2026-10-27

Följebrev

Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032

Till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i Åstorps kommun

Åstorpspartiet överlämnar härmed sitt förslag till budget 2027 och plan 2028–2032, tillsammans med en förklarande bilaga med beräkningar, jämförelser och källhänvisningar.

Åstorpspartiets förslag till beslut, formulerade som att-satser, finns samlade i huvudbudgetens avslutande beslutskapitel. Nämndernas prioriteringar och tidsatta uppdrag framgår också av respektive nämndkapitel och dess uppdragstabeller.

Vårt budgetförslag prioriterar **skola, vård och omsorg i hela kommunen**, investeringar med tydlig nytta för kommuninvånarna och en utveckling som ger människor och familjer mer pengar kvar.

Vi föreslår **sänkt kommunalskatt till 20 kronor och 19 öre för 2027**. Resultatmålet föreslås vara **1,5 procent som genomsnitt av de årliga resultatandelarna över rullande femårsperioder**. Det ger möjlighet att prioritera verksamheten och hushållens ekonomi samtidigt som kommunens resultat, investeringar och finansiering bedöms tillsammans.

Inom bildningsnämnden **behålls 4,0 mnkr som annars skulle ha dragits bort vid minskade volymer**. Resurserna ska användas till högre kvalitet och bättre förutsättningar för barn och elever. **Hemvården förstärks med 1,8 mnkr** för ordinarie bemanning, sommarbemanning och introduktion av vikarier. Förstärkningarna förs vidare under planåren med kostnadsuppräkning.

Ett funktionellt och utbyggbart badhus ingår i den ekonomiska planen, med byggnation 2030–2031 och första hela driftår 2032 som planeringsantagande. Utredningar ska precisera plats, omfattning, kostnader och finansiering inför byggbeslut. Fastighetsförsäljningar ska bidra till investeringen och minska lånebehovet. Den löpande driften ska ha långsiktig finansiering.

Vi föreslår **en oberoende extern granskning av kommunhusprojektets ekonomi, organisation och beslutsprocess**, inklusive följdprojekt och uteblivna eller försenade försäljningar. Möjligheterna att avbryta eller begränsa projektet ska prövas utifrån de samlade ekonomiska konsekvenserna. **Gångbroprojektet ska pausas, senareläggas och omförhandlas**, med inriktningen att minimera belastningen på kommunens skattekollektiv.

Budgeten innehåller också **organisations- och kostnadsöversyner, minskad administration och stärkt demokratisk insyn**. Kommunfullmäktige ska få tidig information om planerade fastighetsköp och godkänna varje köp innan bindande avtal ingås.

Bilagan redovisar hur beräkningarna har gjorts, hur förslaget skiljer sig från styrets budgetunderlag och hur ekonomin påverkas av ändrade förutsättningar. Huvudbudgeten och dess att-satser utgör Åstorpspartiets samlade förslag till beslut.

För Åstorpspartiet

Ulf Liljankoski Maria Gottschalk Martin Lindau Mats Stavrot

Åstorpspartiet

Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032

Åstorps kommun

Innehåll

Vision 3

Ekonomiska förutsättningar, skattesats och finansiella mål 4

- Skattesats och resultatmål 5
- Övriga finansiella mål 6

Nämndernas ramar, prioriteringar och tidsatta uppdrag 10

- Bildningsnämnden 10
- Socialnämnden 13
- Kommunstyrelsen 18
- Kultur- och fritidsnämnden 25
- Bygg- och miljönämnden 29
- Räddningsnämnden 34
- Övriga 37
- Finansförvaltningen 39

Investeringar, fastigheter och kommunala bolag 43

- Investeringsramar och prioriteringar 2027 43
- De största redovisade investeringarna 2027 44
- Prioriterade projekt och vägval 45
- Tidigare investeringsanslag och projekt som ska följas till avslut 48
- Vatten och avlopp 50
- Fastigheter och kommunala bolag 50
- Framtida drift och finansiering 52

Resultat finansiering kassaflöde och skuldsättning 54

- Samlad ekonomisk ram 2027 54
- Resultatmål och marginaler 55
- Kassaflöde och finansieringsbehov 55
- Genomförande och ekonomisk uppföljning 55
- Planåren och framtida investeringar 56
- Känslighetsanalys 58

Samlade förslag till beslut 61

- Skatt budget och finansiella mål 61
- Investeringar och större vägval 61
- Organisation uppdrag och uppföljning 62

Vision

Åstorps kommun har ett guldläge. Närheten till E4 och E6, tågförbindelserna och tillgängligheten till Helsingborg, Lund och Malmö ger goda möjligheter till arbete, utbildning och upplevelser, med förbindelser vidare mot kontinenten. Samtidigt finns Söderåsen och naturen nära. Dessa förutsättningar ska vi ta till vara när vi utvecklar kommunen.

Vi vill vara en kommun dit barnfamiljer söker sig och där människor väljer att bo kvar genom hela livet. Här ska det vara attraktivt att både bo och tillbringa sin fritid, med natur, kultur, föreningsliv, service och gemenskap nära hemmet. Åstorp, Hyllinge, Kvidinge, Nyvång och landsbygden ska ha goda förutsättningar att leva och utvecklas.

