningen genomförde 2021 en lokalutredning avseende lokaler för grundskola och anpassad grundskola i Tranås kommun. Sedan flera år hade det då rått en lokalbrist inom Tranås kommuns grundskolor vilket inneburit att det etablerats tillfälliga moduler på flera skolor. Dessa modullösningar hade tillfälliga bygglov, och hade en begränsad tid för hur länge de fick användas. Utredningen visade på behovet av att bygga ytterligare en F-6 skola. Det skulle lösa kapacitetsbristen totalt sett och till viss del även lösa brister av viss typ av lokaler på flera skolor, såsom specialsalar, grupprum, arbetsrum mm.

Beslut om nybyggnation av Granelundsskolan fattades i Kommunfullmäktige 2023.

Granelundsskolan togs i bruk till höstterminen 2025. Fastställd årshyra uppgick 2025 till 20,1 mkr

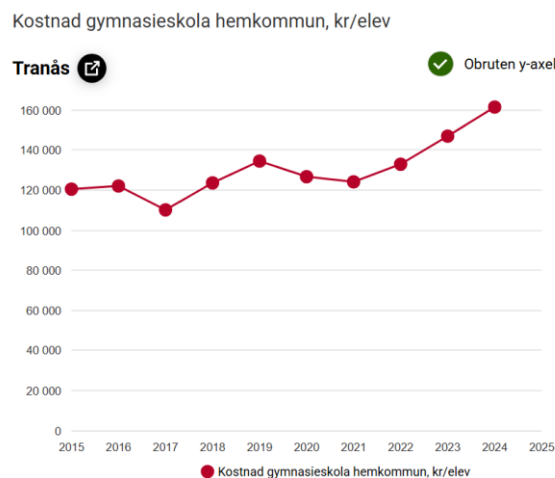
Granelundsskolan är en politisk prioritering och barn- och utbildningsnämnden behöver fortsatt få kompensation för hyreskostnaden genom ett permanent ramtillskott på **20,1 mkr**.

16. Förstärkning budgetram gymnasiet

Gymnasiets budgetram ska både täcka kostnader för de elever som genomför sin utbildning på Holavedsgymnasiet och kostnader för elever, folkbokförda i Tranås kommun, som genomför sin utbildning i annan kommun eller på fristående gymnasieskola.

Enligt statistik från Kolada har kostnaden per elev i Tranås ökat sedan 2022 och ligger högre än snittet för Riket.

Nedanstående diagram och tabell visar kostnaden för gymnasieskolan för **alla** elever folkbokförda i Tranås kommun, oavsett var eleverna har sin skolgång.



| | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------|------------|------------|
| Kostnad gymnasieskola, kostnad totalt för hemkommunen (tkr) | 96 067 | 101 879 | 107 017 |
| Antal elever folkbokförda i kommunen (genomsnitt 15 oktober innevarande och föregående år) | 722 | 694 | 663 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 133 057 kr | 146 800 kr | 161 413 kr |
| Kostnad Riket | 131 930 kr | 138 321 kr | 144 058 kr |
| Differens mellan Tranås och Riket (per elev) | -1 127 kr | -8 479 kr | -17 355 kr |

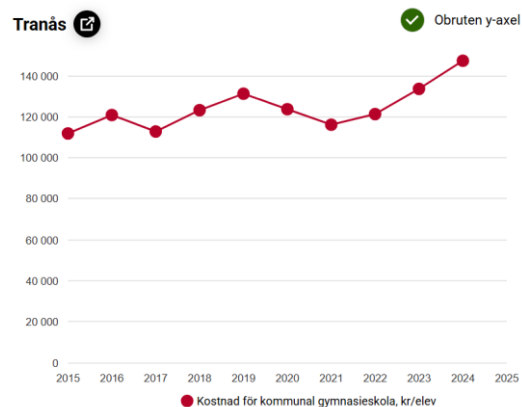
Källa: Uppgifter från Kolada

Genomsnittlig kostnad för elever folkbokförda i Tranås kommun var 2024

161 413 kr jämfört med riket 144 058 kr. Skillnaden är 17 355 kr per elev. Man har räknat med 663 elever vilket motsvarar en total kostnad på **11,5 mkr**.

Nedanstående diagram och tabell avser kostnaden för eleverna på Holavedsgymnasiet.

Kostnad för kommunal gymnasieskola, kr/elev



| | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------|------------|------------|
| Kostnad för kommunal gymnasieskola, (tkr) | 99 384 | 105 621 | 111 475 |
| Antal elever i kommunens gymnasieskola (genomsnitt 15 oktober innevarande och föregående å | 819 | 789 | 757 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 121 348 kr | 133 867 kr | 147 356 kr |
| Kostnad Riket | 126 366 kr | 132 563 kr | 138 307 kr |
| Differens mellan Tranås och Riket (per elev) | 5 018 kr | -1 304 kr | -9 049 kr |

Källa: Uppgifter från Kolada

Den genomsnittliga kostnaden för en elev på Holavedsgymnasiet var 2024 147 356 kr, jämfört med 138 307 kr för Riket. Skillnaden är 9 049 kr per elev. Man har räknat med 757 elever, vilket motsvarar en kostnad på **6,8 mkr**.

