



***BUDGET 2025 OCH
EKONOMISK PLAN 2026-
2027
ULRICEHAMNS KOMMUN***

Innehåll

1	Inledning	4
1.1	Fortsatt tillsammans mot framtiden.....	4
1.2	Politisk organisation och kommunala bolag	5
1.3	Förvaltningsorganisation	6
1.4	Omvärldsanalys och ekonomiska förutsättningar	6
	Omvärldsanalys.....	6
	Analys av kommunens ekonomi	7
	Ekonomisk prognos 2024.....	7
1.5	Budget 2025 – kommunfullmäktiges beslut	8
2	Mål och uppdrag.....	8
2.1	Mål för god ekonomisk hushållning 2025	8
	Fokus på dem vi är till för.....	10
	Hållbar tillväxt	11
	Attraktiv arbetsgivare	12
	Finansiella mål	13
3	Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027	16
3.1	Driftbudget	16
	Budgetförutsättningar 2025.....	16
	Förändring av riktade statsbidrag.....	17
	Uppräkning av de ekonomiska ramarna	17
	Utökade anslag 2025	18
	Övriga anpassningar	19
	Driftbudget 2025 per anslagsbindningsområde	20
	Ekonomisk plan 2026–2027.....	20
3.2	Investeringsbudget/investeringsplan 2025–2027.....	21
	Faser för beräkning av investeringsutgifter vid fleråriga lokalprojekt	24
	Kommentarer investeringsbudget/investeringsplan 2025–2027	25
3.3	Resultatbudget	35
3.4	Finansieringsbudget	36
3.5	Balansbudget.....	37
4	Koncernen	39
4.1	Avkastningskrav på bolagen med mera	39
	Ulricehamns Stadshus AB	39
	Stubo AB.....	39
	Ulricehamns Energi AB	40
	Näringsliv Ulricehamn AB.....	40
4.2	Finansieringsramar.....	41
	Nyupplåning och omsättning av lån till och med 2025-12-31.....	41
4.3	Resultatbudget för koncernen Ulricehamns Stadshus AB 2025	42
4.4	Budget 2025	43
	Ulricehamns Stadshus AB	43
	Stubo AB.....	46
	Ulricehamns Energi AB	50
4.5	Investeringsbudget/investeringsplan koncernbolagen 2025–2027.....	54
	Specifikation på investeringsobjekt överstigande 5 mnkr	55

Bilagor:

Taxor

Omvärldsanalys budget 2025

Lokalförsörjningsplan 2025–2034

1 Inledning

1.1 Fortsatt tillsammans mot framtiden

Ulricehamnsalliansens tredje budget under mandatperioden 2023 – 2026 präglas åter av ansvarstagande och stabilitet.

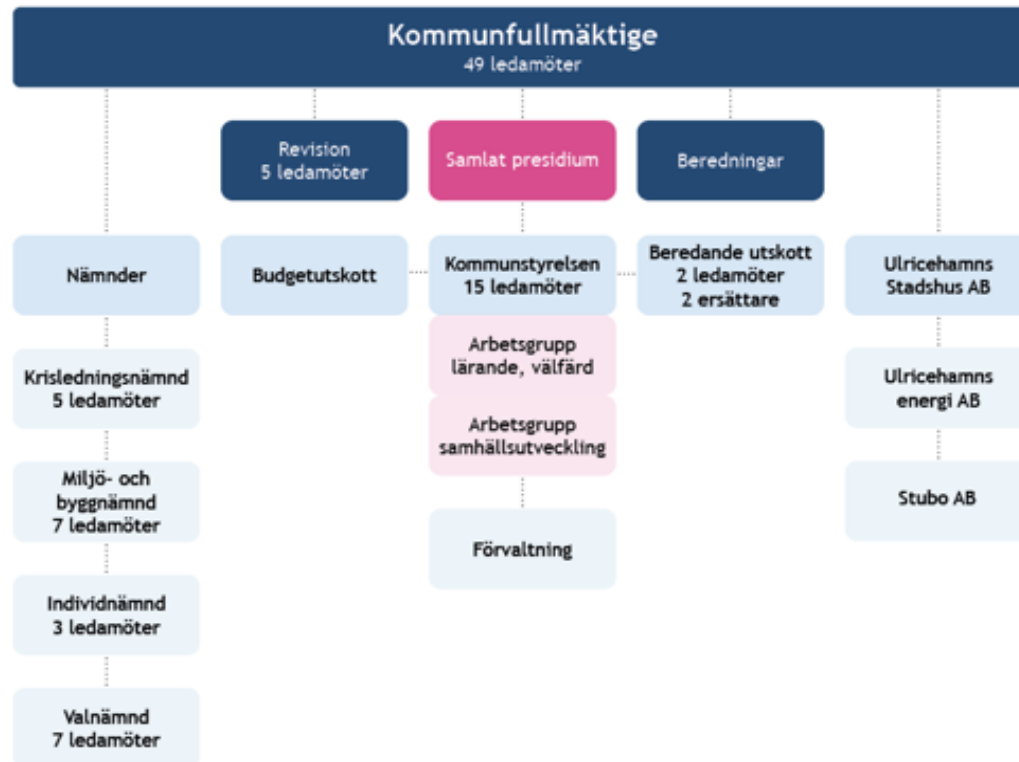
Det är med stor ödmjukhet och ansvarskänsla vi presenterar 2025 års budget för Ulricehamns kommun. Denna budget är resultatet av en noggrann och genomtänkt process där vi har strävat efter att balansera våra ekonomiska mål med vårt åtagande att skapa en blomstrande och inkluderande kommun.

2025 representerar en fortsättning på vår strävan att förverkliga vår vision för Ulricehamns kommun. Vi är fast beslutna att fortsätta att utveckla vår kommun på ett sätt som främjar våra invånare och näringsliv. Vi inser att vi står inför utmaningar, men vi ser också möjligheter att bygga en ännu starkare och mer livskraftig kommun.

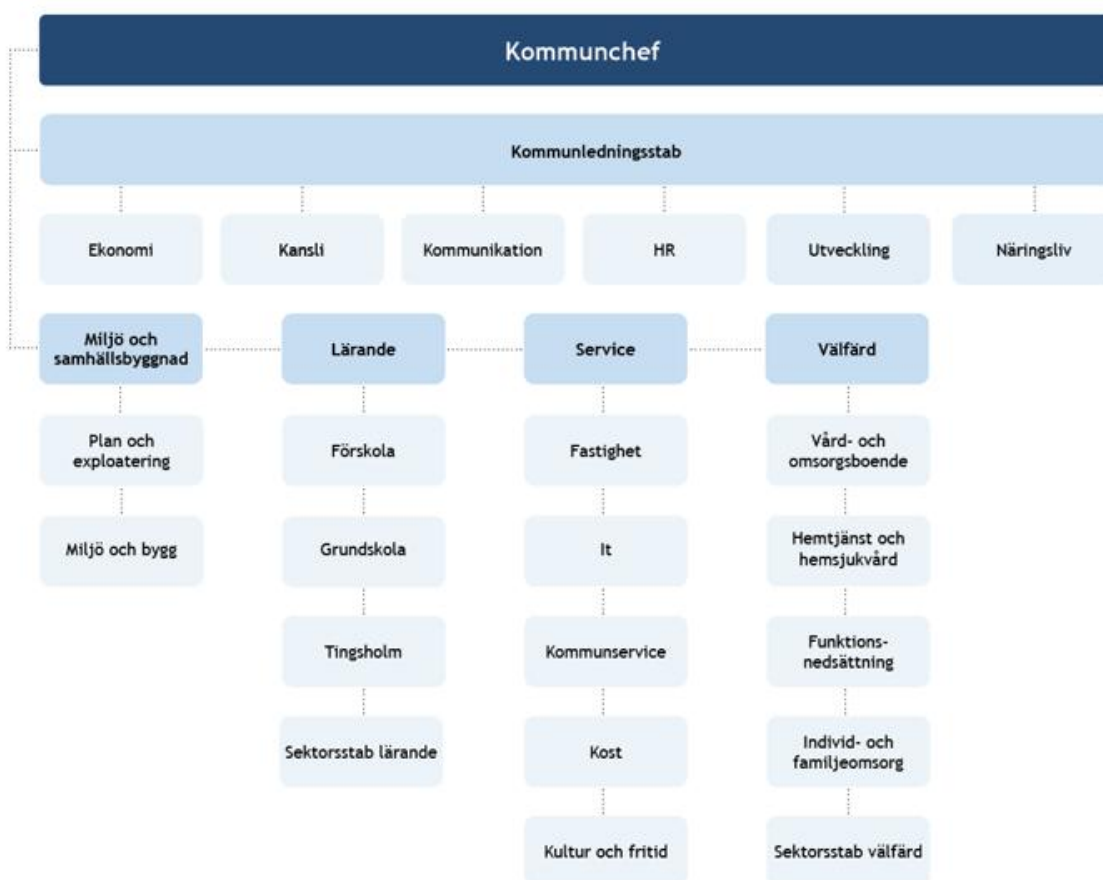
Vi har gjort en ordentlig översyn av våra investeringar, vårt åtagande gentemot våra medborgare och våra insatser för att upprätthålla en sund ekonomi. En balansgång som visar påtagliga utmaningar för så väl kommunen som samhället i stort.

Vi ser fram emot att tillsammans med våra invånare, näringsliv och föreningsliv fortsätta att bygga en bättre framtid för alla i Ulricehamns kommun.

1.2 Politisk organisation och kommunala bolag



1.3 Förvaltningsorganisation



1.4 Omvärldsanalys och ekonomiska förutsättningar

Omvärldsanalys

Världen förändras och bland annat kommuner blir allt mer beroende av omvärlden och beslut som fattas på internationell och nationell nivå. Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, skriver i sin skrift MakroNytt 2/2024 att utfall och framåtblickande ekonomiska indikatorer visar att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts och en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är på tydlig tillbakagång, penningpolitiska lättnader både realiserar och förväntas med räntesänkningar på bred front, i Sverige och internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst drivet av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden och därmed kommunernas skatteunderlag, men med eftersläpning efter att produktiviteten först stärkts. Därefter ökar antalet arbetade timmar, först via ökad medelarbetstid men sedan via ökad sysselsättning. Först då, i slutet av 2025, påbörjas en nedgång av arbetslösheten.

SCB:s nya befolkningsframskrivning (från april 2024) visar en långsammare framtida befolkningsökning jämfört med tidigare framskrivningar. Det beror främst på ett beräknat lägre barnafödande och antagande om lägre invandring. Befolkningen kommer, enligt framskrivningen, att vara 10,8 miljoner personer om 10 år (år 2033), en ökning med 247 000 personer. Det är en halvering jämfört med SCB:s prognosförra året då man räknade med en befolkningsökning på 488 000 personer mellan åren 2023 och 2033. Detta påverkar både efterfrågan på kommunala verksamheter liksom utbudet av arbetskraft framöver, såväl i Ulricehamns kommun som i övriga Sverige.

I bilaga till budgetdokumentet redovisas en sammanfattning av de övergripande trender som påverkar förutsättningarna för den mångfasetterade verksamhet som Ulricehamns kommun bedriver. Den övergripande omvärldsbevakningen omfattar områdena, ekonomi, personal, digitalisering, social och ekologisk hållbarhet samt befolkning och boende. Inför budget 2025 har den kompletterats med området *säkerhet* som inkluderar civil beredskap, it-säkerhet och brottsförebyggande- och trygghetsfrämjande arbete. För att se hela omvärldsanalysen hänvisas till fullängdsversionen.

Analys av kommunens ekonomi

Kommunforskning i Västsverige (KFi) gör varje år så kallade finansiella profiler på kommunerna i bland annat Västra Götalands län. I årets rapport, baserad på 2023 års bokslut, konstateras att Ulricehamn uppvisar en stark, stabil och kontrollerad ekonomisk ställning. Resultatnivån på runt 3–4% i förhållande till verksamhetens kostnader bör bibehållas under de är närmaste åren för att kommunens skulder inte ska öka i en alltför snabb takt.

Ulricehamn, liksom de flesta kommuner, står de närmaste åren inför utmaningen att upprätthålla en ekonomisk balans som beaktar både nuvarande och framtida generationers behov, samtidigt som en effektiv och ändamålsenlig verksamhet för dagens invånare säkerställs. En central frågeställning är i vilken utsträckning nuvarande skattebetalare kan tillåtas att ackumulera skulder, utan att dessa skulder utgör en börda för framtida generationer. För att hantera detta krävs det en ekonomisk planering på kort sikt i de årliga budgetbesluten, som hänger samman med kommunens långsiktiga och strategiska planering för att uppnå en verksamhet och ekonomi enligt kraven på god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk prognos 2024

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för 2024 uppgår till 36,9 mnkr. Det är 16,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 20,0 mnkr.

Totalt prognostiseras ett underskott om 2,0 mnkr mot budget för verksamheterna inom kommunstyrelsens förvaltning. Kommunledningsstaben visar ett överskott om 8,9 mnkr samtidigt visar sektor lärande ett underskott om 5,1 mnkr, sektor service -4 mnkr samt sektor lärande -1,8 mnkr. Sektor miljö och samhällsbyggnad prognostiserar ett resultat i balans.

Utfallet för finansförvaltningen bedöms bli 18,9 mnkr högre än budget. Prognosen innehåller en positiv avvikelse om 13,1 mnkr avseende skatter och statsbidrag utifrån det senaste cirkuläret från SKR som kom i augusti. Posten för avskrivningar och kapitalkostnader (inklusive pott för kapitalkostnader) förväntas i princip gå jämt med budget, ett litet

överskott om 0,3 mnkr. Exploateringsintäkter (efter avdrag för kostnader) förväntas ge ett underskott om 1,7 mnkr mot budgeterat 4,0 mnkr. Orsaken är att planerade projekt som har blivit skjutet på framtiden. Pensionskostnader och sociala avgifter visar tillsammans ett underskott om knappt 13 mnkr då den höga inflationen har medfört kraftiga kostnadsökningar för Ulricehamns kommun, liksom övriga kommuner och regioner, för att värdesäkra de pensionsåtaganden kommunen har.