Skola, vård och omsorg ska komma först. Vår ambition är att Åstorps kommun ska ha Sveriges i särklass bästa skola, vård och omsorg. Barn ska få en trygg uppväxt och en bra utbildning. Äldre och andra som behöver stöd ska möta omsorg med kvalitet, kontinuitet och respekt. Personalen ska ha förutsättningar att göra ett bra arbete.

Vi ska värna naturen, kulturen och jordbruket. Naturmiljöer, kulturarv och brukningsvärd jordbruksmark ska vårdas och bevaras för framtiden. Ett levande jordbruk, ett rikt kulturliv och tillgänglig natur är viktiga för kommunens identitet, livsmedelsförsörjning och människors livskvalitet.

Vi vill stoppa onödiga prestigeprojekt och prioritera investeringar som ger störst nytta för kommuninvånarna. Kommunens resurser ska användas ansvarsfullt, med hänsyn till både dagens behov och framtida kostnader. Nyttan av kommunens investeringar och utveckling ska komma hela kommunen till del.

Mer kvar att leva på och större frihet i vardagen. Varje person och familj ska ha större ekonomiskt utrymme och bättre möjlighet att forma sitt eget liv. Fler ska kunna försörja sig genom eget arbete, och kommunens prioriteringar ska bidra till att hushållens pengar räcker längre.

Demokratin ska stärkas. Invånarna ska få bättre möjligheter att påverka innan beslut fattas och kunna följa hur skattepengarna används. Öppenhet, tidig dialog och tydligt politiskt ansvar ska prägla kommunens arbete.

Ekonomiska förutsättningar, skattesats och finansiella mål

Ekonomiska förutsättningar

Åstorpspartiets budget utgår från kommunens befolkningsprognos, skatteunderlag och tekniska beräkningsförutsättningar. Nämndernas ramar byggs upp från de ursprungliga ramarna för 2026 i kommunens beräkningsunderlag, med redovisade förändringar för demografi, löner, lokaler och våra politiska prioriteringar. Beslutade ändringar under 2026 ska stämmas av mot beräkningsunderlaget så att återkommande behov fångas upp och samma kostnad inte räknas två gånger.

Prognosens antaganden om bostadsbyggande, inflyttning och åldersfördelning ska följas upp mot aktuell statistik. Uppföljningen ska visa konsekvenserna för kommunens intäkter, verksamhetsbehov, lokaler och investeringar och ge underlag för att anpassa genomförandet av budgetens prioriteringar.

Kommunens befolkningsprognos pekar mot fler äldre och, över tid, färre barn. Förskolans och skolans ekonomiska ramar ska på kort sikt behållas även när barnantalet minskar. De resurser som därmed frigörs per barn ska användas för att höja kvaliteten, exempelvis genom mindre grupper, bättre personaltäthet och tidigare stöd till barn som behöver det.

För 2027 behålls sammanlagt 4,0 miljoner kronor i bildningsnämndens ram genom att de föreslagna volymminskningarna i förskola, fritidshem och anpassad gymnasieskola inte dras av. Beloppet ska användas som en gemensam kvalitetsförstärkning inom nämnden och fördelas efter dokumenterade behov och budgetens prioriteringar. Nämndens samlade resurser och kvaliteten för barn och elever ska värnas.

På längre sikt vill vi aktivt göra kommunen mer attraktiv för barnfamiljer. Därför behöver vi behålla befintliga förskolor och skolor och ha beredskap för ett ökat behov. Vid tillfälligt lägre beläggning kan delar av lokalerna användas för annan verksamhet, med beredskap för att åter användas som förskola eller skola. Kommunen ska värna lokaler, mark och planförutsättningar så att dessa resurser finns tillgängliga när behoven ökar.

För en växande äldre befolkning vill vi säkerställa lämpliga boendeformer i samtliga delar av kommunen. Äldre ska ha möjlighet att bo nära familj, vänner och sitt lokala sammanhang, med trygghet, gemenskap och tillgång till omsorg. Planeringen ska omfatta äldreboenden, trygghetsboenden och andra boendeformer som möter olika behov.

År 2028 har ett mer begränsat ekonomiskt utrymme, bland annat genom ökade lokalkostnader. Någon ytterligare skattesänkning planeras därför inte för 2028. Fortsatta sänkningar ska prövas mot varaktig finansiering, verksamheternas behov och kommunens samlade investeringsåtaganden.

De högre överskott som prognostiseras senare i planperioden behöver bedömas tillsammans med kommunens återstående investeringsbehov. Planeringen behöver kompletteras med kostnader för bland annat en ny räddningsstation och ytterligare utbyggnad av särskilt boende. Även bolagens och VA-verksamhetens investeringsplanering innehåller osäkerheter för de senare åren.

Ett budgetarbete som stödjer kommunens önskade utveckling

På sikt vill Åstorpspartiet att visionen och kommunens långsiktiga ambitioner får större betydelse för budgetarbetet. Genom bra skolor och förskolor, attraktiva boendemiljöer, trygghet och fungerande service vill vi skapa förutsättningar för att fler barnfamiljer väljer att bosätta sig i kommunen och att fler invånare väljer att bo kvar.

Budgetarbetet ska därför kompletteras med alternativa scenarier som visar hur våra politiska prioriteringar kan påverka befolkningsutvecklingen och kommunens ekonomiska förutsättningar. Scenarierna ska redovisa både möjliga förändringar i skatteunderlaget och behovet av verksamhet, lokaler och investeringar. Antagandena ska kopplas till konkreta åtgärder och följas upp mot den faktiska utvecklingen.

