

STRATEGISK PLAN 2026-2028

FÖR LÅNGSIKTIG, HÅLLBAR UTVECKLING.



Antagen i kommunfullmäktige 2025-11-17, §116



SÖDERKÖPING.SE

Innehåll

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

ANSVAR FÖR SÖDERKÖPING MED GENERATIONS- OCH FRAMTIDSPERSPEKTIV

När vi nu går in i budgetåret 2026, med plan för 2027–2028, gör vi det med ett positivt resultat i ryggen från 2025. Det målmedvetna effektiviseringsarbetet har gett tydliga resultat, men vi står fortsatt inför utmaningen att anpassa våra arbetssätt och vår organisation till ett samhälle där befolkningsstrukturen förändras. För att möta framtidens behov och samtidigt skapa utrymme för nödvändiga investeringar i skola, vård och omsorg, är målet att uppnå ett överskott på minst tre procent.

Bland de större investeringarna framöver finns bland annat det nya äldreboendet på kvarteret Älgen som planeras vara färdigställt till 2028 och nya Albogaskolan som ska vara i drift 2030. Lokalfrågor är fortsatt högt prioriterade. Att erbjuda goda arbetsmiljöer för både medarbetare, barn, elever och äldre är viktigt för att vi fortsatt ska vara en attraktiv kommun att leva, bo och verka i.

Den nya sträckningen av E22 planeras att börja byggas 2026 och våra investeringar är strategiskt viktiga för att kunna ta tillvara de möjligheter som uppstår när den nya sträckningen av E22 färdigställs. Utbyggnaden av Albogadalen samt planering kring E22:ans infarter med ny verksamhetsmark är exempel på hur infrastrukturen kan skapa förutsättningar för tillväxt.

Den nya infrastrukturen öppnar upp för utveckling, tillväxt och förbättrad service. Med denna budget tar vi nästa steg mot ett hållbart, effektivt och inkluderande samhälle – där varje investering är ett steg mot ökad livskvalitet för våra nuvarande och kommande kommunmedlemmar.

Beredskap och civilt försvar är frågor som kommer allt högre upp på agendan med anledning av det oroliga omvärldsläget. Kommuner spelar en central roll i det civila försvaret genom att upprätthålla samhällsviktig verksamhet, samordna lokala aktörer och ge skydd åt befolkningen under fredstida kriser, höjd beredskap och krig.

Söderköping är en trygg och attraktiv kommun på väg mot en stabil ekonomi och flera stora investeringar. Vi har mycket bra verksamheter inom skola, vård och omsorg och ser med detta som grund ljust på Söderköpings framtid.

För majoriteten:

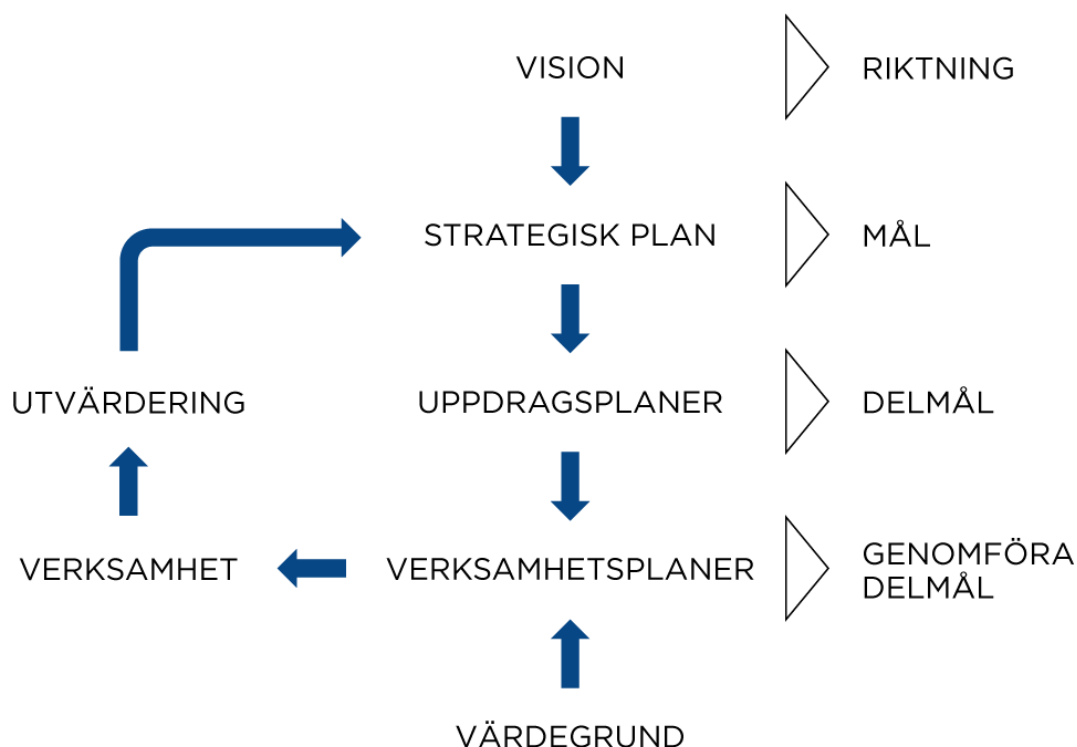
Anders Eksmo (KD)
Ordförande
Kommunfullmäktige