För finansiella kostnader och intäkter prognostiseras ett överskott om knappt 18 mnkr. Detta hänförs framförallt till orealiserade vinster av pensionsportföljen samt lägre kostnader för ränta då upplåningen har varit lägre än budgeterat.

Nettoinvesteringar för 2024 prognostiseras uppgå till 265,4 mnkr. Den budgeterade investeringsvolymen för 2024 uppgår till 595,1 mnkr. Investeringarna under årets åtta första månader uppgår till 106,7 mnkr. Den stora avvikelserna mot budget avser flera stora projekt, bland annat Ryttershov, ny skola F-6, stadsbibliotek, samverkanshus Gällstad samt P-hus.

1.5 Budget 2025 - kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktiges beslut till budget innebär ett budgeterat ekonomiskt resultat 2025 på 37,0 mnkr, vilket motsvarar 2,0 procent av intäkterna från skatter och utjämning. Denna resultatnivå innebär att det tillförs cirka 132,0 mnkr från den löpande verksamheten som kan användas för att finansiera investeringar. Den föreslagna investeringsbudgeten för 2025 summeras till 860,2 mnkr. Därutöver beräknas det bli aktuellt att ombudgetera 30 mnkr från investeringsbudgeten 2024.

Kommunfullmäktiges beslut bygger på bedömningar avseende de ekonomiska förutsättningarna, skatteunderlag, befolkningsutveckling med mera. Förslaget bygger också på prognoser och bedömningar om behoven i kommunens verksamheter. Det finns alltid en osäkerhet om hur behoven utvecklas även om ambitionen är att ha så stor säkerhet som möjligt i underlaget. I Ulricehamnsalliansens budget är regeringens budgetproposition för 2025 beaktad.

Kommunfullmäktiges beslut till justeringar av de ekonomiska ramarna bygger också på de underlag avseende behov och åtgärder som har kommunicerats i budgetutskottet under budgetarbetets gång.

2 Mål och uppdrag

2.1 Mål för god ekonomisk hushållning 2025

Kommuner ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom till exempel helägda bolag. Kommunfullmäktige ska fastställa finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. En viktig utgångspunkt för målen är Vision 2040 – Tillsammans mot framtiden.

De finansiella målen är verktyg för att kunna bedöma den finansiella situationen och utvecklingen på ett mer övergripande plan. Verksamhetsmålen ska spegla det som är resultat ur ett kund- eller medborgarperspektiv, direkt eller indirekt. De kan också spegla värdet för de verksamheten är till för i förhållande till satsade skattemedel.

Fokus på ett begränsat antal områden

Mål fastställs inte för samtliga verksamheter. Fokus har valts på ett antal verksamhetsområden där det finns en tydlig strävan att förbättra resultaten. Det betyder inte att andra verksamheter är mindre viktiga. Uppföljning av resultaten sker bland annat via Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) arbete med Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Fokus på förbättring, långsiktighet och jämförelse med det ovägda medlet för alla kommuner

Absoluta målvärden anges inte för samtliga mål. Fokus har valts på att resultaten ska förbättras jämfört med tidigare uppnådda resultat. Ett antal mål, där det har varit möjligt och lämpligt, har formulerats så att uppföljning sker utifrån det ovägda medlet för alla kommuner.

När det gäller målen avseende behörighet till något program på gymnasiet och examen inom fyra år vid Tingsholmsgymnasiet, är de långsiktiga målen att samtliga elever ska lämna årskurs nio med godkända betyg och vara behöriga till något program på gymnasiet samt därefter ta examen från gymnasiet. I det mer kortsiktiga årspektivet är målet att resultaten ska överstiga det ovägda medlet för alla kommuner.

Målen för god ekonomisk hushållning i Ulricehamns kommun utgår från följande områden:

- *Fokus på dem vi är till för*
- *Hållbar tillväxt*
- *Attraktiv arbetsgivare*
- *Finansiella mål*

Fokus på dem vi är till för

Målen berör framförallt det arbete som sker inom förvaltningsorganisationen. Kommunen ska ha ett gemensamt förhållningssätt till brukare/kunder och alltid sätta dem i centrum. Hög tillgänglighet och ett gott bemötande är viktiga delar i ett sådant förhållningssätt. Kommunens verksamhet ska vara effektiv och hålla hög kvalitet.

Mål	Visions-område	Indikator	Utfall 2023	Målvärde 2025	Kommentarer
Andelen behöriga elever i årskurs 9 till något program på gymnasiet ska överstiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till något yrkesprogram, kommunala skolor (%)	80,3 %	Målvärdet fås när det nationella resultatet för läsåret 2024/2025 är klart.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID N15436.
Andelen elever med examen inom fyra år vid Tingsholmsgymnasiet ska överstiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Gymnasieelever på Tingsholmsgymnasiet med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	62,8 %	Målvärdet fås när det nationella resultatet för läsåret 2024/2025 är klart.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID N17467.
Handläggningstiden från ansökan till beslut inom LSS ska understiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Utredningstid i antal dagar från ansökan till beslut om LSS-insats (alla insatser), medelvärde	35 dagar	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID U28414.
Andelen nöjda brukare på särskilt boende ska ligga bland de 25 procent bästa kommunerna i Sverige.	Vi utvecklar varandra	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	85 %	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Indikatorn finns i Kolada, ID U23471.
Antal personal som en hemtjänsttagare träffar under en 14-dagars period ska som högst uppgå till 12 stycken.	Vi utvecklar varandra	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde.	17 personal	12 personal	Indikatorn finns i Kolada, ID U21401.

Hållbar tillväxt

Kommunkoncernen har en viktig roll att fungera som katalysator för att olika organisationer och verksamheter i hela Ulricehamns kommun ska fungera tillsammans och därigenom skapa attraktivitet, tillväxt och en hållbar utveckling.

Mål	Visions- område	Indikator	Utfall 2023	Målvärde 2025	Kommentarer
Befolkningen i Ulricehamns kommun ska öka till minst 30 000 invånare senast 2040.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Antal invånare i Ulricehamns kommun.	25 087 invånare	25 330 invånare	Det årliga målvärdet ska motsvara den årliga procentuella ökningen av befolkningen som är nödvändig för att nå 30 000 invånare senast 2040. Räknat från 25 046, som var invånarantalet den 30 april 2024, motsvarar det en årlig ökning, under 16 år, med ungefär 1,14 % varje år. Det ovägda medlet för alla kommuner i genomsnitt under en femårsperiod, ligger på 0,8 %.
STUBO AB ska ha pågående eller antagna detaljplaner som möjliggör minst 100 nya bostäder.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Antalet bostäder som är möjliggjorda i pågående eller antagna detaljplaner.	90 st	≥100 st	Egen mätning av indikatorn. Indikatorn finns ej i Kolada.
Företagsklimatet i Ulricehamns kommun ska förbättras.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Sammanfattande omdöme av företagsklimatet i kommunen enligt Svenskt Näringslivs enkätundersökning.	3,6 index	≥3,8 index	Målvärdet 2025 ska som minst ligga på index 3,8 enligt Handlingsplan näringslivsstrategi. Indikatorn hämtas från Svenskt Näringsliv.
Företagsklimatet i Ulricehamns kommun ska överstiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Företagarnas sammanfattande omdöme av myndighetsutövningen (sektor miljö- och samhällsbyggnad) i kommunen enligt SKR:s servicemätning Insikt (NKI)	72,4 index	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID: U07451.

Attraktiv arbetsgivare

I ett framtidsperspektiv är en stark och tydlig personalpolitik som lyfter fram och stärker de olika personalgrupperna i kommunen av största vikt. Målsättningar att öka det hållbara medarbetarengagemanget och att hålla den totala sjukfrånvaron på en låg nivå är här viktiga delar för att kunna vara en attraktiv arbetsgivare.

Mål	Visions-område	Indikator	Utfall 2023	Målvärde 2025	Kommentarer
Den totala sjukfrånvaron för kommunalt anställda ska understiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	7,7 %	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID N00090.
Andelen medarbetare med långtidssjukfrånvaro (mer än 59 dagar) ska understiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Sjukfrånvaro mer än 59 dagar som andel av total sjukfrånvaro bland anställda, kommun, andel (%)	40,5 %	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID N00091.
Personalomsättningen av första linjens chefer ska som högst uppgå till 10 %.	Vi utvecklar varandra	Personalomsättningen i procent av första linjens chefer	7,6 %	≤10 %	Egen mätning av indikatorn. Indikator finns ej i Kolada.
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga det ovägda medlet för alla kommuner.	Vi utvecklar varandra	Medarbetarengagemang (HME) totalt i Ulricehamns kommun – Totalindex	80,2 Index	Målvärdet fås när mätning för 2025 är genomförd.	Ett ovägt medelvärde beskriver genomsnittet för Sveriges kommuner, det vill säga hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek. Indikatorn finns i Kolada, ID U00200.

Finansiella mål

Det finns fem finansiella mål avseende god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen. Tre av målen avser kommunen och två mål avser bolagen UEAB och STUBO AB. Båda bolagen har betydande ekonomisk omsättning och balansomslutning. Bolagens ekonomiska utveckling har betydelse för hela kommunkoncernens ekonomiska utveckling.

Mål	Visions- område	Indikator	Utfall 2023	Målvärde 2025	Kommentarer
Kommunens resultat före extraordinära poster, andel (%) av skatt och generella statsbidrag ska alltid i genomsnitt över en femårsperiod överstiga 2 %.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Kommunens resultat före extraordinära poster, andel (%) av skatt och generella statsbidrag	4,0 %	2 %	Indikator finns i Kolada, ID No3001.
Kommunens självfinansieringsgrad för investeringar ska över tid inte understiga 50%. Enskilda år kan investeringsbehoven medföra att självfinansieringsgraden blir lägre.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	80,9 %	25 %	Över tid ska självfinansieringsgraden uppgå till minst 50 %. Investeringsbehoven år 2025 och 2026 gör att målvärdet sänks under dessa år. Indikator finns i Kolada, ID No3103.
Kommunens soliditet ska inte understiga 40 %.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Soliditet kommun, (%) Eget kapital dividerat med summa tillgångar i balansräkningen, exklusive pensionsåtaganden intjänade före 1998.	61,3 %	Lägst 40 %	Indikator finns i Kolada, ID No3106.
Stubo AB ska över en löpande femårsperiod generera en avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Avkastning över en löpande femårsperiod i procent på fastighetsinnehavets marknadsvärde.	5,3 %	≥5 %	Målvärde beslutas i varje ny budget. Indikatorn finns ej i Kolada.
UEAB ska generera en avkastning på justerat eget kapital.	Vi skapar trygghet och nytänkande	Avkastning i procent på justerat eget kapital.	9,0 %	≥5 %	Målvärde beslutas i varje ny budget. Indikatorn finns ej i Kolada.

Uppdrag till förvaltningen

Se över organisationen för studie- och yrkesvägledarna

Studie- och yrkesvägledare spelar en avgörande roll i att stödja och motivera elever och individer i deras val av utbildning och karriär.

De hjälper individer att göra välgrundade val genom att informera om olika utbildnings- och yrkesmöjligheter. Genom att erbjuda vägledning och rådgivning bidrar de till individens personliga utveckling och självkänedom. En välfungerande studie- och yrkesvägledning är viktig för att säkerställa att alla elever, oavsett bakgrund, får samma möjligheter att göra informerade val. Genom att ge stöd och vägledning kan de minska risken för avhopp och omval under studietiden. De anpassar vägledningen efter elevernas specifika behov och förutsättningar, vilket är särskilt viktigt för elever med särskilda behov eller nyanlända elever. Studie- och yrkesvägledare bidrar till att elever och individer kan navigera genom utbildningssystemet och arbetsmarknaden på ett sätt som främjar deras framtida framgång och välmående.

Förvaltningen får därför i uppdrag att se över organisationen för studie- och yrkesvägledarna, och vid behov förändra den, så att eleverna får ökad valkompetens.

Se om det är möjligt att anlägga solcellsparker - energilagring på kommunal mark

Att använda kommunal mark för att anlägga solcellsparker har flera fördelar. Kommunal mark är ofta lättillgänglig och kan snabbt göras tillgänglig för projekt, vilket påskyndar installationen av solcellsparker. Solcellsparker bidrar till att minska koldioxidutsläppen och främjar hållbar energiproduktion, vilket är i linje med kommunens miljömål. Genom att placera solcellsparker på kommunal mark kan den producerade energin användas lokalt, vilket kan minska energikostnaderna för kommunens invånare och verksamheter. Projekt på kommunal mark kan öka medvetenheten och engagemanget för förnybar energi bland invånarna, vilket kan leda till fler hållbara initiativ i framtiden.

Förvaltningen får därför i uppdrag att utreda tänkbara platser där kommunen kan erbjuda etablering av solcellsparker med tillhörande energilagring.

Se över möjligheten att skapa ett arbetslag för enklare fysiskt arbete

Genom att erbjuda strukturerade arbetsmöjligheter kan fler komma in på arbetsmarknaden och minska arbetslösheten. Arbete skapar möjlighet att bli ekonomiskt självständig, vilket kan förbättra livskvaliteten och minska den ekonomiska utsattheten. Arbetslag kan erbjuda utbildning och erfarenhet som stärker den enskildes kompetens och gör dem mer attraktiva för framtida arbetsgivare. Att ha ett arbete kan öka självförtroendet och ge en känsla av mening och tillhörighet, vilket är viktigt för psykiskt välmående. Att skapa arbetslag för enklare fysiskt arbete är alltså inte bara en fråga om att minska arbetslösheten, utan också om att stärka individers och samhällets välmående och utveckling.

Förvaltningen får därför i uppdrag att utreda de organisatoriska och ekonomiska konsekvenserna av att eventuellt starta ett arbetslag för enklare fysiskt arbete.