Skattesats och resultatmål

Åstorpspartiet föreslår följande skattesats, beräkningsgrund för planåren och finansiella resultatmål:

År	Kommunalskatt per 100 kronor beskattningsbar inkomst	Resultatmål, rullande femårsgenomsnitt
2027	20,19 kronor	1,5 procent
2028–2032	20,19 kronor som beräkningsgrund	1,5 procent

Skattesatsen för 2027 sänks med 10 öre, från 20,29 till 20,19 kronor per beskattningsbar hundralapp. För planåren används 20,19 kronor som beräkningsgrund. Skattesatsen prövas i respektive års budgetbeslut. En framtida sänkning till 20,00 kronor ska analyseras som ett särskilt scenario och har ännu inget fastställt införandeår.

Resultatmålet beräknas i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Måluppfyllelsen ska bedömas över en rullande femårsperiod. Både de enskilda årens resultatandelar och femårsgenomsnittet ska redovisas tydligt.

Resultatmålet ska vara 1,5 procent över en rullande femårsperiod. Målet ska ge utrymme för ekonomiska marginaler och finansiering av investeringar tillsammans med god service och större ekonomiskt utrymme för invånarna. Det budgeterade resultatet och konsekvenserna för kassaflöde och skuldsättning ska redovisas tillsammans med målet.

Övriga finansiella mål

Utöver resultatmålet ska följande mål gälla:

- **Kommunalskattesatsen ska vara oförändrad eller sjunkande under budget- och planperioden**. Målet följs upp årsvis genom jämförelse med föregående års skattesats.
- **Kommunkoncernens soliditet ska vara stark.** Den ska beräknas inklusive samtliga pensionsåtaganden och värderas i förhållande till andra kommunala koncerner.
- **Kommunen ska långsiktigt arbeta för en självfinansieringsgrad på minst 75 procent.** Målet avser kommunens samlade investeringar, med undantag för VA och exploatering. Utvecklingen ska följas över rullande femårsperioder.

Kommunen ska arbeta för att uppnå självfinansieringsmålet genom långsiktig investeringsplanering, tydliga prioriteringar och stärkt egen finansiering. Målen ska följas upp tillsammans med investeringarnas omfattning, lånebehov och framtida driftkostnader.

Uppföljningen ska ange hur självfinansieringsgraden beräknas och vilka investeringar som ingår. Försäljningslikvider, engångseffekter och förändrad upplåning ska särredovisas så att den långsiktiga finansieringsförmågan kan bedömas.

Personalresurser efter verksamheternas behov

Budgeten ska säkerställa finansiering av den bemanning som behövs för en trygg och professionell hemvård och äldreomsorg. Resurserna ska motsvara omsorgsbehoven och ge förutsättningar för kontinuitet, rätt kompetens och en rimlig arbetsbelastning. Verksamheterna ska kunna hantera både planerade insatser, frånvaro och tillfälligt ökade behov.

Tekniska kontorets bemanning behöver också bedömas utifrån våra prioriteringar, bland annat investeringar i återvinningsstationer. Behovet kan omfatta planering, lokalisering, upphandling, genomförande och löpande skötsel. Ansvar och arbetsuppgifter ska avgränsas mot NSR:s uppdrag och befintliga avtal.

Samma nämnd ska kunna minska kostnaderna för chefs- och strategfunktioner och samtidigt förstärka personalen i den direkta verksamheten. Besparingar och förstärkningar ska redovisas var för sig och därefter vägas samman i nämndens ram.

Genomlysning av administration, organisation och inköp

Vi vill genomföra en genomlysning av chefsled, strategfunktioner, administrativa arbetssätt, konsulter, avtal, inköp och lokalanvändning. Inom bildningsnämnden och socialnämnden ska personalbesparingar enbart avse chefs- och strategnivå. Inom kommunstyrelsen ska även administrativa tjänster, stöd-, samordnings-, projekt- och specialistfunktioner prövas. Kultur- och fritidsnämndens samt bygg- och miljönämndens översyner följer de särskilda uppdrag som anges för respektive nämnd. Resurserna i skola, vård och omsorg samt räddningstjänstens operativa förmåga ska värnas.

Kommunens inköp ska ses över för att förbättra konkurrensen, avtalens villkor och kostnadskontrollen. Besparingarna ska specificeras per åtgärd och år, med hänsyn till genomförandekostnader och eventuella kvarstående kostnader.

Planering och genomförande av gatuarbeten, VA-arbeten, trafikåtgärder, belysning och återställning ska samordnas. Kommunen ska undvika tillfälliga lösningar och arbeten som behöver göras om när redan kända följdåtgärder genomförs. Gemensamma tidplaner, samlad projektering och dokumenterade kostnader ska minska dubbelarbete och ge bättre kontroll över hela projektets ekonomi.

Åstorpspartiet vill att genomlysningen påbörjas redan under återstoden av 2026. Förändringar med tillräckligt underlag ska kunna genomföras successivt utan att invänta en samlad slutredovisning. Nödvändiga bemanningsförstärkningar i verksamheterna ska samtidigt kunna genomföras utifrån behoven.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Hänsyn ska tas till uppsägningstider, omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar. Besparingar vars genomförande ännu inte är klarlagt ska redovisas som potential och inte användas som säker finansiering.