Martin Sjölander (M)
Ordförande
Kommunstyrelsen

Tuula Ravander (S)
1:e vice ordförande
Kommunstyrelsen

STYRMODELL

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



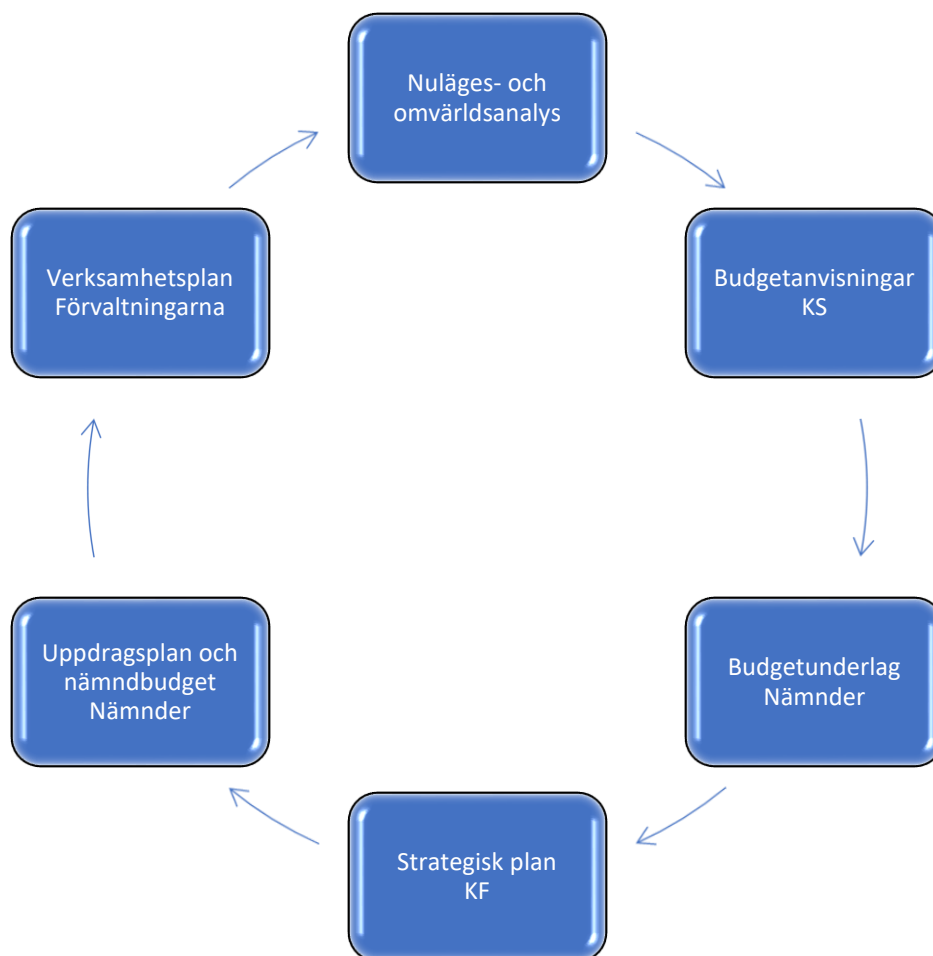
- Den Strategiska planen innehåller de politiskt prioriterade och långsiktiga målen för perioden. Planen innehåller också vissa särskilda uppdrag riktade till nämnder och Kommunstyrelse. Utöver mål och särskilda uppdrag omfattar den strategiska planen också nämndernas och Kommunstyrelsens ekonomiska ramar samt kommunens övergripande investeringsbudget för åren 2026-2028.
- I Uppdragsplaner beskriver nämnder och Kommunstyrelsen nedbrutna mål och uppdrag för hur respektive verksamhet bidrar till uppfyllelse av de långsiktiga målen. Uppdragsplanerna innehåller även beskrivning av hur den ekonomiska ramen fördelas inom verksamheten. Uppdragsplanen beskriver därutöver nämndens övergripande ansvarsområde och utgör nämndernas uppdrag till förvaltningarna. Uppdragsplanerna sträcker sig över tre år men revideras årligen.
- Verksamhetsplanerna, som tas fram av förvaltningarna, sträcker sig över ett år och beskriver hur verksamheten planerar för att verkställa nämndernas uppdrag under det kommande året.

BUDGETPROCESS

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

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

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



UPPFÖLJNING

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

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

Privata utförare

Storängens äldreboende drivs av privata utföraren Vardaga AB.

Sofies Gård AB bedriver korttidsvistelse och korttidstillsyn.

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

När det gäller fristående förskolor i Söderköping finns de fem förskolorna Waldorf, Havskorallen, Kyrkstigen, Snigeln och Musikanten.

Fristående fritidshemsverksamhet bedrivs på Waldorfskolan, Musikanten och Sofies gård.

LÅNGSIKTIGA MÅL OCH UPPDRAG FÖR SÖDERKÖPINGS KOMMUN

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

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

LÅNGSIKTIGA MÅL:

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

BESKRIVNING AV LÅNGSIKTIGA MÅL, UPPDRAG OCH INDIKATORER

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

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

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

Indikatorer för uppföljning

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



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

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

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

Indikatorer för uppföljning

- Total energiförbrukning i kommunens verksamheter (kWh/år)



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

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

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

Indikatorer för uppföljning

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



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

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

Indikatorer för uppföljning

- Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)



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

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

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

Indikatorer för uppföljning

- Antal öppna dialogmöten per år, med återkoppling från samtliga nämnder och kommunstyrelsen



KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG UNDER PERIODEN 2026-2028

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

NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE FÅR FÖLJANDE UPPDRAG:

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att förbättra internkontroll, budget- och investeringsprocess i syfte att skapa ett enhetligt arbetssätt och öka förståelsen för verksamheten.
2. Nämnder och kommunstyrelse får i uppdrag att gemensamt arbeta med planering av beredskapsåtgärder för att långsiktigt säkerställa kommunens förmåga att leda och upprätthålla viktiga samhällsfunktioner i kris och krig.
3. Nämnder och Kommunstyrelse får i uppdrag att aktivt verka för ökad valfrihet genom att utveckla förutsättningarna för både kommunala och privata aktörer i sund konkurrens.
4. Nämnder och Kommunstyrelse får i uppdrag att öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.
5. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda förutsättningarna för en bolagisering av VA och Renhållning. Återrapportering till Kommunstyrelsen mars 2026.
6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda möjlighet till ytterligare effektivisering inom fastighetsförvaltningen. Genom att bland annat se över alternativa driftformer, samt utvärdering av nuvarande genomförandeprocesser. Återrapportering till Kommunstyrelsen mars 2026.
7. Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnadsnämnden samt Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att säkerställa Albogaskolans framdrift för driftsättning senast 2030.

EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

EKONOMIN I SVERIGE

Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur efter flera år av återkommande externa chocker. Efter två tuffa år börjar det ljusna för kommuner med lägre kostnadsökningar och något starkare resultat, men förutsättningarna är fortsatt ansträngda. För kommunernas del är den övergripande bilden ljus, men spridningen i de ekonomiska förutsättningarna är stora. Investeringsbehoven är stora och spridda över samtliga kommuntyper.

Utsikterna för svensk ekonomi vilar i hög grad på den inhemska efterfrågan, där hushållens konsumtion väntas bli den främsta drivkraften. Stämningsläget har gradvis förbättrats, trots fortsatt geopolitisk osäkerhet. Stigande reallöner, lägre bolåneräntor och en finanspolitik som stärker hushållens köpkraft talar för ökad optimism och konsumtion under 2026 och 2027. Arbetslösheten ligger enligt SCB:s Arbetskraftsundersökning kring 8,7 procent men väntas gradvis minska i takt med att efterfrågan på arbetskraft ökar.

Att få fart på BNP- tillväxten, så att sysselsättningen stärks, är avgörande även för kommunsektorn. Skatteunderlaget bedöms öka med i genomsnitt 4,2 procent per år 2026– 2029, med något starkare utveckling 2027. Trots att fler arbetade timmar väntas framöver blir deras bidrag till skatteunderlagstillväxten lägre än genomsnittet det senaste decenniet. Timlöneutvecklingen ger däremot ett starkare bidrag.

Kommunernas resultat har försämrats flera år i rad. Det har bidragit till en minskad självfinansieringsgrad av investeringar och en gradvis ökad upplåning. Det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet har därmed fått stå tillbaka för att hantera tillfälliga kostnadsökningar, inte minst kopplade till pensionskostnaderna. För de flesta kommuner handlar de demografiska utmaningarna inte längre om att möta ett växande uppdrag, utan om att anpassa verksamheterna till ett förändrat behov. Framför allt påverkas förskola och grundskola, där elevkullarna fortsätter att minska, samtidigt som gruppen äldre ökar kraftigt. Långsiktighet och omställningsförmåga blir därför centrala ledord för kommunsektorn framöver.

Nyckeltal för den svenska ekonomin:

Procentuell förändring	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	0,8	0,8	3,0	2,8	1,7
Hushållens konsumtion	0,6	1,3	2,6	3,1	2,0
Arbetslöshet	8,4	8,9	8,4	7,8	7,6
Arbetade timmar, kal.korr.	-0,3	-0,2	1,0	1,3	0,8
KPIF	1,9	2,6	1,4	1,8	2,7
KPI	2,8	0,7	0,9	2,1	3,2
Faktiskt skatteunderlag	3,4	3,8	4,2	4,5	4,1
Styrränta vid årets slut %	2,75	1,75	1,75	2,00	2,25

Källa: SKR ekonomirapport oktober 2025

BEFOLKNINGSPROGNOS

Genom en ökad befolkning kan kommunen öka skatteintäkterna. I den befolkningsprognos som ligger till grund för skatteintäkternas utveckling under planperioden har det antagits att det byggs 96 nya bostäder under de kommande tre åren enligt nedanstående tabell. I nybyggnationen ingår endast byggnation av bostäder för permanentboende.

Typ av bostad	2025	2026	2027	2028	Summa 2026-2028
Flerbostadshus	0	6	25	35	66
Småhus	10	10	10	10	30
Totalt antal bostäder	10	16	35	45	96

Nyttillskottet av bostäder genererar under perioden 2024-2028 en genomsnittlig befolkningsökning med 18 personer per år, en årlig ökning på 0,1% procent. Nedan redovisas den prognostiserade befolkningsutvecklingen per åldersgrupp.

Befolkning per 31 dec										
	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Förändring 2024-2028		Förändring per år	
							Antal	%	Antal	%
0-5 år	921	873	842	833	798	801	-72	-8,2%	-18	-2,1%
6-9 år	768	755	751	718	713	691	-64	-8,4%	-16	-2,1%
10-12 år	607	607	588	573	585	581	-26	-4,3%	-7	-1,1%
13-15 år	553	573	592	593	599	585	12	2,0%	3	0,5%
16-18 år	526	515	520	539	554	571	56	10,9%	14	2,7%
19-24 år	637	651	660	678	677	691	40	6,1%	10	1,5%
25-44 år	3 217	3 141	3 123	3 100	3 119	3 132	-9	-0,3%	-2	-0,1%
45-64 år	3 764	3 769	3 758	3 753	3 741	3 756	-13	-0,3%	-3	-0,1%
65-79 år	2 854	2 807	2 747	2 713	2 692	2 663	-144	-5,1%	-36	-1,3%
80- år	1020	1098	1 204	1 277	1 333	1 387	289	26,4%	72	6,6%
Totalt	14 867	14 789	14 783	14 777	14 811	14 859	70	0,5%	18	0,1%

Källa: Statisticon, Befolkningsprognos 2025-2034 Söderköpings kommun, Prognos baserad på kommunens byggplaner 2025-2034.