Se över möjligheten att utöka fordonsprogrammet med inriktning transport

Med ökande globalisering och urbanisering är behovet av effektiva transportsystem större än någonsin. Kompetens inom transport och logistik är därför mycket efterfrågad.

Transportsektorn spelar en viktig roll i att minska koldioxidutsläppen och främja hållbar utveckling. Genom att utbilda sig inom detta område kan man bidra till en mer hållbar framtid.

Teknologisk utveckling: Transportsektorn genomgår snabb teknologisk utveckling med införandet av smarta transportsystem, autonoma fordon och digitala lösningar. Ett fordonsprogram med inriktning transport ger kunskap om dessa nya teknologier. Att gå inriktningen transport kan alltså ge både professionella och personliga fördelar, samtidigt som man bidrar till samhällets utveckling.

Förvaltningen får därför i uppdrag att utreda de organisatoriska och ekonomiska konsekvenserna av att eventuellt utöka fordonsprogrammet med inriktning transport.

Att införa stadiindelade skolor inom Blidsbergs skolområde

Med ett vikande elevunderlag behöver vi säkerställa en adekvat undervisning även i framtiden. En förutsättning för detta är att undervisningsgruppernas storlek har viss volym samt att eleverna får möjlighet att interagera med andra jämnåriga elever. Den moderna lärarutbildningen utgår åter från de olika stadierna i grundskolan och därför torde en kvalitetsökning för både elever och pedagoger ske om skolområdet stadiindelas.

Förvaltningen får därför i uppdrag att stadiindela Blidsbergs skolområde, vilket innebär att undervisning F-3 bedrivs på en skola samt undervisning för 4–6 bedrivs på en annan. Organiseringen ska vara genomförd så att undervisning enligt uppdrag sker med början höstterminen 2025.

3 Budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2027

3.1 Driftbudget

Budgetförutsättningar 2025

Framåtblickande indikatorer visar stigande optimism bland de svenska hushållen. En alltmer expansiv ekonomisk politik bidrar. Riksbanken har sänkt styrräntan tre gånger i år och signalerar fler sänkningar både i år och nästa. KPIF-inflationen har sedan juni i år legat under 2 procent vilket är Riksbankens inflationsmål. För Ulricehamns kommun är räntesänkningarna positiva med tanke på den investeringsvolym som ligger i budgeten. Räntekostnaderna beräknas dock öka med drygt 8,2 mnkr 2025, men då främst på grund av att ökad upplåning.

Regeringen har också skiftat fokus och presenterade i september en expansiv budget för att bland annat lyfta ekonomin ur rådande lågkonjunktur. En mer expansiv ekonomisk politik bidrar till en något uppreviderad prognos för BNP-utvecklingen nästa år. Budgetförslagen bedöms bidra till en något snabbare återhämtning nästa år.

Konjunkturen bedöms ta fart nästa år vilket kommer ge fler arbetade timmar, en huvudförklaring till uppväxlingen av tillväxten för lönesumman och skatteunderlaget 2025. 2024 ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,7 procent, men 2025 växlar ökningstakten upp. Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent). Den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR (Sveriges Kommuner och Regioner), som kom i början av oktober, visar för Ulricehamns kommuns del en prognostiserad ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag med 58,3 mnkr, beräknat på en befolkningsminskning med 75 invånare till 2025. Beräkningen utgår också ifrån en oförändrad skattesats, det vill säga en utdebitering med 21,05 procent per skattekrona.

Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft årligen beräknas öka framöver, efter två år av nedgång. Speciellt stark blir den reala uppgången 2025. Förutom att priser stiger långsammare faller pensionskostnaderna då, en stor kontrast mot de stora ökningarna föregående år. Den viktigaste faktorn är prisbasbeloppet och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld. Efter två år med mycket höga pensionskostnader, 2023 och 2024, väntas mer normala förhållanden i sektorn. Detta ger generellt en positiv inverkan på kommuners och regioners resultat 2025. För Ulricehamns kommun innebär det sammantaget en kostnadsminskning på cirka 45,1 mnkr.

Ulricehamns kommun har stora planerade investeringar de kommande åren, både i den kommunala verksamheten och i de kommunala bolagen. Utfallen av dessa projekt kommer att ha stor betydelse för den finansiella utvecklingen framåt.

Regeringens budgetproposition för 2025 är beaktad i budgetförslaget.

Förändring av riktade statsbidrag

Sektor	Statsbidrag	Belopp
Välfärd	Ny socialtjänstlag (bemanningssatsning)	2,2
Välfärd	Civilt försvar inom socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården	0,6
Välfärd	Psykiatri och psykisk hälsa	1,1
Välfärd	Omställning till brottsförebyggande arbete i socialtjänsten	0,5
Välfärd	Utökad verksamhetsförlagd utbildning (VFU), sjuksköterskor	-0,2
Lärande	Kvalitetshöjande åtgärder, förskola	0,1
Lärande	Stärkt kunskapsutveckling	1,6
Lärande	Läromedel	0,4
Lärande	Regional yrkesinriktad vuxenutbildning	1,9
Lärande	Kulturskola	-0,1
Service	Stärkta bibliotek	-0,4
MSB	Energirådgivning	-0,5
Kommunledningsstab	Kommuner och regioners arbete med krisberedskap och civilt försvar	-0,9

Uppräkning av de ekonomiska ramarna

Ulricehamns kommun har i grunden en relativt stark ekonomisk ställning. Det prognostiserade ekonomiska resultatet för 2024 uppgår till 36,9 mnkr.

I budget 2025 kompenseras verksamheterna inom kommunstyrelsens budgetram för ökade arbetskraftskostnader och ökade kostnader för ”övrig förbrukning”. Uppräkningen baseras på det prisindex för kommunal verksamhet som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) redovisar per 3 oktober 2024. Arbetskraftskostnaderna beräknas öka med 3,5 % medan kostnaderna för övrig förbrukning beräknas öka med 2,4 %. Totalt kompenseras verksamheterna med 55,7 mnkr för beräknade kostnadsökningar.

Justeringar görs också för demografiska förändringar som påverkar verksamheternas kostnader. Detta sker främst inom verksamheterna förskola, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorgen. Nettojusteringen för detta är 3,2 mnkr.

De ekonomiska ramarna justeras även för vissa förändringar som skett från 2024 till 2025. Till 2025 justeras bland annat för att det tillfälliga prestationsbaserade statsbidraget till äldreomsorg upphör, 18 mnkr, och för verksamhetsövergången av det kommunala näringslivsbolaget Näringsliv Ulricehamn AB till kommunal förvaltning, 9 mnkr. Verksamhetsövergången finansieras genom en utdelning på motsvarande summa från

Ulricehamns Stadshus AB. Utöver detta sker även vissa justeringar av interna poster såsom exempelvis förändrat personalomkostnadspålägg.

Ökningen av skatteintäkterna med 58,3 mnkr, som beskrivits ovan, påverkar finansförvaltningens ram positivt. Även lägre kostnader för pensioner beräknas påverka finansförvaltningens ram positivt med 45,1 mnkr. Ökade kostnader till följd av investeringar, lägre exploateringsintäkter samt för räntor om totalt 38,2 mnkr påverkar ramen negativt.

Utökade anslag 2025

I budget 2025 har följande utökade anslag prioriterats utöver ovan nämnda kompensationer för beräknade kostnadsökningar till 2025.

Sektor		Effekt 2025 (mnkr)
Kommunledningsstaben	Ny webb	0,6
	Politisk verksamhet	1,9
	E-arkiv	0,49
	Utökad ram KS oförutsett	2,8
	Summa	5,79
Lärande	Elevhälsa, skolsköterska och kurator	1,5
	Anpassad grundskola, volymökning i verksamhet i egen regi	5,0
	Interkommunal ersättning, anpassad gymnasieskola	0,8
	Summa	7,3
Välfärd	Projektledare, välfärdsteknik och digitalisering	0,9
	Ökat antal ärenden barn och unga, individ- och familjeomsorg	3,0
	Feriearbete - fler platser	0,6
	Sänkt taxa inom funktionshinderverksamheten för lunch ej tillagad i verksamheten	0,1
	Summa	4,6
Service	Ökade energikostnader	3,5
	Aktivitetsskåp, driftkostnader	0,09
	Café Trampolinen, handledare	0,25
	Summa	3,84
Attraktiv arbetsgivare	Slopat avdrag för kaffe och annan varm dryck	0,4
	Hälsocoach/ergonom, projekt under 2 år	0,75
	Julgåva, höjning från 200 kr till 500 kr	0,75
	Summa	1,9
Föreningar	Höjt aktivitetsstöd, från 47 kr till 52 kr	0,07
	Komplettera med deltagartillfälle, max 20 deltagare/tillfälle, 7 kr	0,9
	Höjt administrationsbidrag till Utvecklingsgrupperna, (i dagsläget 27 grupper) från 3 000 kr till 5 000 kr	0,05
	Summa	1,02
Total		24,5

Genom de ovan listade budgetsatsningarna på föreningsbidrag, så avslutas också uppdraget i det kommunalpolitiska handlingsprogrammet: ”Öka det ekonomiska stödet till föreningslivet, samt anpassa stöden till dagens verksamhet.”

Övriga anpassningar

De ekonomiska förutsättningarna för 2025, där utökade anslag uppgår till 24,5 mnkr, kommer innebära krav på effektivisering för verksamheterna. Det ständiga kravet på kommunens olika verksamheter att hela tiden anpassa sig för att möta förändrade behov och nya förutsättningar innebär att det blir än mer viktigt att verksamhetsutveckling och effektiviseringsarbete bedrivs i den löpande verksamheten. Effekten av nödvändiga effektiviseringsåtgärder och de ständiga förbättringar som görs, hanteras på en övergripande nivå i kommunfullmäktiges beslut till budget. För att kunna genomföra budgetutökningar enligt ovan och uppnå ett resultat för god ekonomisk hushållning krävs effektiviseringar samt viss omfördelning av resurser inom det ekonomiska utrymme som gäller för 2025. Därför sänks de ekonomiska ramarna motsvarande cirka 0,9 procent av omsättningen, vilket motsvarar 17,1 mnkr.

Mot bakgrund av ovanstående utökas de ekonomiska ramarna från och med 2025 enligt tabell nedan.

Mnkr	Budget 2024 beslut KF	Justering från 2024	Budget 2024-10-03	Ytterligare justeringar från 2024	Kostn ads-ökningar	Demografi	Utökade anslag 2025	Effektivisering 0,9 %	Total 2025 före förändrat PO-pålägg	Förändrat PO-pålägg	Budget 2025
Kommunledningsstab	112,8	5,1	117,9	7,7	1,5		4,9	-0,7	131,3	-2,5	128,8
- KS oförutsett	15,0	-6,1	8,9	-3,9			2,8		7,8		7,8
- Lönepott	46,4	-45,0	1,4		42,8				44,2	-2,6	41,6
Sektor miljö och samhällsbyggnad	81,9	7,7	89,6	-0,3	1,4			-0,8	89,9	-1,8	88,1
Sektor välfärd	636,3	29,4	665,7	-3,1	3,4	7,5	4,6	-6,7	671,4	-20,9	650,5
Sektor lärande	739,4	33,5	772,9	-4,2	5,0	-3,8	7,3	-6,6	770,6	-20,0	750,6
Sektor service	102,9	16,5	119,4	-0,1	1,3	-0,5	4,9	-2,3	122,7	-5,2	117,5
Summa kommunstyrelsen	1 734,7	41,1	1 775,8	-4,0	55,5	3,2	24,5	-17,1	1 837,9	-53,0	1 784,9
Revision	1,6		1,6		0,2				1,8		1,8
Finansförvaltning/ övrigt	1 756,3	41,1	1 797,4	58,4	20,9				1 876,7	-53,0	1 823,7
Totalt resultat	20,0								37,0		37,0

Driftbudget 2025 per anslagsbindningsområde

I detta dokument fastställs endast driftbudgeten per anslagsbindningsområde, dvs till kommunstyrelsen som helhet respektive till revisionen och till finansförvaltningen som helhet. Den slutliga budgetfördelningen till de olika verksamheterna inom kommunstyrelsens sektorer kommer att göras i kommunstyrelsens internbudget, vilken vanligtvis fastställs i februari budgetåret.

Belopp i mnkr	
Kommunstyrelsen	-1 784,9
Revision	-1,8
Finansförvaltning/övrigt (intäkt)	1 823,7
Årets resultat	37,0

Ekonomisk plan 2026-2027

I den ekonomiska planen för åren 2026 och 2027 har en uppräknings skett för beräknade kostnadsökningar med utgångspunkt från SKR:s antaganden om löne- och kostnadsutvecklingen de aktuella åren. I den ekonomiska planeringen ingår också kostnader för förväntad helårseffekt av prioriteringar enligt ovan. Beräkningarna utgår även ifrån en oförändrad verksamhet, det vill säga inga tillkommande eller minskade åtaganden.

Planen bygger också på en beräkning av skatter och utjämning baserad på SKR:s senaste skatteunderlagsprognos (SKR cirkulär 24:43, 2024-10-03). Beräkningarna är baserade på antagandet att kommunens invånarantal ökar med cirka 50 invånare både år 2026 och 2027. Framskrivningen bygger också på att de generella statsbidragen är nominellt oförändrade.

Finansnettot de kommande åren beräknas bli negativt på grund av högre räntekostnader som i sin tur är en följd av en hög förväntad investeringstakt. Hög investeringstakt innebär även att avskrivningskostnaderna beräknas öka.