Besparingsnivå och tidpunkt för genomslag ska bedömas separat för olika nämnder och funktioner. Helårseffekt, effekt under genomförandeåret, bemanningsförstärkningar och omställningskostnader ska redovisas var för sig.

Pröva kommunens bolag och fastighetsägande

De kommunala bolagen ska genomlysas med inriktningen att avveckla bolag, sälja verksamheter som inte behöver vara kommunala och föra nödvändiga kommunala uppgifter till förvaltningen.

Fastigheter som inte behöver vara kommunalt ägda ska säljas genom öppna och professionella processer. Försäljningar och organisationsförändringar ska bedömas utifrån långsiktig ekonomi, verksamheternas behov och kostnaderna för omställningen.

Varaktigt lägre kostnader ska bidra till kärnverksamhetens finansiering och sänkt skatt. Nettot från försäljningar ska användas till investeringar och minskad skuldsättning.

Avveckla partistödet stegvis

Det kommunala partistödet ska minskas stegvis från 2027 med målet att avvecklas helt. Partierna ska i större utsträckning bära sina egna organisationskostnader. Avvecklingen ska följa en tydlig tidplan och besparingen redovisas för varje budgetår.

Badhusets investering och drift

Ett funktionellt och utbyggbart badhus är en prioriterad investering för Åstorpspartiet. Den ekonomiska planen omfattar badhusets kapitalutgifter, nettodrift, avskrivningar och beräknade ränteeffekter tillsammans med skatten 20,19 kronor och nämndernas prioriteringar. Planeringsantagandet är byggnation 2030–2031 och drift med helårseffekt från 2032. Utredningen ska precisera lokalisering, omfattning, kostnader och genomförande inför byggbeslut.

Investeringen ska så långt som möjligt finansieras med egna medel och nettolikvid från ekonomiskt försvarbara mark- och fastighetsförsäljningar. Inriktningen är att begränsa ny upplåning och framtida räntekostnader. Några ännu obestämda försäljningsbelopp har inte räknats in i planen.

Badhusets löpande nettokostnad ska finansieras inom kommunens varaktiga intäkter. Genomlysningen av organisation, bemanning, inköp, avtal, lokaler och övriga kostnader ska stärka utrymmet för prioriterad verksamhet. Personalöversynen ska följa respektive nämnds inriktning och värna resurserna i skola, vård och omsorg. Inga ytterligare generella personalbesparingar används som säker finansiering i beräkningen.

Utredningen ska särredovisa investering, drift, underhåll, bemanning, verksamhetsintäkter och kapitalkostnader. Alternativ för ägande och drift ska bedömas utifrån långsiktig ekonomi, kvalitet, tillgänglighet och kommunens kontroll över samhällsuppdraget. Inför byggbeslut ska en samlad investerings- och finansieringsplan visa hur badhuset ryms tillsammans med kommunens övriga åtaganden och finansiella mål.

Utveckling och finansiering av stenbrottet Makadamen i Åstorp

Kommunen ska återuppta detaljplanearbetet för stenbrottet Makadamen i Åstorp och skapa förutsättningar för områdets utveckling. Planläggningen ska så långt som möjligt finansieras genom plankostnadsavtal eller planavgifter.

Utvecklingen av anläggningar och verksamheter ska i första hand genomföras genom privata investeringar och initiativ från företag, föreningar och markägare. Kommunens roll ska vara att möjliggöra, samordna och skapa tydliga förutsättningar.

Kommunens egna kostnader för planarbete, utredningar, allmänna anläggningar och framtida drift ska redovisas separat. Ansvar och finansiering ska vara tydliga inför genomförandebeslut.

Pausa och ompröva gångbron vid Åstorps station

Gångbroprojektet vid Åstorps station ska pausas och genomförandet senareläggas medan behov, alternativ, kostnader, avtalsåtaganden och framtida drift prövas. Kommunstyrelsen ska begära omförhandling av projektets omfattning, ansvarsfördelning och finansiering. Inriktningen ska vara att minimera belastningen på kommunens skattekollektiv genom ökad medfinansiering från fastighetsägare och exploatörer som får ekonomisk nytta av utvecklingen av Björnekulla Ås.

Kommunens och bolagens åtaganden ska redovisas samlat, inklusive avtal, kvarstående betalningar, ekonomiska konsekvenser och handlingsalternativ vid paus, senareläggning eller ändrad utformning. En första redovisning ska lämnas senast den 31 mars 2027. Påverkan på resultat, kassaflöde och skuldsättning ska framgå. Minskade framtida utbetalningar och lånebehov ska räknas in i finansieringsplanen när ekonomiska effekter och betalningstidpunkter kan beläggas.

Granska kommunhusprojektet och begränsa de ekonomiska konsekvenserna

Åstorpspartiet anser fortsatt att det nya kommunhuset är fel prioritering. Vi ska undersöka möjligheterna att avbryta byggnationen utifrån en samlad bedömning av återstående kostnader, avtalsåtaganden, alternativa lokallösningar och möjligheten att ta till vara redan gjorda investeringar.

Vår uppgift framåt är att begränsa de ekonomiska konsekvenserna och säkerställa en tydlig ekonomisk styrning.