Befolkningsprognosen visar att ungdom i ålder 16-18 år, vuxna i ålder 19-24 år och de som är 80 år och äldre ökar mest i antal under perioden. Procentuellt mest ökar åldersgruppen 80 och äldre. Prognosen visar också att barn i ålder 0-5, 6-9 och vuxna 65-79 år minskar i antal. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

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

KOMMUNENS INTÄKTER

Söderköpings kommuns totala intäkter är drygt 1,4 miljard kronor per år. Av detta redovisas merparten under finansförvaltningen. Intäkter som är direkt hänförliga till respektive nämnd till exempel taxor, avgifter, hyresintäkter, försäljningsintäkter och specialdestinerade statsbidrag redovisas under respektive nämnd. Den allra största delen av intäkterna, 1 211 mnkr för 2026, kommer från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Storleken på skatteintäkterna och intäkter från generella statsbidrag och utjämning är beroende av beslut av Riksdagen, omvärldens utveckling, arbetsmarknad och kommunens befolkningsutveckling.

Sammanställning Finansförvaltningen

Tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Finansnetto	4 588	6 031	11 534	12 521	12 563
Skatter o generella bidrag	1 112 055	1 174 815	1 211 479	1 254 404	1 301 420
Reviderad skattesats	0	0	0	0	0
Pensionskostnader	-48 914	-28 222	-22 063	-22 675	-24 233
Avsättning volymer	0	-5 874	0	0	0
Avskrivningar ¹	-2 183	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Övriga poster ²	2 155	1 050	750	750	750
Summa³	1 067 701	1 146 000	1 199 900	1 243 200	1 288 700

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

	Utfall 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Självfinansieringsgrad ⁴	35%	55%	60%	66%	72%
Resultatnivå, som andel av skatter och bidrag ⁵	1,0%	1,6%	2,0%	2,2%	3,1%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	-3%	-1%	3%	5%	8%

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

¹ Under 2024 avskrivning för 1,7 mnkr. Därefter 1,5 mnkr årlig avskrivning under 25 år för medfinansiering av E22.

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

³ Exklusive reavinster.

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

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

KOMMUNENS NETTOKOSTNADER OCH RESULTAT

I årets budgetarbete för perioden 2026-2028 har kommunen använt sig för andra året av en ny resursfördelningsmodell där utgångspunkten har varit att förhålla sig till ett framräknat utgiftstak. Det finansiella utrymmet innebär möjlighet att öka nämndernas ramar med 4,3% i jämförelse med budget 2025. Tidigare servicenämndens verksamhet är en del av kommunstyrelsen från och med 2025.

Nämndernas budgetramar och resultat 2026-2028

	Bokslut 2024	Budget 2025 *	Budget 2026 **	Plan 2027	Plan 2028
Tkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-380 347	-452 700	-465 300	-464 900	-468 400
<i>varav internhyra</i>		-61 500	-63 200	-63 200	-63 200
Socialnämnd	-374 166	-431 400	-460 100	-484 400	-499 500
<i>varav internhyra</i>		-32 000	-35 000	-35 000	-35 000
Samhällsbyggnadsnämnd	-35 355	-40 200	-39 500	-40 500	-41 200
Servicenämnd, skattefinansierad	-83 211	0	0	0	0
Kommunstyrelsen inkl. Valnämnd ⁶	-180 606	-198 600	-207 300	-222 800	-235 900
<i>varav internhyra</i>		93 500	98 200	98 200	98 200
Överförmyndarnämnd	-2 032	-3 000	-2 170	-2 240	-2 310
Revision	-934	-1 300	-1 330	-1 360	-1 390
Avgiftsfinansierad verksamhet	0	0	0	0	0
	-1 056 652	-1 127 200	-1 175 700	-1 216 200	-1 248 700
Finansförvaltning ⁷	1 067 701	1 146 000	1 199 900	1 243 200	1 288 700
Resultat	11 049	18 800	24 200	27 000	40 000
Andel av skatter och bidrag	1,0%	1,6%	2,0%	2,2%	3,1%
Återställande av balanskravsresultat	-8 919	0	0	0	0

*) Teknisk justering av ramar med anledning av internhyra - beslut i KF 19 maj 2025 att utöka barn- och utbildningsnämndens budgetram med 6,4 mnkr. Minska socialnämndens budgetram med -2,7 mnkr samt minska kommunstyrelsens ram med -3,7 mnkr.

**) Internhyra implementeras från och med 2025. Påverkar BUN, SOC och KS budgetram.

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

⁷ Exklusive reavinster

Känslighetsanalys

		2026	2027	2028
Mnkr				
Ränteförändring	1%	10	11	12
Kommunalskatt	1 kr	40	42	43
Personalkostnader	1%	8	8	9

INVESTERINGAR

Kommunen står inför investeringsbehov och för att möta ökade volymer planeras bland annat för en ny skola och nya LSS-platser. Därutöver finns medel avsatta för renovering och ombyggnationer av befintliga verksamhetslokaler. Inom den avgiftsfinansierade verksamheten avsätts medel för bland annat reningsverk och ledningsnät. Då kommunens ekonomi är ansträngd behöver investeringarna prioriteras noggrant. Under 2025 har kommunen tagit fram en långsiktig strategisk investeringsplan (SLIP) som en komponent till kommunens lokalförsörjningsplan. Tidigare servicenämndens verksamhet är en del av kommunstyrelsen från och med 2025.