Mnkr	2025	2026	2027
Verksamhetens nettokostnader	1 825,5	1 892,3	1 969,1
<i>årlig förändring, %</i>	2,4 %	3,7 %	4,1 %
Skatte- och bidragsintäkter, %	1 864,6	1 933,3	1 995,6
<i>årlig förändring, %</i>	3,3 %	3,7 %	3,2 %
Finansnetto	-2,1	-22,2	-34,9
Resultat	37,0	18,8	-8,4
Nettoinvesteringar	890,2	1 015,5	618,9
Resultat, % av skatteintäkter, statsbidrag mm	2,0 %	1,0 %	-0,4 %
Självfinansiering av investeringar, %	14,8 %	11,9 %	18,0 %

Framskrivningen ovan visar en resultatnivå som inte uppfyller de finansiella målen under planperioden vilket till största delen beror på en hög investeringnivå med ökade avskrivningar och finansiella kostnader som följd.

3.2 Investeringsbudget/investeringsplan 2025-2027

Projekt som ej är upphandlade markeras med x.

*Projekt som är av årligen återkommande art eller med ett nära i tid liggande startdatum. Dessa kommer inte att behöva sökas ut separat utan beslutas i samband med att budgeten fastställs i kommunfullmäktige.

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Total 2025 -2027
Sektor Service							
<u>Fastighet</u>							
Nybyggnad boendedelar Ryttershov	2	365,0	55,6	62,0	70,0	47,0	179,0
Ombyggnation gruppbostad Nillas väg	2	22,0	9,5	12,5			12,5
Nybyggnation Björkåsskolan	1	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation Gällstadgården	1	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation socialpsykiatri Sanatorieskogen	1	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation gruppbostad Bergsäter	1	X	X	X	X		X
Nybyggnation gruppbostad Sanatorieskogen	1	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation Ulricehamns Kulturhus	0	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation Lövvåsskolan	0	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation förskola Trädet	0	X	X	X			X
Nybyggnation lokaler räddningstjänst, hemtjänst Ulricehamn	B	X	X	X		X	X
Ombyggnation förvaltningslokaler	B	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation lagerlokal Maskinvägen	B	X	X	X	X	X	X
Ombyggnation utökade lokaler Gällstad skola	B	X	X	X	X	X	X
Nybyggnation omklädning tennisbanor	B	X	X		X		X
Ombyggnation storkök URC	B	X	X	X			X
Ombyggnation tak gamla ishallen	B	X	X	X			X
Mobil reservkraft				1,0	*	1,0	1,0
Laddinfrastruktur				0,5	*	0,5	0,5
Energieffektivisering				15,0		50,0	50,0
Tillgänglighetsanpassning				2,0	*	2,0	2,0
Utökade myndighetskrav				1,0	*	1,0	1,0
Reinvesteringar fastigheter - utbyte av komponenter				20,0	*	20,0	20,0
Reinvesteringar fastigheter - utbyte av eftersatt underhåll				20,0	*	25,0	25,0
Dalum lekplatsutrustning				0,2	*	0,0	0,0
Utveckla skolgårdar/pedagogiska utemiljöer med start i Blidsberg				0,5		0,5	0,5
Ätradalsskolan, renovering inför nybyggnation				5,0	*		5,0
Öka upprustningen av lekplatser, skolgårdar				3,0	*		3,0
<u>Kultur och fritid</u>							
Skatepark, upprustning/renovering				X			X
Utveckling av kommunala fritidsanläggningar				1,9	*	1,9	1,9
Bryggor				1,0	*		1,0

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2025		Plan 2026	Plan 2027	Total 2025 -2027
Pott för offentlig gestaltning				1,5	*	1,5	1,5	4,5
Ny sarg A-hall				1,9	*			1,9
Ny ismaskin				1,8	*			1,8
Container/moduler/café-vagn till Sommarvågen				0,6	*			0,6
Belysning C-plan						1,5		1,5
Byte av konstgräs C-plan						3,5		3,5
Konstgräsplan utanför centralorten				X		X		X
Inventarier Kulturhus				X				X
<u>Kommunservice</u>								
Robot och ersättning av uttjänta städmaskiner				0,8	*	0,8	1,4	3,0
Upprustning av parker och lekplatsrenoveringar				5,3	*	5,3	5,3	15,9
Inpasseringssystem i Stadshuset				0,1				0,1
<u>Kost</u>								
Diverse investeringar inom köksverksamheten				2,0	*	1,2	1,2	4,4
<u>It</u>								
Investeringar i It-utrustning				23,5	*	26,2	17,8	67,5
Sektor MSB								
Markförvärv och exploateringsverksamhet				20,0		20,0	20,0	60,0
<u>Genomförande av detaljplaner:</u>								
Ej kända åtgärder i detaljplaner				2,0		2,0	2,0	6,0
Genomförande av detaljplan i Trädet				1,0	*			1,0
Detaljplan Tegelbruket Daltorp gångfartsområde						3,0		3,0
Detaljplan Skottek 1:10 med fler				0,5		2,0		2,5
Detaljplan Lövåsen utbyggnad av etapp 1				15,0		22,0	7,0	44,0
Detaljplan Brunnsnäs etapp 1				0,5		5,0	2,0	7,5
Detaljplan Tjappan						1,5		1,5
<u>Gator, vägar och trafikåtgärder:</u>								
Oförutsedda åtgärder				2,0	*	2,0	2,0	6,0
Årlig beläggningsunderhåll				6,5	*	6,5	7,0	20,0
Beläggnings huvudgator				1,5	*	1,5	1,5	4,5
Medfinansieringsprojekt Kommun/Trafikverket				3,0	*	2,0	1,5	6,5
Broreparationer				1,0	*	1,0	1,0	3,0
Upprustning stödmurar				2,0	*	2,0	2,0	6,0
Entré Ulricehamn				2,0		20,0		22,0
Utbyggnad av industriområde Rönnåsen etapp 2				50,0		10,0		60,0
Centrumutveckling, ombyggnation Storgatan		20,0		13,0	*	7,0		20,0
Pollare Storgatan				3,5	*			3,5
Utbyggnad av bostadsområde Sanatorieskogen 1:3				15,0				15,0
Detaljplan Ulricaparken, utbyggnad torgyta				0,2		1,0		1,2

Projekt	Fas	Total utgift	Ack utfall	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Total 2025-2027
Mätpuckar för trafikräkning				0,5	*		0,5
Hastighetsdisplayer				0,2	*		0,2
Utökning av parkeringar Ulricaparken				1,0			1,0
Trappa Stureparken/Strandgatan				1,5	*		
Sektor välfärd							
Välfärdsteknik				3,8	4,3	1,8	9,9
Inventarier ombyggnationer gruppboastäder				0,3			0,3
Inventarier nybyggnad boendedelar Ryttershov				2,0	2,5		4,5
Inventarier nya gruppboastäder					0,5	0,5	1,0
Inventarier samverkanshus Gällstad					4,7		4,7
Inventarier boende socialpsykiatri					0,5		0,5
Sektor lärande							
Inventarier Björkåsskolan						12,6	12,6
Inventarier Lövåsskolan 7-9 Ulricehamn						0,5	0,5
Inventarier samverkanshus Gällstad					1,3		1,3
Inventarier ny förskola Trädet				0,8			0,8
Kommunledningsstab							
Ny extern webb				1,4			1,4
Inventarier - Hälsocoach/ergonom				0,8	0,75		1,55
Övrigt							
Diverse verksamhetsinventarier				4,0	*	4,0	12,0
Ej kända projekt				3,0		3,0	9,0
TOTALT INVESTERINGSBUDGET/INVESTERINGSPLAN							
2025-2027		2 255,5	122,5	860,2	1015,5	618,9	2 494,6
Prognos ombudgetering från 2024 års budget				30,0			30,0
Total investeringsbudget/investeringsplan 2025-2027				890,2	1015,5	618,9	2 524,6

Investeringsutgifter när det gäller mark- och exploateringsverksamhet medför intäkter vid försäljning. Utgifter för IT-investeringar delas med Tranemo kommun. Tranemo kommun finansiera cirka 36%

Faser för beräkning av investeringsutgifter vid fleråriga lokalprojekt

Förvaltningen använder fyra olika faser vid beräkning av investeringsutgifter för fleråriga lokalprojekt. Faserna är: behovsfasen/uppstart (B), behovsfasanalys (O), program/systemfasen (1) samt produktionsfasen (2). Nedan följer en kort beskrivning av de olika faserna:

Behovsfasen/Upstart (B)

I behovsfasen utförs beräkningen på övergripande projektinformation vad avser mängder och baseras på schabloner. Till exempel antal barn, lägenheter, kvadratmeter.

Den projektspecifika informationen kompletteras med erfarenhetsdata från liknande projekt. I vissa projekt genomförs även förstudier.

Indikationen kan ha en differens uppemot 25–30 % i relation till total investeringsutgift beroende på typ av projekt (ny-, om- eller tillbyggnad) och komplexitet. Detta under förutsättning att projektinformationen inte förändras.

Behovsanalysfasen (O)

I behovsanalysfasen genomförs analys utifrån projektförutsättningarna. Bedömningen utförs fortfarande genom schabloner men specificeras på mer konkret förankrat i ett funktionsprogram samt en lokalförteckning som redogör för vilka rum och preliminära storlekar rummen ska ha.

Bedömningen kan ha en differens uppemot 15–25 % i relation till total investeringsutgift under förutsättning att projektinformationen inte förändras.

Program/systemfasen (1)

I program/systemfasen genomförs projektering av programhandlingar i första skedet. Programhandlingen består vanligtvis av arkitekturritningar såsom planritningar, fastritningar etcetera. Tillsammans med detta så kompletteras programhandlingarna av tekniska beskrivningar. Programhandlingarna är förutsättningarna för att arbeta fram detaljerade handlingar. Beroende på vilken entreprenadform projektet ska utföras i så tas olika tuper av handlingar fram.

I program/systemskedet arbetas en kalkyl fram som speglar systemhandlingarna. Kalkylen ska bedöma kostnaderna mot en differens uppemot 10–20 %.

Produktionsfasen (2)

Upphandling genomförs utifrån framtagna handlingar i enlighet med lagen om offentlig upphandling och kommunens styrdokument.

Den totala investeringsutgiften kan även inom denna fas komma att förändras på grund av ändring-, tillägg- eller avgåendeutgifter (ÄTA-utgifter). Exempelvis genom nya krav på gestaltning, tillägg såsom fler grupperum eller oförutsedda faktorer.

Kommentarer investeringsbudget/investeringsplan 2025-2027

Nybyggnad boendedelar Ryttershov

Behovet av antalet demensplatser har ökat under de senaste åren och för att sörja för kompetensen inom kommunen kommer vård- och omsorgsboendet Ryttershov byggas om till ett centrum för kognitiv funktionsvariation. Stora delar av huset kommer att rivras och ersättas med nybyggda delar, avdelning G-H ska renoveras till nybyggnadsstandard. Ombyggnationen leder till en utökning med 15 lägenheter, varav fyra lägenheter är för två boende.

Dygnsrytmbelysning ska installeras. Badrum ska inredas med funktionell inredning som höjer brukarens självständighet och därigenom förbättrar arbetsmiljön för personalen.

Ombyggnationen omfattar cirka 3 000 kvadratmeter och nyproduktionen 7 400 kvadratmeter.

Projektet är i produktionsfasen (2). Projektet genomförs i 3 etapper och beräknas vara klart 2029.

Ombyggnation gruppboestad Nillas väg

Om- och tillbyggnad av fyra äldre gruppboestäder har planerats och gruppboestaden på Nillas väg är den sista som genomförs. Syftet är att göra dem attraktiva och ändamålsenliga enligt dagens krav på boestäder enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Projektet är i produktionsfasen (2) och beräknas vara klart under 2025.

Nybyggnation Björkåsskolan

Projektering av Björkåsskolan pågår. Skolan kommer att ha plats för 555 elever i grundskola och anpassad grundskola. När Björkåsskolan står klar så finns det god kapacitet att klara förväntad elevökning samt minska trångboddheten på befintliga skolor i centralorten

Projektet är i program/system fasen (1) och beräknas vara klart under 2027.

Nybyggnation Gällstadgården

Kommunen behöver bättre lokaler för vård- och omsorgsboende och förskola i Gällstad. Förbättrad boendestandard, lärmiljö och arbetsmiljö kan tillgodoses i en byggnation av ett samverkanshus. Ett nytt vård- och omsorgsboende ger en långsiktig och kostnadseffektiv lösning jämfört med att bygga om det gamla äldreboendet som föreslås avyttras. En förskola i samma byggnad som boendet ger samverkansfördelar. Projekteringen utgår från ett behov om 60 boenden och förskola för 120 barn, vilket är en ökning från 45 boenden och 100 barn. Befintliga förskolor i Gällstad avvecklas.

Badrum ska inredas med funktionell inredning som höjer brukarens självständighet och därigenom förbättrar arbetsmiljön för personalen. Även Dygnsrytmbelysning ska installeras.

Total yta är cirka 8 300 kvadratmeter inklusive vind.

Projektet är i program/system fasen (1) och beräknas vara klart under 2026.

Nybyggnation socialpsykiatri Sanatorieskogen

I kommunen finns det ett socialpsykiatriboende och det är fullbelagt. Idag finns även ett volymproblem med korttidsplatser för målgruppen. I nuläget finns det en korttidsplats som alltid är belagd. När korttidsplatsen är belagd behöver verksamheten, vid vissa tillfällen låna korttidsplatser av äldreomsorgen. Dessa korttidsplatser är inte anpassade efter målgruppens behov. Det är svårt och dyrt att lösa andra boenden för målgruppen i en annan kommun. Ett nytt socialpsykiatriboende med 14 lägenheter planeras att byggas i det nya detaljplaneområdet Sanatorieskogen. Två av platserna på det nya socialpsykiatriboendet kommer att vara korttidsplatser för denna målgrupp.

Projektet är i program/system fasen (1) och beräknas vara klart under slutet av 2026.

Ny gruppboende Bergsäter

Nybyggnad av gruppboende enligt LSS. Planerad att ligga på Bergsäter. Ett område som detaljplanerats för bostäder, äldreboende, förskola med mera.