2024 kostade alltså gymnasieskolan i Tranås 11,5 mkr mer än för Riket. Av den totala avvikelsern avser 6,8 mkr verksamheten på Holavedsgymnasiet och 4,7 mkr avser kostnad för Tranås-elever som har sin skolgång i annan kommun eller på fristående gymnasieskola.

Anledningen till att kostnaden per elev på Holavedsgymnasiet ökat de senaste åren är att elevantalet har minskat på skolan. Det finns tomma utbildningsplatser på några av programmen. Förenklat kan man säga att avvikelsern mot Riket avser kostnader för de tomma platserna.

Ett arbete pågår med en förstärkt samordning inom Holavedens gymnasiesamverkan skulle kunna leda till fler APL-platser vilket skulle möjliggöra att skolan antar fler elever mot utbildningen. En förstärkt samordning skulle även kunna leda till förändrade elevströmmar där fler elever från samtliga samverkanskommuner väljer Holavedsgymnasiet i första hand. För att fortsätta vara ett attraktivt alternativ för ungdomar från berörda kommuner, måste programutbudet fortsatt vara brett och kunna utvecklas.

I dagsläget är det ca 140 elever som genomför sin gymnasieutbildning på annan ort. Framför allt handlar det om utbildningar som inte finns på Holavedsgymnasiet, exempelvis utbildningar inom Naturbruk, Fordon och Transport (Nifsarp-Eksjö), Frisörutbildning och

andra specialutbildningar. En utbildningsplats för denna typ av gymnasieprogram är väldigt dyr och gör att statistiken visar en högre kostnad per elev än Riket. Kostnaden för dessa utbildningar går inte att påverka.

Gymnasiet har inför budget 2026 fått en minskad budgetram, vilket innebär att man behöver hitta åtgärder för att effektivisera och minska kostnader i verksamheten. Detta är ett led i att komma närmare kostnadsnivån för Riket.

För att inte drastiskt behöva minska programutbud eller på andra sätt sänka kvaliteten på Holavedsgymnasiet behöver barn- och utbildningsnämnden ett ramtillskott på **6,9 mkr**.

17. Regeringsreformer

Hela Sverige står inför stora förändringar inom utbildningsområdet. I närtid tas beslut i riksdagen kring en rad stora reformer som starkt påverkar förvaltningen de närmaste åren. I nuläget är det svårt att sia om kostnader kring ännu ej beslutade förändringar. Det är dock rimligt att anta att de fem största (se nedan) propositionerna kommer att vara kostnadsdrivande på olika nivåer.

- Bättre förutsättningar för trygghet och studiero
- Nya läroplaner – för en stark kunskapsskola
- Förbättrat stöd i skolan
- Tid för undervisningsuppgiften
- Ett likvärdigt betygssystem

Barn- och utbildningsnämnden står inför ökade kostnader kring införandet av nya reformer. Det handlar om fortbildning kring nya behörighetskrav och implementeringsledning. Mycket pekar på att reformerna kommer att vara fortsatt kostnadsdrivande och kräva en utökning av lärartjänster, elevhälsotjänster och andra personalgrupper. Beslut kommer att fattas i mitten av mars och införande av reformerna blir med start 2027 och 2028. Barn- och utbildningsnämnden vill avisera ökade kostnader, men om ett år vet vi mera.

3. Förslag på investeringsnivåer för 2027-2033

För mer information om respektive nämnds förslag till investeringsnivå hänvisas till respektive nämnds prioriteringsunderlag. Exploatering specificeras under avsnitt 4.