Investeringsramar

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

Tkr	Utfall 2024	Budget 2025	Överförd från 2024	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Barn- och utbildningsnämnden	3 317	4 000	0	3 500	3 500	3 500
Socialnämnden	1 385	1 500	0	1 000	1 000	1 000
Samhällsbyggnadsnämnden	125	500	370	500	500	500
Servicenämnden	10 929	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	121 051	74 500	14 280	83 500	88 500	131 500
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0	0	0
Avgiftsfinansierad verksamhet	51 870	69 500	2 480	61 500	56 500	23 500
Summa investeringar	188 677	150 000	17 130	150 000	150 000	160 000

Kommunens totala investeringsutgift under perioden 2026-2028 budgeteras till maximalt 460 mnkr. Finansieringen sker i huvudsak via tre komponenter, kassaflöde genererat av verksamheten, extern upplåning samt försäljning av fastigheter. Den externa nyupplåningen för investeringar beräknas till maximalt 156 mnkr under perioden. Omfattningen är starkt korrelerad med verksamhetens kassaflöde samt utfallet av försäljningar. En upplåning på 156 mnkr innebär att kommunen vid periodens slut har en låneskuld uppgående till knappt 1,1 mdkr. Investeringsbehoven gör att kommunen i snitt har en självfinansieringsgrad på 66 procent under planperioden. Erfarenhetsmässigt uppnås inte investeringstakten varför lånetaket föreslås till 1 mdkr.

BOLAGSSTYRNING

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

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

AVKASTNINGSKRAV

Avkastningskravet beräknas som Driftnettot på egna fastigheter/Marknadsvärdet på fastigheter.

Avkastningskravet ska under perioden 2026 - 2028 i genomsnitt uppgå till 2,2 %.

Direktavkastningen har för 2021 - 2024 uppgått till 3,1%, 3,3 %, 3,0% och 3,2%.

Utdelning ska ske när Bolagets ordinarie soliditet överstiger 20%. Soliditeten har för 2021 - 2024 uppgått till 20,5%, 20,8 %, 20,9% och 20,9%.

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

Den genomsnittliga statslåneräntan 2024 var 2,15 % vilket innebar en utdelning på 3,15 % av aktiekapitalet 9 mnkr = 283 500 kr under förutsättning att Bolagets resultat var minst +567 000 kr.

BORGENSAVGIFT

Borgensavgift är den avgift som Bolaget erlägger till kommunen för att nyttja kommunal borgen.

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

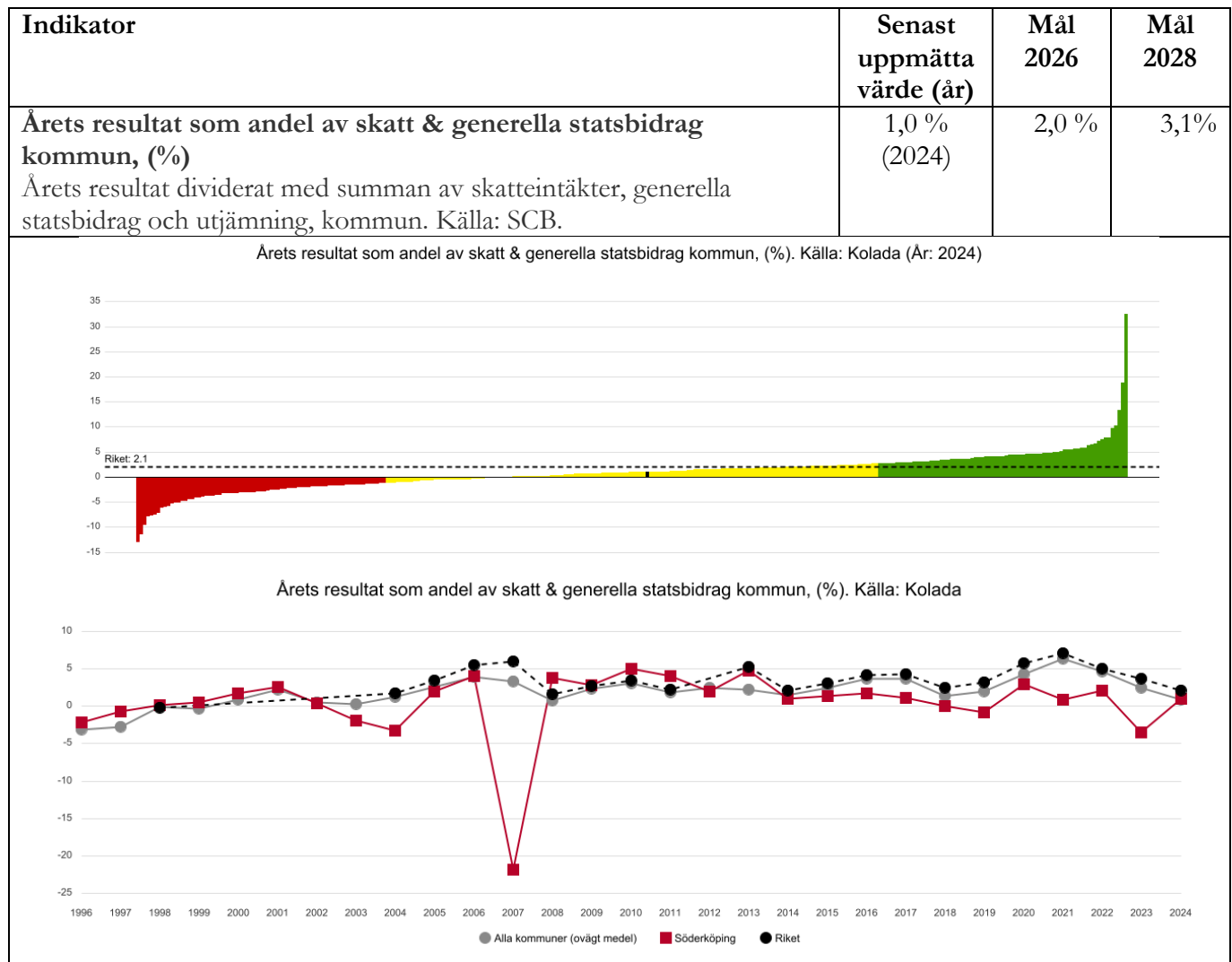
Kommunen gjorde tillsammans med Söderberg & Partners en ny beräkning av borgensavgiften för 2024 och som föreslås förbli oförändrad för 2026, det vill säga 0,57% av nyttjad borgensram.