Gruppboendet planeras inrymma 6 lägenheter. Total yta är cirka 600 kvadratmeter. Projektet är i program/system fasen (1). Projektet beräknas vara klart under 2026.

Ny gruppboende Sanatorieskogen

Nybyggnad av gruppboende enligt LSS. Planerad att ligga i Sanatorieskogen. Ett område som detaljplanerats för bostäder, skola med mera. Planeras att ersätta den gruppboendet som ligger på Tåmarksgatan.

Gruppboendet planeras inrymma 6 lägenheter. Total yta är cirka 600 kvadratmeter. Projektet är i program/system fasen (1). Projektet beräknas vara klart under 2027.

Nybyggnation Ulricehamns Kulturhus

Beslut har tagits att bygga ett nytt Kulturhus i Ulricehamn som bland annat ska inrymma stadsbibliotek, kulturskola, öppen ungdomsverksamhet, blackbox. Entreprenör är upphandlad och projektet ska utföras som ett samverkansprojekt. Under hösten 2024 genomförs en arkitekttävling. Byggnation förväntas kunna starta under våren 2026 och vara färdigställt under 2028. Utredning kommer att ske kring de lokaler som frigörs på Bogesundsskolan och hos ungas fritid när flytt sker till det nya kulturhuset.

Projektet är i behovsanalysfasen (0).

Nybyggnation Lövåsskolan

Beslut har tagits om placering av de två högstadieskolorna i centralorten. En vid Stenbocksskolan som ska renoveras samt en i området Lövåsen som är en nybyggnation. Skolan ska dimensioneras för 375 elever i första etappen.

Projektet är i behovsanalysfasen (0) och enligt planen så kommer skolan att stå färdig 2028.

Nybyggnation förskola i Trädet

En ny förskola byggs i Trädet och befintlig modulbyggnad avvecklas. Enligt politiskt beslut ska kapaciteten i Trädet ökas och den nya förskolan ska dimensioneras för 40 barn.

Projektet är i behovsanalysfasen (0) och enligt planen så kommer skolan att stå färdig 2025.

Nybyggnation lokaler räddningstjänsten, hemtjänsten Ulricehamn

Räddningstjänsten behöver nya lokaler för att en planerad förbättring av trafiksituationen norr om Marknadsplatsen ska kunna genomföras. Nya lokaler behövs för hemtjänsten i centralorten.

Projektet är i behovsfasen (B) och beräknas vara klart 2029.

Ombyggnation förvaltningslokaler

Antalet personer som behöver kontorsplatser kommer att öka och det finns en målsättning att ersätta kontorsplatserna i Nämndhuset efter att biblioteket flyttat till nya lokaler. Arkitekt har tittat på möjligheten att göra om Stadshuset och Höjdgatan till aktivitetsbaserade kontor. Lokalstyrgruppen beslutade i november 2023 att en projektledare/samordnare ska tillsättas för att leda en arbetsgrupp som jobbar vidare med verksamhetsfrågorna och frågan om aktivitetsbaserade kontor. Innan detta är gjort är det svårt att bedöma om någon ytterligare förvaltningsbyggnad behövs eller om det är tillräckligt med ombyggnation av befintliga lokaler. Vid arbetet med förvaltningslokaler ska hänsyn tas till behovet av centralt placerad socialtjänst.

I utredningen för "Framtida behov av utbildnings- och förvaltningslokaler" konstaterades i rapporten "Slutrapport – påverkan på och möjligheter till förvaltningslokaler i centralorten" att Nämndhusets placering, Marknadsplatsen och tomten för Stenbocksskolans annex kan vara möjliga alternativ för framtida förvaltningslokaler, Tegelbruket angavs i rapporten som en alternativ möjlig placering.

Projektet är i behovsfasen (B) och beräknas vara klart 2028.

Nybyggnation lagerlokal Maskinvägen

Sektor service ser ett behov av en samlad lagerlokal. Förvaring av olika inventarier inom sektor service sker i dagsläget till stor del i lokaler som ska avvecklas, såsom Corimahuset, Brunnsnäs och Ätranäs. Lagerbyggnad för kommunen finns även på UEAB:s område. En samlad lagerlokal skulle även kunna inrymma museisamling som i dagsläget finns i inhyrda lokaler med lång avtalstid (2032).

Projektet är i behovsfasen (B) och beräknas vara klart 2027.

Utökade lokaler Gällstad skola

När förskolan flyttat sin verksamhet till samverkanshuset i Gällstad behöver de gamla lokalerna anpassas till skollokaler.

Projektet är i behovsfasen (B) och beräknas vara klart under 2027.

Ny byggnad för omklädning tennisbanor

Befintlig byggnad utdömd på grund av omfattande mögelangrepp. Behöver uppföras en ny.

Projektet är i behovsfasen (B) och beräknas vara klart under 2026.

Ombyggnation storkök URC

Helreovering av storköket på URC. Vid flera besök av miljö och byggnadsnämnden har påtalats brister, vid det senaste 23-09-05 upptäcktes ytterligare brister. Efter senaste besöket åläggs kommunen om besked på när reovering skall genomföras. Efterföljande utredning

visar på ännu fler brister. Mögel, asbest, köksventilation, fallen på golvet, kyl- och frysrum och kylmaskiner. Hela köket totalrenoveras och planeras om för bättre logistik för personalen.

Ombyggnation tak gamla ishallen

Takkonstruktionen är fuktskadad av kondensbildning under många år. Brister och skador i befintlig ångspärr har lett till fuktskador i bärande limträbalkar och träkonstruktionen som bär upp yttertak. Den gamla konstruktionen är underdimensionerad utifrån dagens krav på snölast. Hela konstruktionen behöver bytas ut och för att säkerställa drift av ishallen under pågående arbeten behövs kostsamma väderskydd.

Mobil reservkraft

Tre mobila reservkraftaggregat upphandlas under 2025. Under 2025 påbörjas även projektering av elinstallationer i de byggnader som ska förberedas för anslutning av de mobila reservkraftaggregaten. Från 2025 genomförs ombyggnad av elinstallationerna i dessa prioriterade byggnader.

Laddinfrastruktur

Nya krav från Boverket i nyproduktion men även i befintliga verksamhetsfastigheter. I de befintliga ska det finnas minst en laddningspunkt om det finns över 20 parkeringsplatser. Kommunen behöver ta fram en plan för utbyggnad av laddinfrastruktur.

Energieffektiviseringar

Energieffektiviserande åtgärder i byggnader som medför energibesparingar under lång tid och samtidigt höjer den tekniska statusen i kommunens byggnader. Hit hör bland annat investeringar i ny ventilation med hög återvinningsgrad, solceller, värmepump, injustering av värmesystem, LED-belysning och tilläggsisolering. Ny enhet som skall jobba proaktivt med energibesparing kommer att öka behovet av investeringar markant. Tanken är att handla upp en strategisk partnering för genomförandet av energieffektiviseringar i merparten av det befintliga byggnadsbeståndet. En generalentreprenör ska hjälpa till att energikartlägga alla byggnader, genomföra lönsamma åtgärder, ta fram driftstrategi och följa upp åtgärderna lönsamhet.

Tillgänglighetsanpassningar

Tillgänglighetsanpassningar utifrån beredningen för delaktighet. Inventering av kommunens fastigheter är genomförd. Lagändringen som trädde i kraft 2015 innebär att bristande tillgänglighet är en form av diskriminering. Brister framgår av inventeringen och måste åtgärdas. Tanken är att genomförandet av åtgärderna ska pågå löpande.

Utökade myndighetskrav

Medel för att genomföra åtgärder som syftar till att förbättra säkerheten och uppfylla lagkraven gällande utrymningsvägar i offentliga lokaler, såsom idrottshallar, matsalar och aulor. Det är av yttersta vikt att fastighet tar initiativ för att säkerställa att antalet besökare i lokalerna inte överstiger det maximala tillåtna enligt lag och att utrymningsvägarna är tillräckliga för att alla ska kunna evakuera säkert vid en nödsituation. Investeringen avser även brandtekniska åtgärder efter räddningstjänstens ökade tillsyn, innehållande krav på brandcellsindelning samt återinrymning.

Reinvesteringar fastigheter - utbyte av komponenter samt eftersatt underhåll

Från och med räkenskapsår 2015 tillämpas komponentavskrivning av Ulricehamns kommun. Om en fastighets/byggnads betydande delar har väsentligt olika nyttjandeperioder måste en fastighet/byggnad delas upp i komponenter. Tillkommande komponenter och utbyte av komponenter ska läggas till anskaffningsvärdet. Eventuellt återstående restvärde på en ersatt komponent ska då skrivas ned. Löpande underhåll ska kostnadsföras. Planerat underhåll, som inte redovisas som komponent, avser i första hand målningsunderhåll som inte utförs som en helhet.

Eftersatt underhåll är en underhållsskuld som idag uppgår till minst 130 mnkr, då ingår inga ledningssystem för el, VA och ventilation.

Merparten av det planerade underhåll som utförs idag är eftersatt. Det behövs en budget för det eftersatta och en för det planerade underhållet. Förslaget är att budgeten för underhåll dubblas inom ett par år för att ha möjlighet att reducera det eftersatta underhållet. För att klara det behövs ytterligare en projektledare till för att driva underhållsprojekt.

Dalum lekplatsutrustning

Komplettering av lekplatsutrustning med ny klätterlek.

Utveckla skolgårdar/pedagogiska utemiljöer med start i Blidsberg

Pedagogiska utemiljöer på skolgårdar erbjuder många fördelar för elevernas utveckling och lärande. Som till exempel, förbättrad sensorisk stimulans, minskad stress, bättre koncentration och ökad fysisk aktivitet.

Ätradalsskolan, renovering inför nybyggnation

Lokalerna i Timmele är i dåligt skick och i stort sett ursprungligt skick från 1980. Behovet att skapa fräscha och anpassade lokaler är stort. Och innan en nybyggnation är genomförd, enligt inriktningsbeslut KF 2021- 03-25 § 61) 2023-02-23 § 36, så krävs det en förbättring av elevernas och pedagogernas arbetsmiljö.

Öka upprustningen av lekplatser på skolgårdar

Den plan som är framtagen för renovering/utbyte anger att tre lekplatser ska renoveras per år. Men det har framkommit att några av lekplatserna är i så dåligt skick att vi behöver utöka budgeten för att klara av att renovera/byta ut i en högre takt än vad planen anger.

Skatepark upprustning/renovering

Under 2025 planeras en större utbyggnad i betong av skateparken. Nuvarande skatepark har blivit för liten sett till antal användare och behöver därför uppdateras. Området vid skateparken har nyligen blivit intressant för en friidrottsarena vilket måste tas hänsyn till vid en eventuell utbyggnad. Utbyggnaden görs i nära samarbete med skateföreningen.

Utveckling av kommunala fritidsanläggningar

Ulricehamns kommuns nätverk av spår och leder kräver ständiga anpassningar för att leva upp till sitt goda rykte. För att kunna upprätthålla en god kvalitet behöver insatser ibland genomföras med kort varsel. Idrotts- och friluftslivet är i ständig utveckling och för att hänga med behöver maskiner och annan utrustning uppgraderas/bytas ut med jämna mellanrum. Uppdatering och utveckling av sim- och sporthallen ingår också samt att nuvarande

kvartersidrottsplatser behöver rustas upp. Platserna behöver uppdateras med exempelvis utegym och konstgräs för att bli en aktivitetsplats som attraherar flera.

Även upprustning av friluftsbaden ingår. Det behövs kontinuerliga reinvesteringar för att bibehålla kvalitet och säkerhet för besökare vid friluftsbad. Bryggornas flytelement behöver kontinuerligt ses över och dåliga delar bytas ut, eller helt ersättas med nya. Nya flytelement har också ett skalskydd så att microplaster, inte hamnar i vattendrag. Livräddnings- och lekutrustning i huvudsak utanför centralorten.

Idag finns det två tillgänglighetsanpassade badplatser i kommunen, Rånnaväg samt Sturebadet. Fler badplatser behöver förstärkas med både ramp och toaletter för att öka utbudet.

Bryggor

Utbytet av de gamla bryggorna till året runt bryggor har blivit ett lyft för Ulricehamns båthamn. Med brygga nummer 6 har i princip hela behovet av bryggor i kommunen tillgodosetts. För att hamnen ska bli komplett ska gästbyggran, iläggningsbryggan samt fiskebryggan bytas ut till året runt bryggor. Bryggdelar slits mycket vid iläggning och upptagning samt att det också kostar en del pengar. Med året runt bryggor minskar driftskostnaderna för båthamnen.

Pott för offentlig gestaltning

Beräknas utifrån vilka investeringar som ska göras årligen. Enligt beslutad riktlinje för offentlig gestaltning (1%-regeln). 0,2 mnkr tas från investeringsbudgeten för att användas till inköp av konstkonsult, ta fram skisser, underhåll och drift med mera. Beloppet för offentlig gestaltning från och med 2024 uppgår till 1,5 mkr årligen, för att vara i fas med vad som är rimligt att hinnas med. Sidoordnad beräkning görs för att se till att inte för små eller för stora medel tillförs över tid

Ny sarg A-hall

En ny sarg till A-hallen behöver införskaffas för att klara de nya kraven som svenska ishockeyförbundet ställer för matcher. Den gamla sargen flyttas till B-hallen som då blir uppgraderad. Beloppet inkluderar flytt av sarg från A till B-hall.

Ny ismaskin

Nuvarande ismaskin är drygt 11 år gammal men i praktiken är den 15–16 år då den betjänar två ishallar. Maskinen har nu kommit till den förslitningsnivå då reparations- och underhållskostnaderna blir allt högre från år till år. Det är angeläget med en ny maskin till 2025 för att garantera driftsäkerhet i anläggningen.

Container/moduler/cafévagn till Sommarvågen

För att slippa hyra container/moduler varje år är det på sikt bättre att investera i egna containrar/moduler. Det underlättar för planering såväl som genomförande samt kan komma andra verksamheter till godo. De kommer även att kunna hyras ut övrig tid av året till föreningar med flera. Tanken var att investeringen skulle ha skett under 2024 men skjuts på till 2025, då verksamheten funderat om vad för typ av modul som behövs.