Projektets totala kostnader, följdinvesteringar, tillkommande krav och risker ska redovisas samlat och följas upp löpande. Nya kostnadsökningar och ekonomiska åtaganden ska underställas tydliga politiska ställningstaganden med redovisade konsekvenser och finansiering.

Principer för finansiering och prioritering

Skattesänkningen, nämndernas ramar och budgetens övriga prioriteringar ska rymmas i en sammanhängande resultat- och finansieringsplan. Den samlade påverkan på kommunens resultat, kassaflöde och skuldsättning ska redovisas tydligt.

Åtgärder som genomförs 2027 ska ha redovisad finansiering. Personalöversynen ska följa uppdraget för respektive nämnd. Besparingar får räknas in från den tidpunkt då kostnadsminskningen faktiskt kan uppstå, efter avdrag för omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar. Resultatmålets uppfyllelse ska prövas över rullande femårsperioder.

Löpande verksamhet och skattesänkningar ska ha långsiktig finansiering. Nettot från mark- och fastighetsförsäljningar ska bidra till finansiering av investeringar och minskad upplåning.

Större investeringar ska bedömas utifrån behov, alternativ, risker och samlade kostnader för investering, drift, underhåll och finansiering. Prioriteringarna ska ge största möjliga nytta för kommuninvånarna och säkerställa att kommunens ekonomi håller över tid.

Nämndernas ramar, prioriteringar och tidsatta uppdrag

I drift- och investeringsbudgetarna visas kostnader och investeringsutgifter med minustecken. Ett negativt förändringsbelopp innebär ökad tilldelning eller ökade kostnader. Ett positivt förändringsbelopp innebär minskad tilldelning eller minskade kostnader. Intäkter redovisas med plustecken. Skattesatser, procenttal samt särskilda tabeller över historiska beslutsbelopp och investeringsvolymer visas som positiva storleksuppgifter.

Bildningsnämnden

Ekonomisk ram 2027

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−589,6
Demografi och volym	−1,4
Kvalitetsförstärkning och prioriterade insatser	−4,0
Löneöversyn 2026	−11,6
Hyreseffekter vid lokalförändringar	−9,7
Indexuppräkning av hyresavtal	−0,5
Avskrivningar efter investeringar	−2,3
Teknisk justering av måltidskostnader	−0,3
Reglering av lärares undervisningsuppdrag	−2,0
Höjd elevpeng med 500 kronor per elev i F–9	−1,1
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−622,5**

Ramen kompletteras med centralt budgeterade kostnadsjusteringar, bland annat för 2027 års löneöversyn. Budget 2026 avser nämndens ram i kommunens beräkningsunderlag. Beloppen är avrundade.

Demografi- och volymposten omfattar förändrade behov i nämndens verksamheter. Därutöver avsätts 4,0 mnkr som en gemensam kvalitetsförstärkning inom bildningsnämnden. Medlen ska fördelas efter dokumenterade behov och kunna användas till bland annat tidiga insatser i förskoleklass och årskurs 1–3, speciallärare, mindre undervisningsgrupper och busskort till elever på gymnasiets introduktionsprogram.

Ett minskat barn- och elevantal ska inte automatiskt medföra att nämndens samlade ekonomiska ram minskar. Nämnden ska kunna omfördela förstärkningen mellan verksamheterna för att möta behoven och genomföra budgetens prioriteringar. Fördelningen ska redovisas tillsammans med konsekvenser för kvalitet, bemanning och stöd till barn och elever.

Kommunstyrelsen och bildningsnämnden ska säkerställa att budgetmodellens volymjusteringar under 2027 hanteras i enlighet med inriktningen att värna nämndens samlade resurser och den särskilda kvalitetsförstärkningen.

Prioriteringar

Förskola, fritidshem och skola ska organiseras efter barnens och elevernas behov. Resurserna ska prioriteras till personal, undervisning, elevhälsa, individuellt stöd och trygga barnmiljöer. Ett minskat barn- och elevantal ska ge möjlighet till högre kvalitet, exempelvis genom mindre grupper, bättre personaltäthet och tidigare stöd.

Förskoleklass och årskurs 1–3 ska särskilt prioriteras för att fler elever tidigt ska utveckla goda kunskaper i läsning, skrivning och matematik. Tillgång till speciallärare, tidiga stödinsatser och mindre undervisningsgrupper ska anpassas efter elevernas behov.

Alla elever på gymnasiets introduktionsprogram ska erbjudas busskort.

Insatserna ska planeras och finansieras inom nämndens föreslagna ram. Den gemensamma kvalitetsförstärkningen på 4,0 mnkr ska kunna användas för dessa prioriteringar och andra dokumenterade kvalitetsbehov inom nämndens verksamheter. Nämnden ska redovisa kostnader, finansiering och tidplan. Eventuella finansieringsbehov utöver ramen ska redovisas inför särskilt budgetbeslut.

Viktiga stödfunktioner ska kunna upprätthållas även när enskilda medarbetare slutar eller är frånvarande. Barn och elever med stora stödbehov ska ha kontinuitet i stödet och en säker lösning för sina individuella och medicinska behov.