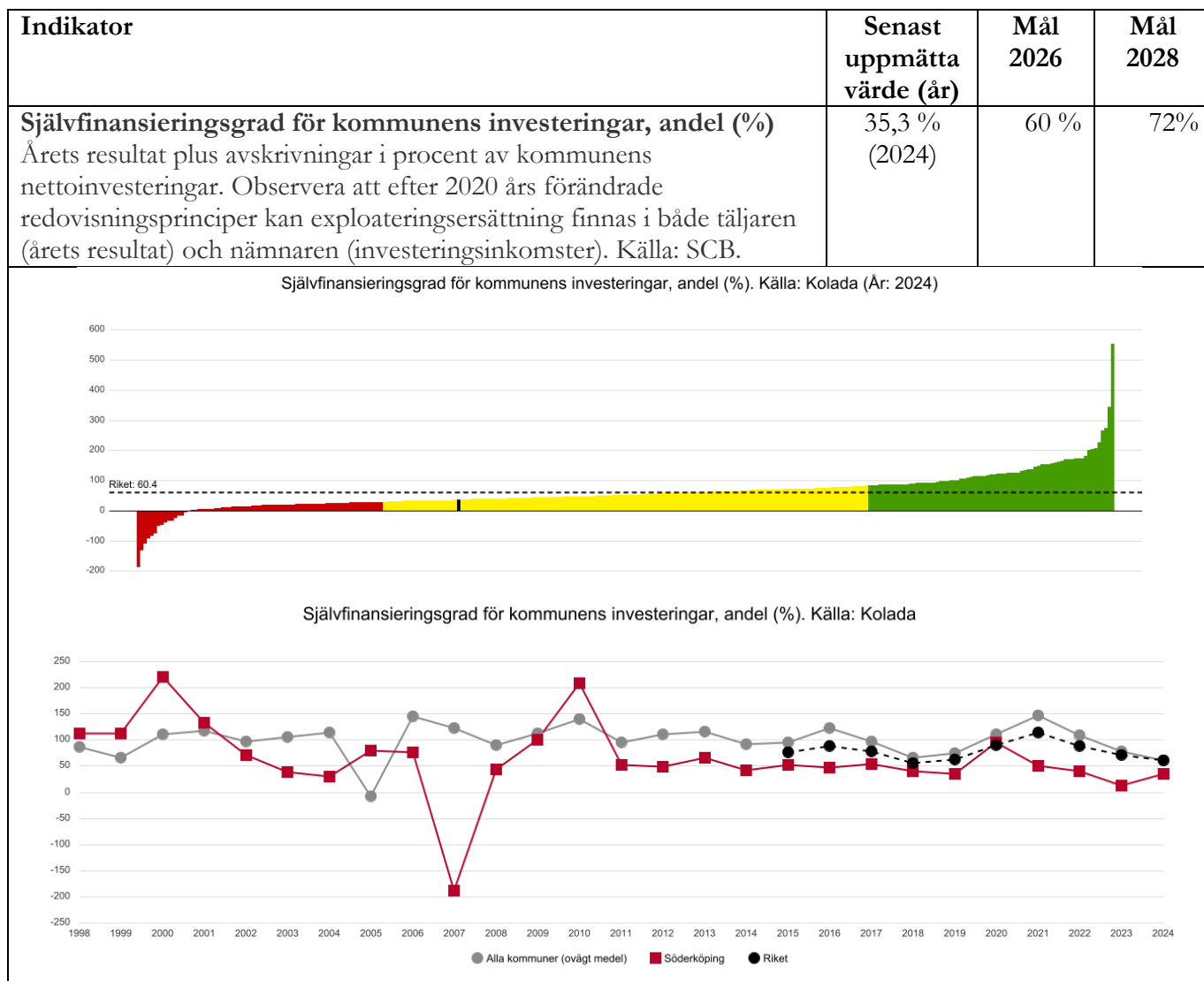
Bolaget har för närvarande lån med kommunal borgen som uppgår till 508 mnkr vilket innebär en borgensavgift på 2,9 mnkr.