Belysning C-plan Lassalyckan

För att kunna bereda föreningar möjlighet att träna fotboll tidig vår och sen höst när det är mörkt bör C-plan kompletteras med belysning.

Byte av konstgräs C-plan Lassalyckan

2026 är konstgräset på C-plan 15 år gammalt. En konstgräsplan beräknas ha en livslängd på cirka 10 år vid fullt utnyttjande och på grund av skaderisken är det hög tid att byta.

Konstgräsplan utanför centralorten

Behovet av konstgräsplaner utanför centralorten har ökat under de senaste åren. Investeringen är svår att bära för en enskild förening. Tanken är att bygga på kommunal mark och att ett driftavtal skrivs med en förening som ansvarar för driften. Beloppet avsattes i budget för 2023. Arbete med detaljplan och projektering startar under 2024, detaljplanen förväntas vinna laga kraft under senare del av 2025 och konstgräsplanen förväntas sedan att färdigställas under 2026.

Inventarier kulturhus

Nytt kulturhus förväntas påbörjas våren 2026 och inköp av inventarier behöver inte påbörjas förrän efter detta. I nuläget är det oklart hur stora dessa investeringar som det kommer vara, det kan presenteras först när det finns tydlighet kring husets utformning och planering. Det som behöver komma igång är en parallell process med projektering, avsatta medel avser pengar för inredningskonsult för hela huset.

Robot och ersättning av uttjänta städmaskiner

Kontinuerligt bytet av maskinflottan utifrån att det är ett stort slitage och flertal ålderstigna maskinerna. Utöver utbyten behövs fler maskiner i takt med att nya objekt tillkommer. Utöver utbyten kommer verksamheten att digitalisera med en större städrobot. Detta för att utveckla och bemöta framtidens lokalvård. Serviceavtal ska kopplas till inköpen vid upphandling, vilket beaktas i investeringskalkyl.

Upprustning av parker och lekplatsrenoveringar

Årliga medel för upprustning och utveckling av parker samt utbyten av markutrustning i utemiljöer. Som exempel kan nämnas:

- Planering av träd utifrån miljöförbättringar och utveckla stadsträdspopulationen.
- Inköp av utrustning för komplettering och utbyte av trasigt material.
- Kompletteringar och utbyte av växtmaterial.
- Renovering och utbyte av nedsliten parkutrustning.
- Renovering av grusade parkvägar.

Mindre upprustningar av lekplatser sker utifrån anmärkningar i den årliga säkerhetsbesiktningen.

En plan för större renovering/utbyte har tagits fram för kommunens 59 lekplatser och förslaget är att tre lekplatser ska renoveras per år. Denna åtgärd kommer att behövas i många år för att de små kommuninvånarna ska få lekmiljöer att utvecklas i. Förskoleverksamheten involveras planeringsarbetet för att få med barnens perspektiv utifrån barnkonventionen.

Inpasseringssystem i stadshuset

Ett digitalt inpasseringssystem har efterfrågats en längre tid utifrån att dagens pappersmodell inte håller måttet utifrån GDPR. Till investeringen tillkommer en driftkostnad som beaktas i investeringskalkylen.

Diverse investeringar inom köksverksamheten

Investeringsmedlen kommer att användas till att förnya eller komplettera den utrustning som idag finns i köken. Den till exempel röra sig om diskmaskiner, kombiugnar, kokgrytor, kyl, frys samt packmaskiner. För 2025 avsätts 0,8 mnkr extra för inköp av fordon för transport av kylda matlådor. Detta utförs idag av fristående entreprenör. Inköpet förväntas ge besparingar. Idag körs ca 800 stycken matlådor ut i veckan. Matlådorna körs ut samma dag och tid i veckan, vilket också leder till stress och oflexibilitet för personalen då all produktion och förpackning behöver ske under 2 veckodagar. Genom att köra ut själva blir det jämnare fördelat under arbetsveckan. Möjligheter ses också över för att samarbeta med hemtjänsten gällande de digitala matkassarna, genom att hjälpa brukare att beställa matkasse för kommande vecka. Detta sparar då även tid för omvårdnadspersonalen.

Investeringar i It-utrustning

Investeringsmedlen används till löpande inköp avseende datorer, plattor och skrivare som hyrs ut till verksamheten i Ulricehamn och Tranemo. Dessutom investeras i teknisk infrastruktur för It-driften. Exempelvis servrar, lagring, switchar och trådlösa accesspunkter.

Markförvärv och exploateringsverksamhet

Årligen avsätts medel för markförvärv och exploateringsverksamhet. Medlen ska användas för att utöka den kommunala markreserven för att möjliggöra planläggning av nya bostads- och verksamhetsområden samt mark för kommunal service.

Genomförande av detaljplaner

Årligen avsätts medel för genomförande av detaljplaner. Medlen används för att genomföra åtgärder på allmän platsmark som kommunen ansvarar för i framtagna detaljplaner.

Gator, vägar och trafikåtgärder

Årligen avsätts medel för investeringar i gator, vägar och trafikåtgärder. Medel går årligen åt till att asfaltera gator samt för trafiksäkerhetsåtgärder där även statlig medfinansiering söks. Övriga medel används för specifika projekt som planeras och prioriteras i dialog med politiken.

Medel för att asfaltera gator kommer efter en beläggningsinventering att öka de kommande åren för att åstadkomma en godtagbar standard på kommunens vägnät.

Entré Ulricehamn

Medel för projektering utbyggnad av Entré Ulricehamn. Från och med juni 2024 har kommunen tagit över väghållarskapet av riksväg 46 från Trafikverket, som berör gällande gräns fram till första rondellen vid Ulricehamns motet.

Utbyggnad av industriområde Rönnåsen etapp 2

Medel för projektering och utbyggnad av kommunala anläggningar såsom gata, gång- och cykelväg samt park- och naturmark. Medel avses också användas för att ta hand om överskottsmassor i närområdet för att sedan användas under utbyggnaden.

Centrumutveckling, ombyggnation Storgatan

Medel för projektering och ombyggnad för att tillgänglighetsgöra centrum samt ge möjlighet för verksamheter utmed Storgatan att anlägga uteserveringar.

Pollare Storgatan

Medel för att projektera och bygga fordonshinder i 4 anslutningar till Storgatan. Detta för att minimera fordonstrafik bland gående under vissa tider.

Utbyggnad av bostadsområde Sanatorieskogen 1:3

Medel för projektering och utbyggnad av kommunala anläggningar såsom gata, gång- och cykelväg samt park- och naturmark.

Detaljplan Ulricaparken, utbyggnad torgyta

Medel för projektering och utbyggnad av torgyta med ändamål att möjliggöra för foodtrucks.

Mätputchar för trafikmätning

Medel för att möjliggöra digital trafikmätning som hjälpmedel vid trafikutredningar.

Hastighetsdisplayer

Medel för inköp nya hastighetsdisplayer för hastighetsreglering inom kommunen

Utökning av parkeringar i Ulricaparken

För att utöka antalet centrumnära parkeringar, så ser vi möjligheten att utöka antalet parkeringar vid Ulricaparken.

Trappa Stureparken ner mot Strandgatan

En trappa mellan Stureparken och Strandgatan behövs för att förbättra tillgängligheten och underlätta för både invånare och besökare att ta sig mellan stadens centrum och vattnet. Ulricehamn är en stad med en naturskön miljö och en sjönära stadskärna, vilket gör tillgången till sjön viktig för rekreation och sociala aktiviteter. Genom att bygga en trappa skapas en smidigare och mer direkt koppling mellan stadens puls och det avkopplande området vid vattnet.

Genom detta investeringsbeslut så avslutas Stadsmiljöavtalet och det beslutade uppdraget i KS, 2024-01-11 §15.

Välfärdsteknik

Investeringen möjliggör fortsatt god vård och omsorg med tillfredställande säkerhet och mobilitet. 2025 innefattar installation av larmsystem, hotellås och läkemedelsskåp på ombyggda Nillas vägs gruppbostad. Det ingår även digitala lås, larmsystem och utökning av läkemedelsskåp för Ryttershov. Vidare ingår i investeringsutgiften utökning accesspunkter till Wi-Fi på Solrosen, Parkgården och Hökerumsgården. Slutligen ingår installationer av trygghetskameror samt annan välfärdsteknik som ska möta verksamhetens behov.

För 2026 ingår digitala lås, larmsystem och läkemedelsskåp för en ny gruppboende på Bergsäter samt till det nya psykiatriboendet. För 2026 ingår även digitala lås, larmsystem och utökning av läkemedelsskåp för Gällstadgården. För 2027 ingår digitala lås, larmsystem och läkemedelsskåp för en ny gruppboende i Sanatorieskogen.

Inventarier ombyggnationer gruppboenden

Inventarier till ombyggnaden av gruppboenden på Nillas väg.

Inventarier nybyggnad boendedelar Ryttershov

Inventarier till utökning av platser på vård- och omsorgsboende Ryttershov.

Inventarier nya gruppboenden

Inventarier till två nya gruppboenden.

Inventarier samverkanshus Gällstad

Inventarier till nytt vård- och omsorgsboende i Gällstad.

Inventarier boende socialpsykiatri

Inventarier till ytterligare 14 lägenheter i ett boende liknande det som kommunen hyr på Jönköpingsvägen 2.

Inventarier Björkåsskolan F-6 i Ulricehamn

Inventarier till den nya skolan.

Inventarier Lövåsskolan 7-9 i Ulricehamn

Inventarier till den nya skolan.

Inventarier samverkanshus Gällstad

Inventarier till de nya lokalerna.

Inventarier ny förskola Trädet

Inventarier till de nya lokalerna.

Ny extern webb

Medel för införande av ny extern webb.

Inventarier - Hälsocoach/Ergonom

Genom budgetsatsningen på hälsocoach/ergonom ser vi behovet av att också avsätta medel för hälsocoachen att också kunna investera i till exempel hjälpmedel för att förbättra arbetsmiljön för våra anställda.

Diverse verksamhetsinventarier

Löpande anskaffningar till verksamheten.

Ej kända projekt

Medel för angelägna investeringar som aktualiseras under löpande budgetår.

3.3 Resultatbudget

Belopp i mnkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	279,4	258,0	262,2	268,8	275,8
Verksamhetens kostnader	-1 892,7	-1 971,4	-1 992,7	-2 059,4	-2 124,9
Avskrivningar /Nedskrivningar	-106,7	-84,4	-95,0	-101,7	-120,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 720,0	-1 797,8	-1 825,5	-1 892,3	-1 969,1
Skatteintäkter	1 282,0	1 306,3	1 363,5	1 425,2	1 487,0
Generella statsbidrag och utjämning	487,3	513,2	501,1	508,1	508,6
Finansiella intäkter	31,2	38,7	37,1	33,4	35,1
Finansiella kostnader	-10,1	-23,5	-39,2	-55,6	-70,0
ÅRETS RESULTAT	70,4	36,9	37,0	18,8	-8,4

3.4 Finansieringsbudget

Belopp i mnkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	70,4	36,9	37,0	18,8	-8,4
Ej rörelsekapitalpåverkande poster mm	50,9	84,4	95,0	101,7	120,0
Summa tillförda medel	121,3	121,3	132,0	120,5	111,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Nettoinvesteringar mm	-221,3	-265,4	-545,1	-707,8	-503,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-221,3	-265,4	-545,1	-707,8	-503,2
Övrigt kassaflöde	140,3	144,1	413,1	587,3	391,6
ÅRETS KASSAFLÖDE	40,3	0,0	0,0	0,0	0,0

3.5 Balansbudget

Belopp i mnkr	Utfall 231231	Prognos 241231	Budget 251231	Plan 261231	Plan 271231
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	2,3	1,5	0,8	0,5	1,0
Materiella anläggningstillgångar					
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 133,2	1 172,4	1 307,4	1 442,4	1 542,4
-Maskiner och inventarier	93,8	102,6	117,6	132,6	147,6
-Övriga materiella anläggningstillgångar	188,0	300,7	532,5	788,4	879,1
Summa materiella anläggningstillgångar	1 415,0	1 575,7	1 957,5	2 363,4	2 569,1
Finansiella anläggningstillgångar	1 006,0	1 074,4	1 174,4	1 374,4	1 574,4
Summa anläggningstillgångar	2 423,3	2 651,6	3 132,7	3 738,3	4 144,5
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	2,3	2,0	1,9	1,7	1,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
-Förråd/lager	14,8	7,8	7,8	12,0	12,0
-Fordringar	184,6	161,1	114,6	110,0	120,0
-Kassa och bank	70,3	25,0	25,0	25,0	25,0
Summa omsättningstillgångar	269,7	193,9	147,4	147,0	157,0
SUMMA TILLGÅNGAR	2 695,3	2 847,5	3 282,0	3 887,0	4 301,1

	Utfall 231231	Prognos 241231	Budget 251231	Plan 261231	Plan 271231
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
-Årets resultat	70,4	36,9	37,0	18,8	-8,4
-Resultatutjämningsreserv	51,4	51,4	51,4	51,4	51,4
-Övrigt eget kapital	1 530,0	1 600,4	1 637,3	1 674,3	1 693,1
Summa eget kapital	1 651,8	1 688,7	1 725,7	1 744,5	1 736,1
Avsättningar					
-Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19,8	19,2	18,7	18,0	17,5
-Andra avsättningar	7,6	6,3	0,3	0,0	0,0
Summa avsättningar	27,4	25,5	19,0	18,0	17,5
Skulder					
Långfristiga skulder	719,0	824,2	1 237,3	1 824,5	2 216,2
Kortfristiga skulder	297,1	309,1	300,0	300,0	333,3
Summa skulder	1 016,1	1 133,3	1 537,3	2 124,5	2 549,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 695,3	2 847,5	3 282,0	3 887,0	4 303,1

4 Koncernen

4.1 Avkastningskrav på bolagen med mera

I ägardirektiven för bolagen anges att avkastning, utdelning, justeringar för marknadsmässig ränta med mera ska fastställas i samband med budget. För budgetåret 2025 fastställs dessa enligt följande:

Ulricehamns Stadshus AB

Avkastning

Inget avkastningskrav ställs på bolaget.