Befintliga skolor och förskolor ska behållas som resurser för kommunens långsiktiga utveckling. Tillfälligt lägre beläggning ska kunna hanteras genom annan användning av delar av lokalerna, med beredskap för återgång när behoven ökar. Lokaler, mark och planförutsättningar ska värnas så att kommunen behåller kapacitet att välkomna fler barnfamiljer.

Kommunala och fristående verksamheter ska ges likvärdiga villkor. Information om placeringsbehov, köer och tillgång till kommunala lokaler och resurser ska hanteras öppet och sakligt.

Tidsatta uppdrag

Bildningsnämnden får följande uppdrag:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Fördela kvalitetsförstärkningen efter behov.	Hur de 4,0 mnkr fördelas mellan verksamheter och prioriterade insatser. Behov i förskola, fritidshem, skola och anpassad gymnasieskola samt konsekvenser för kvalitet, bemanning och stöd ska redovisas. Förväntade förbättringar och mått för uppföljning ska framgå.	31 mars 2027.
Stärk de tidiga insatserna i förskoleklass och årskurs 1–3.	En kostnadsberäknad genomförandeplan för läsning, skrivning och matematik, tillgång till speciallärare, tidiga stödinsatser och undervisningsgrupper. Finansieringen inom nämndens ram ska framgå.	31 mars 2027.
Planera införandet av busskort till alla elever på gymnasiets introduktionsprogram.	Antal berörda elever, kostnader, finansiering och tidpunkt för införande under 2027. Eventuellt finansieringsbehov utöver nämndens ram ska redovisas.	31 mars 2027.
Ta fram en långsiktig kapacitets- och lokalplan.	Befintliga enheter, skick, beläggning, geografisk tillgänglighet och beredskap för fler barnfamiljer. Tillfällig alternativ användning och kostnader för att behålla kapacitet ska ingå.	30 september 2027.
Säkra kontinuiteten i elevhälsa och individuellt stöd.	Hur specialistkompetens, bland annat hörselpedagogik, stöd till barn med stora behov och medicinsk trygghet säkerställs vid frånvaro och personalförändringar.	30 juni 2027.
Inventera och förbättra barnens miljöer och säkerhet.	En prioriterad och kostnadsbedömd åtgärdsplan för inne- och utemiljöer, grindar, skugga, tillgänglighet och säkerhetsrutiner. Akuta brister ska hanteras löpande.	30 juni 2027.
Förbättra förutsättningarna för simkunnighet.	Behov av simundervisning och extra undervisning, tillgång till bassängtider, kostnader och uppföljning av elevernas simkunnighet inför läsåret 2027/2028.	30 juni 2027.
Genomlys organisationen på chefs- och strategnivå.	Funktioner, uppdrag, kostnader, överlappningar och möjligheter till samordning eller minskad bemanning på chefs- och strategnivå. Förslagen ska ange helårseffekt, nettoeffekt per budgetår, omställningskostnader och konsekvenser för verksamheterna.	Första åtgärdsförslag 31 mars 2027. Samlad redovisning 30 september 2027.

Uppdragen ska prioriteras i nämndens arbete inom den föreslagna ramen. Resursbehov, nödvändiga omprioriteringar och konsekvenser för berörda verksamheter ska redovisas. Åtgärder som kräver ytterligare investeringar ska föras till kommunens investeringsplanering med kostnad, finansiering och tidplan. Förslag som kräver ytterligare driftmedel ska redovisas inför särskilt budgetbeslut.

Personal och framtida besparingar

Personalbesparingar inom bildningsnämnden ska enbart avse chefs- och strategnivå. Personal i förskola, fritidshem, undervisning, elevhälsa och individuellt stöd ska inte omfattas. Genomlysningen ska kunna påbörjas redan under återstoden av 2026 och färdiga förändringsförslag genomföras successivt.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Hänsyn ska tas till uppsägningstider, omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar. Något generellt besparingsbelopp läggs inte på nämnden i avvaktan på detta underlag.

Verksamheternas kvalitet, nödvändiga bemanning, elevhälsa och individuella stöd ska värnas när resurserna fördelas. Förändringar i ledningsorganisationen ska ge tydliga ansvarsförhållanden och goda förutsättningar för personalen att utföra sitt arbete. Administrativa arbetsuppgifter får inte flyttas till personalen i den direkta verksamheten på ett sätt som minskar tiden för barn och elever.

Uppföljning

Nämnden ska följa upp hur resurserna påverkar personaltäthet, barngrupper, behörighet, personalomsättning, stöd, trygghet och utbildningsresultat. Uppföljningen ska även omfatta synpunkter från barn, elever och vårdnadshavare.

Kvalitetsförstärkningens fördelning, användning och effekter ska redovisas i delårsrapport och årsredovisning. Uppföljningen ska omfatta de tidiga insatserna i förskoleklass och årskurs 1–3 samt genomförandet av busskort till IM-elever. Eventuella framtida besparingar på chefs- och strategnivå ska redovisas separat och kunna följas från beslut till genomförd förändring och faktisk ekonomisk effekt.

Socialnämnden

Ekonomisk ram 2027

Åstorpspartiets föreslagna ram byggs upp från 2026 års budget med förändringar för verksamhetsbehov, löner, lokaler och särskilda prioriteringar. Därutöver avsätts medel för ökad ordinarie bemanning, ökad sommarbemanning och introduktion av vikarier inom hemvården.