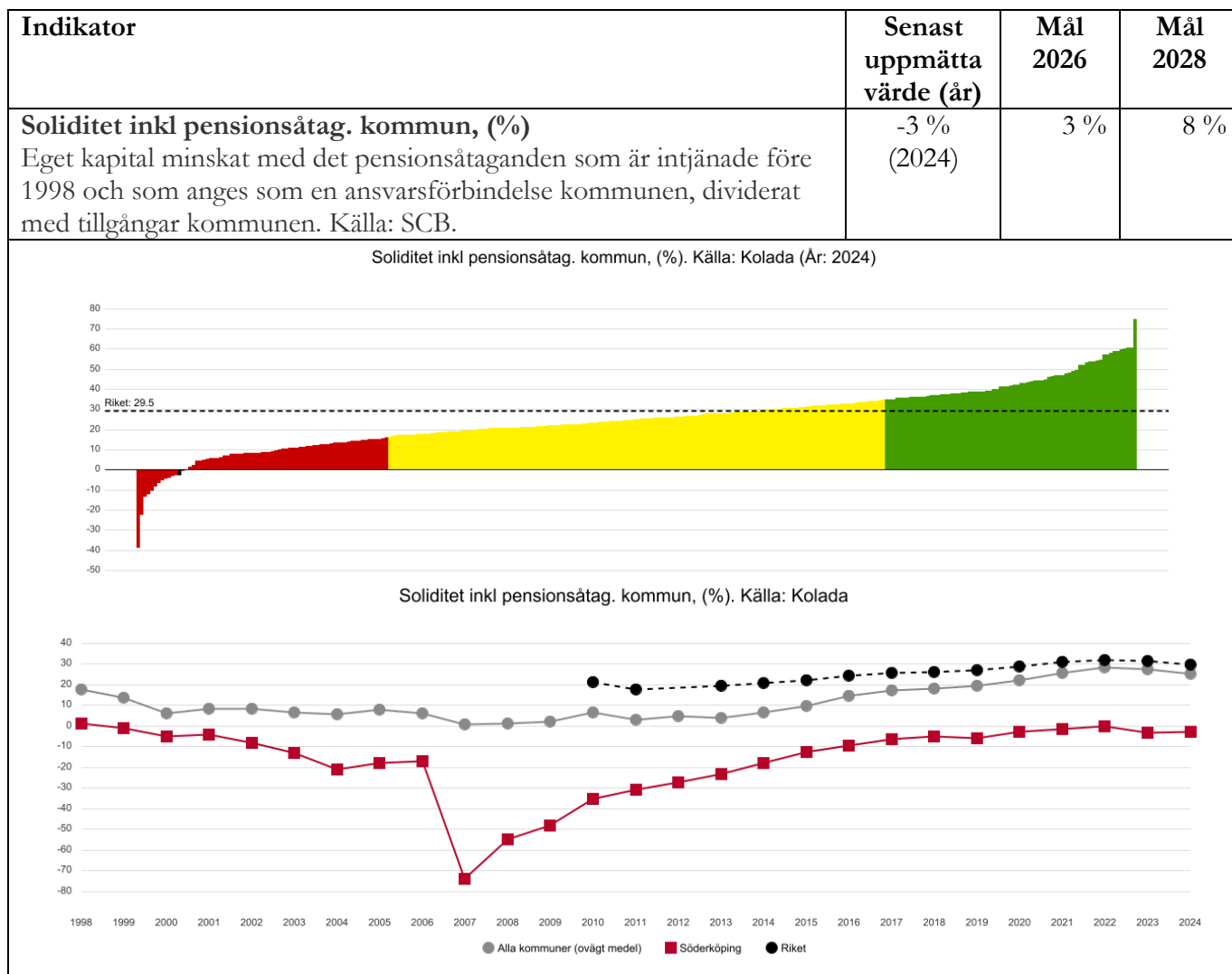
INDIKATORER

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

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





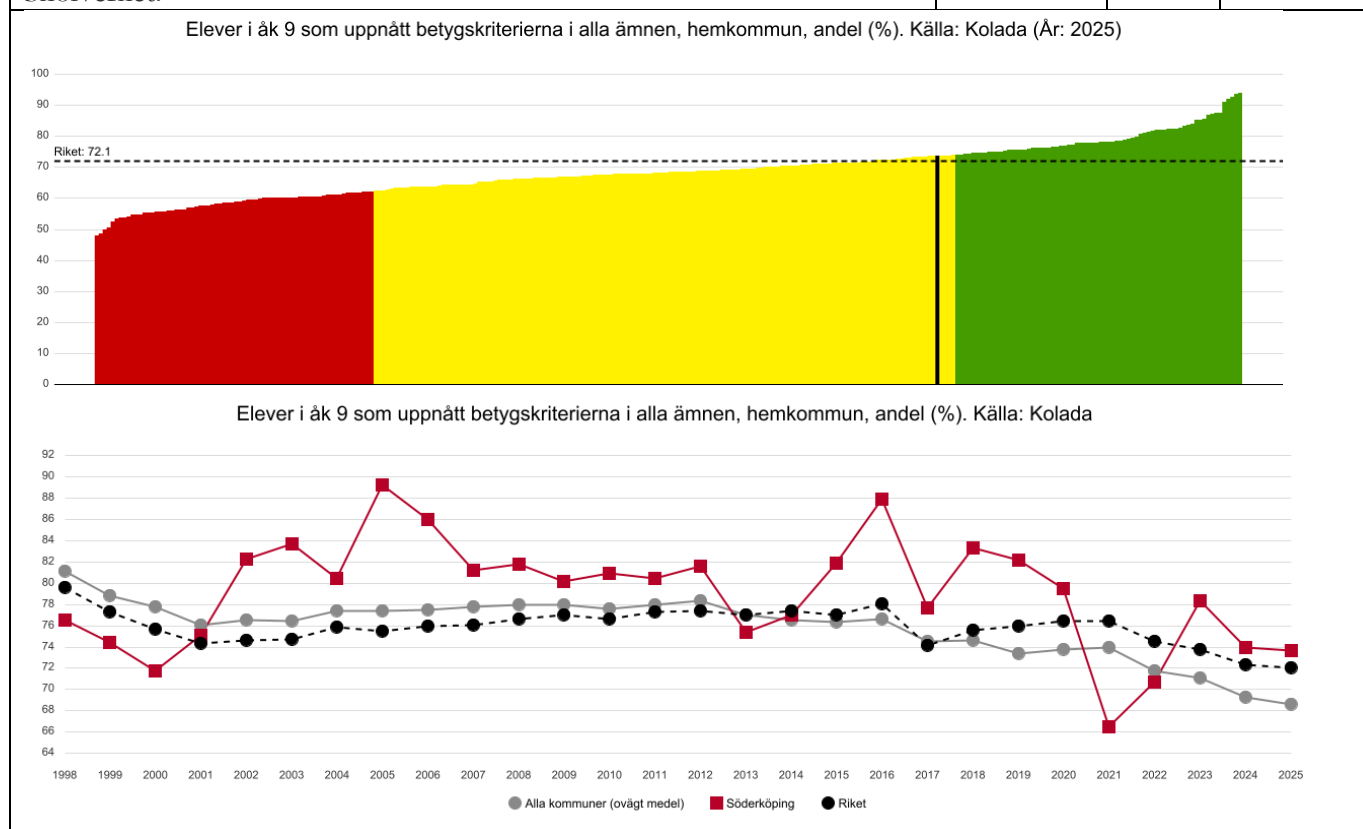


Mål 2: Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.