Utdelning

Ett utdelningskrav om 9,0 mnkr ställs på bolaget. Eventuell övrig avkastning balanseras i bolaget.

Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Fastställs till 0,38% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid. Bolagets verksamhet finansieras med koncernbidrag som erhålls från Ulricehamns Energi AB.

Stubo AB

Avkastning

Bolaget ska generera god totalavkastning dels genom att stärka det årliga ekonomiska resultatet, dels genom att förvalta bolagets fastigheter så att det sker en tillväxt av marknadsvärdet på fastighetsbeståndet.

Bolaget ska över en löpande femårsperiod generera en avkastning på minst fem procent på fastighetsinnehavets marknadsvärde.

Med avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde avses årets resultat, exklusive räntekostnader och avskrivnings-/nedskrivningskostnader, i relation till det genomsnittliga marknadsvärdet under perioden.

Utdelning

Inget utdelningskrav ställs på bolaget. Avkastningen balanseras i bolaget.

Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Fastställs till 0,48% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid.

Ulricehamns Energi AB

Avkastning

Marknadsmässigt avkastningskrav fastställs baserat på 5% av justerat eget kapital enligt 2023 års bokslut. Omräknat för latent skatteskuld innebär detta att bolagets justerade egna kapital vid bokslutet 2023 har uppgått till cirka 490 mnkr. Detta innebär att bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt år 2025 ska uppgå till lägst 24,5 mnkr.

Utdelning och koncernbidrag

Bolaget ska lämna koncernbidrag med 14,0 mnkr. (2024: 12,1 mnkr). I övrigt ställs inget utdelningskrav utan resterande avkastning balanseras i bolaget.

Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Fastställs till 0,21% på lån som upptagits av bolaget genom kommunens internbank eller genom annan part. Denna kostnad debiteras löpande och baseras på den genomsnittliga utlåningen till bolaget, med utgångspunkt från eventuella reverser och utnyttjad intern kontokredit.

Övrigt

Övriga centrala kostnader debiteras efter faktiskt nedlagd tid.

Näringsliv Ulricehamn AB

Kommunfullmäktige fattade den 26 september 2024 beslut om att Näringsliv Ulricehamn AB:s verksamhet övergår till kommunens förvaltning. Avsikten är att verksamhetsövergången ska vara genomförd den 1 januari 2025 och bolaget avvecklas därefter.

Avvecklingen av Näringsliv Ulricehamn AB, enligt ovan, kommer att genomföras genom en inkråmsförsäljning till kommunen och en utdelning av kvarvarande fritt eget kapital till Ulricehamns Stadshus. Detta arbete kan genomföras först efter att årsredovisning för 2024 är upprättad, varför bolaget kommer att finnas kvar en period även under 2025, dock utan någon verksamhet.

Avkastning

Inget avkastningskrav ställs på bolaget.

Utdelning och koncernbidrag

Ett utdelningskrav motsvarande kvarvarande fritt eget kapital efter verksamhetsövergång och inkråmsförsäljning ställs på bolaget. Enligt prognos per 2024-08-31 skulle utdelningen uppgå till 8,1 mnkr.

Avgift för marknadsmässig ränta samt borgensavgift

Då bolaget ska avvecklas fastställs ingen avgift.

4.2 Finansieringsramar

I samband med budget fastställer kommunfullmäktige en årlig limit för kommunkoncernens totala upplåning. Limiten fördelas till Ulricehamns kommun och kommunens bolag via kommunens internbank.

Nyupplåning och omsättning av lån till och med 2025-12-31

Aktuell låneskuld per 2024-09-30 för kommunkoncernen uppgår till totalt 725,1 mnkr.

Utifrån fastställda limiter för 2025 på koncernkontot beräknas finansieringsramarna till 1 482 mnkr för 2025. Detta innebär att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunkoncernens skulder, med totalt 813,0 mnkr till och med 2025-12-31.

Finansieringsramarna innebär även att kommunstyrelsen under år 2025 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning inom kommunen, samtliga bolag inom koncernen och Brf Parkgården.

	Limit på koncernkonto 2024 (mnkr)	Limit på koncernkonto 2025 (mnkr)	Aktuell låneskuld 2024-09-30	Ram för nyupplåning till och med 2025-12-31
Ulricehamns Energi AB	475,0	500,0	314,0	
Stubo AB	415,0	415,0	295,6	
Nuab*	3,0	-	-7,7	
Ulricehamns kommun*	300,0	500,0	-4,1	
Ulricehamns Stadshus AB*	86,0	86,0	83,5	
Brf Parkgården	46,0	46,0	43,8	
Summa	1 325,0	1 547,0	725,1	756,9

* Utlåningen 2024-09-30 överstiger inlåningen med 14,3 mnkr.

4.3 Resultatbudget för koncernen Ulricehamns Stadshus AB 2025

	<u>Stadshus AB</u>	<u>Stubo</u>	<u>UEAB</u>	<u>KONCERNEN</u>
Belopp i tkr				
Rörelsens intäkter	412	105 263	372 475	478 150
Rörelsens kostnader	-612	-93 844	-333 430	-427 886
Rörelseresultat	-200	11 419	39 045	50 264
<u>Finansiella poster:</u>				
Utdelning på andelar i dotterbolag	8 100			8 100
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-9 485	50		-9 435
Ränteintäkter	0	100	100	200
Räntekostnader	<u>-2 906</u>	<u>-11 300</u>	<u>-14 350</u>	<u>-28 556</u>
Resultat efter finansiella poster	-4 491	269	24 795	20 573
<u>Bokslutsdispositioner</u>				
Erhållna koncernbidrag	14 000			14 000
Lämnade koncernbidrag			-14 000	-14 000
Obeskattade reserver			-10 695	-10 695
Resultat före skatt	9 509	269	100	9 878

4.4 Budget 2025

Ulricehamns Stadshus AB

Ulricehamns Stadshus AB är ett av Ulricehamns kommun helägt aktiebolag. Ulricehamns Energi AB (UEAB), Stubo AB samt Näringsliv Ulricehamn AB (Nuab) är helägda dotterbolag till Ulricehamns Stadshus AB. Nuab kommer dock att avvecklas under 2025 enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-09-26.

Koncernens bolag ska i samverkan med kommunen arbeta för att realisera de mål och uppdrag som fastställs av kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Bolagen ska aktivt medverka i arbetet för att befolkningsmålet ska kunna uppnås.

Ulricehamns kommun är i en tillväxtfas. Utvecklingen av Rönnåsen, pågående och planerade nya bostadsområden är viktiga tillväxtfaktorer.

Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolagen ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.

Koncernbidrag från UEAB beräknas för 2025 kunna erhållas med 14,0 mnkr, varav 10,9 mnkr ökar Ulricehamns Stadshus resultat så att bolaget ska kunna göra en utdelning till kommunen 2026.

Det budgeterade ekonomiska resultatet före skatt 2025 uppgår till cirka 9,9 mnkr.

Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
INTÄKTER			
Försäljning	412	412	412
Övriga intäkter	0	0	0
SUMMA INTÄKTER	412	412	412
KOSTNADER			
Personalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	-792	-612	-612
SUMMA KOSTNADER	-792	-612	-612
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-380	-200	-200
Summa avskrivningar	0	0	0
Summa rörelsekostnader	-792	-612	-612
RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER	-380	-200	-200
Finansiella poster			
Utdelning på andelar i dotterbolag			8 100
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0	-9 485
Ränteintäkter	4	0	0
Räntekostnader	-1 786	-2 400	-2 906
Summa finansiella poster	-1 782	-2 400	-4 291
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-2 162	-2 600	-4 491
Koncernbidrag			
Erhållet koncernbidrag	2 000	2 400	14 000
Lämnat koncernbidrag	0	0	0
Summa koncernbidrag	2 000	2 400	14 000
RESULTAT FÖRE SKATT	-162	-200	9 509
Övriga bokslutsdispositioner	145		
Skatt	-264		-1 900
RESULTAT EFTER SKATT	-281	-200	7 609

Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0	0
-Maskiner och inventarier	0	0	0
-Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	286 275	286 275	276 520
Summa anläggningstillgångar	286 275	286 275	276 520
Omsättningstillgångar			
-Förråd/lager	0	0	0
-Fordringar	66	100	10 994
-Kassa och bank	2 819	2 500	1 870
Summa omsättningstillgångar	2 885	2 600	12 864
SUMMA TILLGÅNGAR	289 160	288 875	289 384
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
-Bundet eget kapital	10 000	10 000	10 000
-Fritt eget kapital	193 075	192 794	183 594
-Årets resultat	-281	-200	7 609
Summa eget kapital	202 794	202 594	201 203
Obeskattade reserver	0	0	0
Summa obeskattade reserver	0	0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	86 000	86 000	86 000
Kortfristiga skulder	366	281	2 181
Summa skulder	86 366	86 281	88 181
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	289 160	288 875	289 384

Stubo AB

Hyresförhandlingen utgår från trepartsöverenskommelsens beräkningsmodell och arbetssätt. Sveriges Allmännytta, Hyresgästföreningen och Fastighetsägarna Sverige har enats om grunderna för de årliga förhandlingarna. Första förhandlingsåret var 2023.

Hyresförhandlingen för 2025 har ännu inte påkallats. För att möta de gångna årens kraftiga kostnadsökningar samt det stora underhållsbehovet har bolaget behov av kraftigt höjda hyror. För denna budget har en höjning på 10,0 % från och med 2025-01-01 bedömts rimlig. Nivån av underhållet är beroende av utfallet av årets hyresförhandling med Hyresgästföreningen. Det verkliga underhållsbehovet är betydligt högre än de budgeterade 24 mnkr och höjningsbehovet av hyran är därmed långt högre än budgeterad höjning

Den ekonomiska uthyrningsgraden för bostäder har beräknats till 97 %. Vakansen för lokaler beräknas till 0,45 mnkr då flera servicelokaler är outhyrda.

Nedan återfinns kommentarer kring några av posterna i budgeten:

Resultatet före skatt 2025 är budgeterat till 0,3. Omsättningen beräknas uppgå till cirka 105 mnkr. Det egna kapitalet beräknas till cirka 167 mnkr och soliditet på 34 %. Medelvärde av soliditeten bland företag inom Sveriges Allmännytta år 2023 är 33 % och företagsstorlek 100–1 999 där Stubo ingår är soliditeten 23%. Belåningsgraden för fastigheter, vilken är beräknad på nettoskulden av koncernkrediten, beräknas till 61 % (riket 64%). Räntetäckningsgraden beräknas till 1,02 (riket 1,5). Räntekostnaderna för 2025 är beräknade efter en medelränta på 3,77 %, varav kreditkostnaderna uppgår till 0,48 % för kommunens borgensåtagande. Räntan baseras efter ränteprognos daterad augusti 2024. Den genomsnittliga krediten under året beräknas per 2025-12-31 uppgå till 297 mnkr. Pågående och kommande investeringar för 2025 ryms inom beviljad finansieringsram om 415 mnkr som är antagen av kommunfullmäktige. Avkastningen för 2025 beräknas till 5,4 %. Ett genomsnitt för åren 2021–2025 är 5,2 %.

Driftskostnader beräknas öka med 3 % för fastighetsskötsel och administration, vatten och avlopp 13,5 %, renhållning 7 %, elnät 15 % samt fjärrvärme 15 % från och med 2025-07-01. Lönekostnaderna för 2025 beräknas höjas med 3,5 % från och med den 1 april 2025. Bolaget har ett rörligt elavtal och påverkas direkt av förändringar på elmarknaden. Prognosen för den rörliga elkostnaden under 2025 beräknas till 0,65 kr per kWh. Därutöver tillkommer skatter och avgifter. Central administration beräknas öka 2024 med 3 % för bland annat konsultation av IT-säkerhet.

Utrangering om 0,5 mnkr beräknas för 2025. Utrangeringar återfinns under posten övriga driftkostnader.

Underhållskostnaderna beräknas uppgå till 24 mnkr och avser fastighetsunderhåll och energieffektivisering. Byggekostnadsindex (BKI) för flerbostadshus, som avser årsförändringen av byggekostnaderna, har ökat med 1,2 % i augusti 2024. Nivån på underhållet är beroende av utfallet av årets hyresförhandling med Hyresgästföreningen.

Bolaget driver flera detaljplaneprojekt för att möjliggöra såväl nybyggnation som utveckling och förtätning av befintliga områden. Detaljplanen för den övre delen av Stockrosen 1, etapp två, vann laga kraft under hösten 2023. Pågående rivningsarbete av byggnaderna på

Stockrosvägen beräknas vara färdigställt hösten 2024. Rivningen av byggnaderna möjliggör nybyggnation på området.

En ombyggnation pågår på Nillas väg 30 med balkong, fönster och fasadbyte, vilket beräknas färdigställas våren 2025. Balkongrenovering planeras på ett flertal fastigheter under 2025.

Under 2025 fortsätter arbetet i enlighet med lagd plan, vilket innebär fokus på framtida nyproduktion och förbättringar i befintligt fastighetsbestånd.

Viktiga planerade förändringar i verksamheten:

- Satsningen på ökad trygghet och trivsel i bostadsområdets fortsätter med ytterligare förbättringar i utemiljöer, översyn av belysningar såväl utomhus som i trappuppgångar och källare, installation av passersystem samt modernisering av tvättstugor.
- Arbetet med att minska energiförbrukningen i fastigheterna fortsätter med såväl åtgärder i byggnadernas klimatskal som åtgärder i fastigheternas värmesystem samt datoriserad driftövervakning.