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−340,00
Demografi och volym	−12,80
Löneöversyn 2026	−5,80
Hyreseffekter vid lokalförändringar	−0,70
Indexuppräkning av hyresavtal	−0,20

Budgetpost	Mnkr
Minskade avskrivningar efter investeringar	+0,10
Fler platser och stärkt kvalitet inom daglig verksamhet	−4,00
Teknisk justering av lokalvårdskostnader	−0,30
Teknisk justering av måltidskostnader	−1,00
Överföring av daglig verksamhet från kommunstyrelsen	−1,80
Avstämning mot underlagets angivna slutram	−0,10
Ökad ordinarie bemanning inom hemvården	−1,40
Ökad sommarbemanning inom hemvården	−0,25
Introduktion, utbildning, bredvidgång och handledning av vikarier	−0,15
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−368,40**

Ramen kompletteras med centralt budgeterade kostnadsjusteringar. Kommunens underlag anger en ram på 366,6 mnkr, medan de avrundade delposterna summerar till 366,5 mnkr. Åstorpspartiets förslag utgår från den angivna slutramen med ett tillägg på 1,8 mnkr för hemvården. Differensen på 0,10 mnkr redovisas som en avstämningspost och kan bero på avrundningar. Den ska följas upp i den ordinarie budgetuppföljningen och innebär ingen särskild verksamhetssatsning.

Inom demografi- och volymposten finns bland annat medel för ytterligare en enhet inom Backsippans andra etapp och ökade volymer inom hemvården. Därutöver avsätts 4,0 mnkr för fler platser och stärkt kvalitet inom daglig verksamhet.

Överföringen av daglig verksamhet från kommunstyrelsen, med tillhörande 1,8 mnkr, förutsätter beslut i berörda nämnder och innebär en omfördelning inom kommunen.

Den särskilda förstärkningen till hemvården uppgår till 1,8 mnkr för 2027. Beloppen bygger på preliminära kostnadsschabloner som ska stämmas av mot kommunens löner, personalomkostnader och bemanningsbehov. Förstärkningen ska ingå även under planåren, med sedvanlig kostnadsuppräkning. Centralt budgeterade lönejusteringar ska hanteras så att samma kostnad inte räknas två gånger.

Socialnämnden fick under 2026 ett tillskott på 4,4 mnkr genom omfördelning från finansförvaltningen. Nämnden ska tillsammans med avdelningen för ekonomi och analys följa upp hur de behov som låg bakom tillskottet har hanterats i 2027 års ram och volymberäkningar. Kvarstående behov ska redovisas med ekonomiska konsekvenser och finansiering i den ordinarie budgetuppföljningen. Tillskottet för 2026 läggs inte automatiskt ovanpå ramen för 2027.

Prioriteringar

Trygg omsorg med kontinuitet och inflytande

Åstorpspartiet prioriterar en trygg och värdig omsorg där insatserna utgår från den enskildes behov. Personalen ska ha tid, kompetens och organisatoriska förutsättningar att utföra sitt arbete med god kvalitet. Kontinuitet, fungerande bemanning och inflytande över den egna vardagen ska vara vägledande.

Den enskilde ska ha inflytande över sina insatser och sina måltider. Personliga önskemål ska väga tungt i planeringen. Ofrivillig ensamhet ska motverkas genom sociala aktiviteter, gemenskap och tillgängliga mötesplatser.

Robust bemanning och rätt insats i rätt tid

Den ökade ordinarie bemanningen ska stärka kontinuiteten och beredskapen i hemvården. Planeringen ska ge utrymme för både ordinarie insatser och oplanerade behov.

Åstorpspartiet vill ersätta rigid minutstyrning med rätt insats i rätt tid. Tidskritiska insatser ska utföras punktligt, samtidigt som besökens längd behöver kunna anpassas efter den enskildes faktiska behov. Planeringen ska innehålla realistisk tid för resor, dokumentation, överlämningar och oförutsedda händelser.

En mobil reserv ska kunna hjälpa till när behoven förändras eller ordinarie planering inte håller. Reserven ska dimensioneras efter den faktiska belastningen och får inte regelmässigt bindas upp i ordinarie schemarader. Tillräcklig grundbemanning och tillgänglig reserv behöver säkerställas var för sig.

Bufferten ska finnas i organisationen, inte tas från nästa vårdtagare.

Vikarier och sommarbemanning

Vikarieorganisationen ska bygga på medarbetare som fått relevant introduktion, utbildning och bredvidgång. Den särskilda bufferten ska ge utrymme för dessa kostnader och för handledning. Lönekostnader när vikarier ersätter ordinarie personal ska stämmas av mot befintlig vikarie- och frånvarobudget. Merkostnader som saknar finansiering ska redovisas separat.

Sommarbemanningen ska planeras i god tid och förstärkas så att semesterperioden kan hanteras med bibehållen kvalitet och kontinuitet. Arbetsuppgifterna ska anpassas efter medarbetarnas utbildning och erfarenhet.

Kompetens och arbetsmiljö

Undersköterskornas kompetens ska användas för kvalificerade omsorgsuppgifter. Planerade serviceuppgifter, till exempel städning, ska där det är lämpligt organiseras så att omsorgspersonalens tid och kompetens används bättre. Nödvändig dokumentation ska fungera, samtidigt som dubbelarbete och onödiga administrativa moment ska minska.