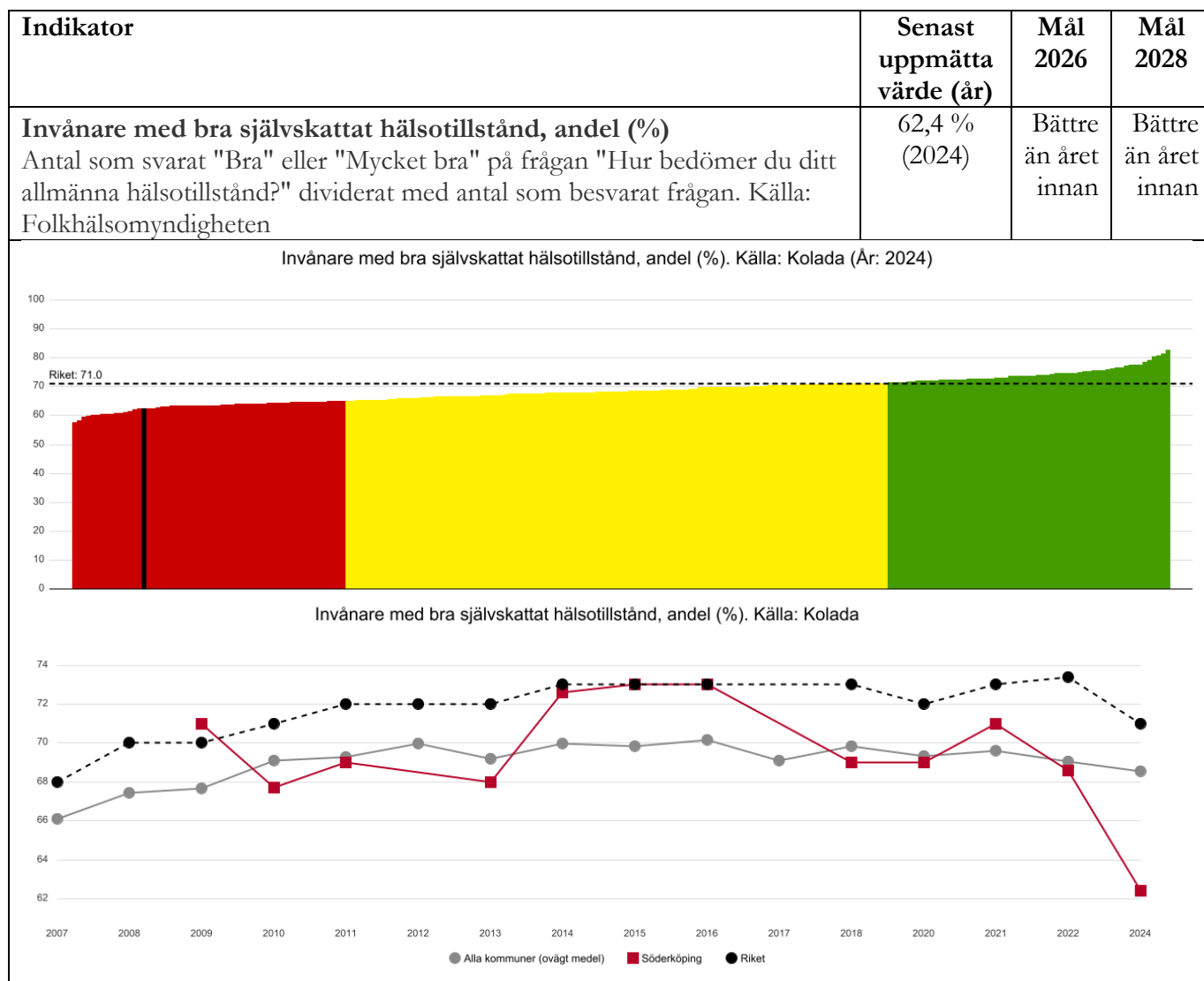
Indikator	Senast uppmätta värde (år)	Mål 2026	Mål 2028
Total energiförbrukning i kommunens verksamheter, (kWh/år) Källa: Egen mätning	Ny indikator	<än året innan	<än året innan

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

Indikator	Senast uppmätta värde (år)	Mål 2026	Mål 2028
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%) Andel elever med godkänt betyg i alla ämnen som ingått i elevens utbildning. Andelen beräknas på de elever som fått eller skulle ha fått betyg enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet (elever som saknar godkänt betyg i alla ämnen ingår). Uppgiften avser elever folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola. Källa: SCB och Skolverket.	73,7 % (2025)	Bättre än året innan	Bättre än året innan



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



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

Indikator	Senast uppmätta värde (år)	Mål 2026	Mål 2028
Antal öppna dialogmöten med kommunmedlemmar per år, med återkoppling från kommunstyrelsen och nämnder Källa: Egen mätning.	Ny indikator	Minst 6 ggr.	Fler än året innan

VISION, KOMPASS OCH VÄRDEGRUND



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

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

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

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

Livsglädje. Alla dagar: Låt oss skapa det tillsammans!



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

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

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

Helhetssyn – Ser vi hela bilden, hela problematiken?

Engagemang – Hur engagerade är vi?

Nyttänkande – Tänker vi nytt nu?

Tydlighet – Är vi tillräckligt tydliga, når vi fram?

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