Ulricehamns kommuns positiva utveckling och befolkningstillväxt är grunden för en god efterfrågan på bostäder. Stubo AB planerar långsiktigt att nyproducera lägenheter för att möta kommunens tillväxt. Även befintligt fastighetsbestånd kräver stora investeringar. Sammantaget innebär detta att bolaget är i en investeringsintensiv period. I takt med ökade investeringar ökar även bolagets belåningsgrad. Ränte- och konjunkturutveckling tillsammans med utvecklingen på bostadsmarknaden blir avgörande faktorer för bolagets ekonomi på både kort och lång sikt.

Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
INTÄKTER			
Försäljning	89 615	93 638	102 763
Övriga intäkter	4 191	3 000	2 500
SUMMA INTÄKTER	93 806	96 638	105 263
KOSTNADER			
Personalkostnader	-16 981	-17 541	-18 155
Övriga kostnader	-53 569	-56 741	-61 545
SUMMA KOSTNADER	-70 551	-74 282	-79 700
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	23 255	22 356	25 563
Avskrivningar	-12 441	-13 268	-14 144
Summa avskrivningar	-12 441	-13 268	-14 144
Summa rörelsekostnader	-82 992	-87 550	-93 844
RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER	10 814	9 088	11 419
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	73	250	50
Ränteintäkter	77	150	100
Räntekostnader	-7 087	-11 299	-11 300
Summa finansiella poster	-6 937	-10 899	-11 150
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 877	-1 811	269
Koncernbidrag			
Erhållet koncernbidrag	0	0	0
Lämnat koncernbidrag	0	0	0
Summa koncernbidrag	0	0	0
RESULTAT FÖRE SKATT	3 877	-1 811	269
Övriga bokslutsdispositioner	0	0	0
Skatt	-519	0	
RESULTAT EFTER SKATT	3 358	-1 811	269

Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	484 619	487 133	482 965
-Maskiner och inventarier	2 967	2 160	1 909
-Övriga materiella anläggningstillgångar	7 223	3 000	5 500
Summa materiella anläggningstillgångar	494 809	492 293	490 374
Finansiella anläggningstillgångar	287	176	176
Summa anläggningstillgångar	495 096	492 469	490 550
Omsättningstillgångar			
-Förråd/lager	0	500	300
-Fordringar	4 782	3 000	2 800
-Kassa och bank	0	0	0
Summa omsättningstillgångar	4 782	3 500	3 100
SUMMA TILLGÅNGAR	499 878	495 969	493 650
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
-Bundet eget kapital	52 529	52 529	52 529
-Fritt eget kapital	112 036	115 394	113 583
-Årets resultat	3 358	-1 811	269
Summa eget kapital	167 923	166 112	166 381
Obeskattade reserver	4 632	4 600	4 600
Summa obeskattade reserver	4 632	4 600	4 600
Skulder			
Långfristiga skulder	304 368	299 989	296 912
Kortfristiga skulder	22 955	25 268	25 757
Summa skulder	327 323	325 257	322 669
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	499 878	495 969	493 650

Ulricehamns Energi AB

Ulricehamns Energi AB har alltjämt en ökad efterfrågan på utbyggnad av infrastruktur. Nya områden tillkommer och förstärkning av befintliga anslutningar efterfrågas. Utbyggnaden i områden som Rönnåsens industriområde, Sanatorieskogen, Mogden och Lövåsen samt i övrigt kommunens höga investeringstakt påverkar verksamheten både operativt och finansiellt. Den positiva utvecklingen i Ulricehamns kommun innebär att investeringsnivån ökar, vilket också leder till högre driftskostnader för bolaget. Samtidigt förväntas efterfrågan på energileveranser under 2025 vara dämpad, vilket beror på det allmänna konjunktur- och inflationsläget. Under året förväntas leverantörspriserna på bland annat energi, metaller och skogsråvara fortsatt stiga. Prisökningar förväntas även på komponenter och fordon. Kostnadsökningarna är i dagsläget inte kända fullt ut varför det är svårt att veta om kompensation finns i de nu aviserade taxa-/prisjusteringarna till kund. Leveranstiderna från leverantörer förväntas fortsatt vara långa och osäkra.

För att täcka kostnadsökningar planeras att höja priserna till kund. Arbetet med att effektivisera interna processer fortsätter för att kunna hålla nere kostnaderna.

Budgeten för 2025–2027 inkluderar en fortsatt hög investeringsnivå. Som exempel kan nämnas ombyggnad av Storgatan, utbyggnaden av Sanatorieskogen, nytt område i Gällstad samt anslutning av fritidshusområdet vid Mogden till VA-nätet. Andra viktiga investeringar är förstärkningar i elnätet till följd av ökad efterfrågan och reinvesteringen i Vistaholms mottagningsstation. Lagkrav inom avfallshantering driver investeringar såsom införandet av flerfackskärl för avfallsinsamling. Dessutom finns behov av att bygga ut kontoret på Karlsnäs vägen och nya byggnader planeras vid Övreskogs återvinningscentral.

Visionen ”Bredband till alla” kvarstår och nu är målet att erbjuda över 99% av kommunens hushåll fiberanslutning till 2025. Detta mål möjliggörs med hjälp av bidrag från Post- och telestyrelsen, vilket särskilt gäller anslutningar på landsbygden. Samtidigt med nedgrävning av fiber markförläggs också elnätets äldre luftledningarna.

Kommande Energi- och miljöcenter (EMC) finns med i budgeten för kommande åren och kommer så göra tills nytt avloppsreningsverk kan tas i drift. Parallellt pågår tillståndsprocessen för nytt avloppsreningsverk.

Priset för vatten och avlopp höjs med i genomsnitt 0,9 öre/l, vilket motsvarar en höjning med cirka 13,5 % varav avsättning till VA-fond för framtida investering i nytt avloppsreningsverk utgör 7,5 %. Renhållningstaxan höjs i genomsnitt med 17 kr per månad. Det motsvarar en höjning med 7 %. För elnätet beräknas från 2025-01-01 en preliminär höjning med 12 %. För fjärrvärmens beräknas taxan från 2025-07-01 preliminärt höjas med 8–10 %.

Resultatet före skatt och bokslutsdispositioner beräknas uppgå till cirka 25 mnkr varav 14,0 mnkr lämnas i koncernbidrag. Investeringsnivån för 2025 beräknas uppgå till 162 mnkr, 2026 218 mnkr och för 2027 173 mnkr. Soliditeten förväntas för 2025 bli cirka 39 %. Det genomsnittliga lånebehovet för 2025 beräknas uppgå till 450 mnkr med en lånelimit på 500 mnkr.

Bolagets arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare med hög trivsel och frisknärvaro fortgår med såväl hälsoprojekt som trivselprojekt. För att möta efterfrågan på bolagets

produkter har förstärkning av personalresurser skett successivt under 2024 och fortsätter under 2024.

UEAB fortsätter sin digitaliseringsresa och kommer att under 2025–2027 ta nästa steg då ett projekt för ett nytt GIS-, VA- och Scadasystem planeras att implementeras. Även systemstöd för insamling av mätvärden kommer att påbörjas.

Vid sidan av den tidigare nämnda osäkerheten gällande kostnadsutvecklingen finns den sedvanliga osäkerhetsfaktorn gällande vädret som påverkar både energiförsäljning och investeringstakt.

Sammanfattningsvis präglas resultatet av ökade kostnader för råmaterial, avskrivningar och räntor, samtidigt som intäkterna från anslutningar förväntas minska. UEAB spelar en avgörande roll i kommunens tillväxtambitioner. Bolagets resultat och kassaflöde är nödvändiga för att finansiera de omfattande investeringarna som planeras under kommande år.

Resultatbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
INTÄKTER			
Försäljning	213 711	241 100	260 575
Övriga intäkter	111 116	109 370	111 900
SUMMA INTÄKTER	324 827	350 470	372 475
KOSTNADER			
Personalkostnader	-69 853	-78 100	-86 000
Övriga kostnader	-158 844	-174 220	-190 130
SUMMA KOSTNADER	-228 697	-252 320	-276 130
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	96 130	98 150	96 345
Avskrivningar	-47 448	-53 000	-57 300
Summa avskrivningar	-47 448	-53 000	-57 300
Summa rörelsekostnader	-276 145	-305 320	-333 430
RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER	48 682	45 150	39 045
Finansiella poster			
Ränteintäkter	117	115	100
Räntekostnader	-5 628	-11 150	-14 350
Summa finansiella poster	-5 511	-11 035	-14 250
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	43 171	34 115	24 795
Koncernbidrag			
Erhållet koncernbidrag	0	0	0
Lämnat koncernbidrag	-11 500	-12 100	-14 000
Summa koncernbidrag	-11 500	-12 100	-14 000
RESULTAT FÖRE SKATT	31 671	22 015	10 795
Övriga bokslutsdispositioner	-31 500	-21 915	-10 695
Skatt	-47	-40	-40
RESULTAT EFTER SKATT	124	60	60

Balansbudget

Belopp i tkr	Årsbokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	5 515	5 020	4 210
Materiella anläggningstillgångar			
-Mark, byggnader och tekniska anläggningar	836 008	987 058	1 082 940
-Maskiner och inventarier	43 188	45 799	62 299
-Övriga materiella anläggningstillgångar	163 011	106 821	100 000
Summa materiella anläggningstillgångar	1 042 207	1 139 678	1 245 239
Finansiella anläggningstillgångar	167	167	167
Summa anläggningstillgångar	1 047 889	1 144 865	1 249 616
Omsättningstillgångar			
-Förråd/lager	6 715	8 500	9 000
-Fordringar	55 447	60 000	70 000
-Kassa och bank	9	20	15
Summa omsättningstillgångar	62 171	68 520	79 015
SUMMA TILLGÅNGAR	1 110 060	1 213 385	1 328 631
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
-Bundet eget kapital	126 325	126 325	126 350
-Fritt eget kapital	17 063	17 187	17 247
-Årets resultat	124	60	60
Summa eget kapital	143 512	143 572	143 657
Obeskattade reserver	436 664	458 579	469 274
Summa obeskattade reserver	436 664	458 579	469 274
Skulder			
Långfristiga skulder	460 745	536 234	637 700
Kortfristiga skulder	69 139	75 000	78 000
Summa skulder	529 884	611 234	715 700
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	1 110 060	1 213 385	1 328 631

4.5 Investeringsbudget/investeringsplan koncernbolagen 2025-2027

Projekt Belopp i mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt
Ulricehamns Energi AB				
Elnät	34,3	34,9	61,0	130,2
Gatubelysning	1,5	1,5	1,5	4,5
Fjärrvärme	13,8	13,8	11,9	39,5
Fiber	8,8	6,1	3,8	18,7
VA	61,7	74,4	72,6	208,7
Service	17,0	17,3	15,8	50,1
Miljö	13,3	40,2	1,5	55,0
Övrigt	11,8	29,8	4,9	46,5
Stubo AB				
Nybyggnation				
Förtätning Stockrosen 1, etapp 2	5,0	5,0	165,0	175,0
Ombyggnation				
Energieffektivisering	3,0	3,0	3,0	9,0
Trygghetsskapande åtgärder och utemiljö	2,0	2,0	2,0	6,0
Fastighetsförbättringar	15,0	15,0	15,0	45,0
Ombyggnation centralorten; Karlslätt (etapp 1 och 2 av 4)	2,0	38,0	40,0	80,0
Kullavägen	1,0		7,0	8,0
TOTAL INVESTERINGSBUDGET/INVESTTERINGSPLAN 2025-2027	190,2	281,0	405,0	876,2

Specifikation på investeringsobjekt överstigande 5 mnkr

UEAB

Avdelning	Vad	När	Belopp (mnkr)
Elnät	Anslutning mer effekt Rönnåsen från Vist	2027	40,0
	Vistaholms mottagningsstation, 40 kV	2025	10,1
	Reinvesteringar Vistaholm mottagningsstation, inklusive byggnad och byte reläskydd	2026-2027	34,0
	Investeringar relaterade till stolpbesiktningar 2023	2025-2027	5,3
	ICA Kråkan	2025-2026	5,8
Fjärrvärme	Sanatorieskogen	2025	6,0
	Gällstad ny produktionsanläggning	2026-2027	10,0
VA	Gågatan etapp 4	2026	5,0
	Mogden VA-anslutning	2025-2026	19,5
	Nybyggnad Rönnåsen 2	2025	5,0
	Fjärravlästa vattenmätare	2025-2027	6,5
	Sanatorieskogen	2025-2026	10,3
	Nybyggnad Lövåsen	2025-2026	10,5
	Energi- och miljöcenter (EMC), överföringsledning inklusive pumpstation	2025-2027	32,0
	Tryckstegring, förstärkning Hester, ledningsdragning och högvatten resorvoar	2025-2027	31,4
	Sanering	2026-2027	14,0
	Täppan	2027	8,0
Åtgärder, förstärkning inför skyfall/översvämningar	2025-2027	10,0	
Miljö	Maskinhall inklusive tvätt, återvinningscentral	2025-2026	9,5
	Avfallskärl flerfack	2026	35,0
Service	Fordon	2025-2027	36,0
Övrigt	Nytt kontor inklusive omklädningsrum	2025-2026	30,0

Stubo AB

Projekt	Vad	När	Belopp (mnkr)
Förtätning Stockrosen 1, etapp 2	Rivning av befintlig byggnad, 44 lägenheter och nybyggnation, 70 lägenheter. Utgifter 2025-2026 avser projektering, bygglov och framtagande av förfrågningsunderlag.	2025-2027	175,0 mnkr
Fastighetsförbättringar	Fönster, stammar, fasader, balkonger med mera.	2025-2027	45,0 mnkr
Ombyggnation centralorten, Karlslätt	Renovering etapp 1 och 2 av 4. Förtätning tillkommer beroende på utfall från planprocess	2025-2027	80,0 mnkr
Kullavägen	Utredning och detaljplanearbete. Eventuellt arbete inför nybyggnation.	2025-2027	8,0 mnkr