Skattefinansierad verksamhet

| Nämnd (tkr) | Budget 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 | Plan 2031 | Plan 2032 | Plan 2033 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Kommunstyrelsen | 8 700 | 20 200 | 8 900 | 7 900 | 9 400 | 8 300 | 7 900 |
| Ram för investeringar enl plan | 9 362 | 18 362 | 12 662 | 4 962 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | -662 | 1 838 | -3 762 | 2 938 | 9 400 | 8 300 | 7 900 |
| | | | | | | | |
| Exploatering | 21 300 | 49 500 | 33 800 | 28 000 | 28 000 | 25 000 | 5 000 |
| Ram för exploatering enl plan | 21 000 | 32 000 | 29 000 | 38 700 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | 300 | 17 500 | 4 800 | -10 700 | 28 000 | 25 000 | 5 000 |
| | | | | | | | |
| Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Ram för investeringar enl plan | 700 | 700 | 700 | 700 | | | |
| Avvikelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | 700 | 700 |
| | | | | | | | |
| Bygg och miljönämnden | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Ram för investeringar enl plan | 250 | 250 | 250 | 250 | | | |
| Avvikelse | -100 | -100 | -100 | -100 | 150 | 150 | 150 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Teknik- och griftegårdsnämnden | 25 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 34 650 | 38 650 | 38 650 |
| Ram för investeringar enl plan | 25 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 650 | 38 650 | 38 650 |
| | | | | | | | |
| Kultur- och fritidsnämnden | 3 645 | 3 645 | 3 645 | 3 895 | 3 895 | 3 895 | 3 895 |
| Ram för investeringar enl plan | 3 645 | 3 645 | 3 645 | 3 895 | 3 895 | 3 895 | 3 895 |
| Avvikelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| Barn- och utbildningsnämnden | 5 725 | 10 225 | 10 225 | 12 500 | 12 500 | 11 000 | 11 000 |
| Ram för investeringar enl plan | 11 225 | 10 225 | 10 225 | 12 500 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | -5 500 | 0 | 0 | 0 | 12 500 | 11 000 | 11 000 |
| | | | | | | | |
| Vård- och omsorgsnämnden | 7 200 | 5 400 | 5 400 | 5 000 | 10 400 | 8 300 | 4 800 |
| Ram för investeringar enl plan | 7 190 | 4 830 | 5 310 | 5 310 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | 10 | 570 | 90 | -310 | 10 400 | 8 300 | 4 800 |
| | | | | | | | |
| Summa investeringar | 72 420 | 119 820 | 92 820 | 88 145 | 99 695 | 95 995 | 72 095 |
| Summa ram enligt plan | 78 372 | 100 012 | 91 792 | 96 317 | 3 895 | 3 895 | 3 895 |
| Avvikelse | -5 952 | 19 808 | 1 028 | -8 172 | 95 800 | 92 100 | 68 200 |

Taxefinansierad verksamhet

| Verksamhet (tkr) | Budget 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 | Plan 2031 | Plan 2032 | Plan 2033 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Avfallsverksamheten | 4 100 | 300 | 1 500 | 500 | 1 700 | 3 900 | 3 900 |
| VA-verksamheten | 43 450 | 49 750 | 48 550 | 52 500 | 53 000 | 54 000 | 54 000 |
| Griftegårdsverksamheten | 7 450 | 4 950 | 4 950 | 4 950 | 4 950 | 4 950 | 4 950 |
| Summa investeringar | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 57 950 | 59 650 | 62 850 | 62 850 |
| Ram för investeringar enl plan | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 57 950 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 59 650 | 62 850 | 62 850 |

4. Plan för exploatering 2027-2033

| Exploatering | Prio | Antal tomter | Budget 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 | Plan 2031 | Plan 2032 | Plan 2033 |
|---|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Markförvärv | 3 | | 10 000 | | 10 000 | 8 000 | 8 000 | 10 000 | 5 000 |
| Höganloft | 2 | | 1 500 | | | 10 000 | | | |
| Norraby Bostadsområde, topping av gator | 1 | | 1 000 | | | | | | |
| Skobo Bo (Norrabyviken) | 2 | 130 | 8 000 | 30 000 | 16 800 | | | | |
| Täckning Deponi (Norrabypark, Norrabyviken) | 2 | | | | 1 000 | | | 10 000 | |
| Skoboviken rekreation (Norrabyviken) | 3 | | | | 5 000 | | 10 000 | 5 000 | |
| Fröafall 2:0 Bo, kostnader i anslutning till förvärv Oboen och Klarinetten | 1 | | 300 | | | | | | |
| Tostås Bo (Lindelund) | 1 | 170 | | 1 000 | | | | | |
| Junkaremålen 2:1, Fröafall 2:1 (Junkis strand) iordningställande av dagvatten | 1 | | 500 | 500 | | | | | |
| Graelund Norraby B0 (vid Graelundskolan) | 2 | 55 | | | 1 000 | 10 000 | 10 000 | | |
| GC tunnel Graelund | 1 | | | 18 000 | | | | | |
| Summa exploatering | | | 21 300 | 49 500 | 33 800 | 28 000 | 28 000 | 25 000 | 5 000 |
| Ram för exploatering | | | 21 000 | 32 000 | 29 000 | 38 700 | 0 | 0 | 0 |
| Avvikelse | | | 300 | 17 500 | 4 800 | -10 700 | 28 000 | 25 000 | 5 000 |

Exploatering

I tabellen nedan finns de förslag avseende investeringar kopplat till exploatering av bostadsområden för småhustomter områden, av industriområden och markförvärv. I planen finns även investeringsutgiften för GC-tunneln vid Graelundsskolan som det tidigare beslutats om i KS 2026-02-03 § 20.

Exploatering av områden för bostäder är enligt de politiska mål som finns och i nuläget inte så beroende av marknaden tills dess att en viss mängd tomter till salu uppnåtts i olika områden. Att ange exakt år för när detta genomförs är i nuläget svårt eftersom bostadsområden först måste genomgå planprocessen som kan innehålla flera tidsförskjutande faktorer, som till exempel myndighetskrav och överklaganden. I planen ingår att detaljplan ska finnas på plats 2029 för Junkaremålens backar, detta är dock enbart en driftskostnad innan exploatering påbörjas och finns därav inte med i investeringsplanen.