Kommunen ska arbeta med kompetensutveckling, introduktion, löneutveckling och möjligheter att utvecklas i yrket. Relevanta krav på svenska språket ska kombineras med stöd och utbildning. Personalen ska ha tillgång till ändamålsenliga arbetsutrymmen, utrustning och möjligheter till återhämtning.

Boende och gemenskap i hela kommunen

Äldre ska kunna bo kvar hemma när de vill och det fungerar, men också ha verkliga boendealternativ när behoven eller önskemålen förändras. Planeringen ska omfatta hela kommunen, med särskild uppmärksamhet på förutsättningarna i Hyllinge, Kvidinge och Nyvång.

Tidsatta uppdrag

Socialnämnden får följande uppdrag:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Ta fram en bemannings- och genomförandeplan för hemvården.	Hur förstärkningen används och hur grundbemanning, mobil reserv, vikariepool, arbetsledning och sommarbemanning ska fungera tillsammans. Kostnader, genomförandetid och eventuella ytterligare finansieringsbehov ska framgå.	31 mars 2027
Ta fram en kompetens- och arbetsmiljöplan.	Åtgärder för rekrytering, kontinuitet, kompetensutveckling, språkstöd, handledning och arbetsmiljö samt hur servicepersonal kan avlasta omsorgspersonalen.	30 juni 2027
Planera för boende och social gemenskap i hela kommunen.	Tillsammans med kommunstyrelsen redovisa behov, boendealternativ, lokalisering och kapacitet samt konsekvenser för investeringar, drift och bemanning. Den enskildes önskemål och anknytning till närområdet ska beaktas.	30 september 2027
Följ upp förstärkningen till daglig verksamhet.	Hur tillskottet på 4,0 mnkr används för fler platser och stärkt kvalitet, inklusive tillgänglighet, bemanning och deltagarnas behov.	30 juni 2027
Genomlys organisationen på chefs- och strategnivå.	Konkreta förslag till färre chefs- och strategfunktioner, tydligare ansvar och bättre samordning. Helårseffekt, nettoeffekt per budgetår, omställningskostnader och genomförandetid ska redovisas.	Första åtgärdsförslag 31 mars 2027. Samlad redovisning 30 september 2027.

Uppdragen ska genomföras inom nämndens föreslagna ram. Förslag som kräver ytterligare finansiering ska redovisas med kostnader och konsekvenser inför särskilt budgetbeslut.

Personal och framtida besparingar

Personalbesparingar ska enbart avse chefs- och strategnivå. Personal i verksamheterna ska inte omfattas. Förändringarna får inte innebära att administrativa arbetsuppgifter flyttas över till omsorgspersonalen och minskar tiden för vård och omsorg.

Åstorpspartiet vill att genomlysningen påbörjas redan under återstoden av 2026. Förändringar som har tillräckligt underlag ska kunna genomföras successivt utan att invänta den samlade redovisningen.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Hänsyn ska tas till uppsägningstider, omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar. Besparingar vars genomförande ännu inte är klarlagt ska redovisas som potential och inte användas som säker finansiering.

Besparingar inom chefs- och strategorganisationen och förstärkningar av omsorgens bemanning ska redovisas separat. Bemanningen i verksamheterna ska utgå från omsorgsbehov, kvalitet, kontinuitet och arbetsmiljö.

Uppföljning

Socialnämnden ska i delårsrapport och årsredovisning följa upp bemanning, personalkontinuitet, arbetsmiljö och om omsorgstagarna får rätt insatser i rätt tid. Försenade eller uteblivna besök, bristande reservkapacitet och återkommande bemanningsproblem ska analyseras och leda till konkreta åtgärder.

Uppföljningen ska visa hur arbetssätten fungerar i praktiken och vilka resultat de ger. Det ska framgå vad som har genomförts, vilka brister som kvarstår och vilka ekonomiska eller organisatoriska åtgärder som behövs.

Uppföljningen av ekonomiskt bistånd ska omfatta antal biståndshushåll, biståndstid, utbetalda belopp, kostnad per hushåll och de vanligaste försörjningshindren. I samverkan med kommunstyrelsen ska nämnden följa upp hur arbetsmarknads- och utbildningsinsatser bidrar till att fler kan försörja sig själva, med särskild redovisning av övergångar till arbete eller studier.

Effekterna av aktivitetskravet och ändrade regler för försörjningsstöd ska följas upp tillsammans med kommunens genomförandekostnader och hushållens biståndsbehov. Förväntade besparingar ska hållas isär från faktiska kostnadsminskningar.

Kommunstyrelsen

Ekonomisk ram 2027

Åstorpspartiets föreslagna ram byggs upp från 2026 års budget med förändringar för löner, lokaler, verksamhetsbehov och ansvarsfördelning. Kommunstyrelsen ska prioritera ekonomisk styrning, fungerande service och utveckling som ger tydlig nytta för kommuninvånarna.

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−122,1
Löneöversyn 2026	−2,1
Indexuppräkning av hyresavtal	0,0
Minskade avskrivningar efter investeringar	+1,9
Arvoden till politiker	−0,1
Avgående engångsanslag för sanering av Norra Vallgatan	+1,0
Avgående anslag för åtgärdsvalsstudie, persontåg på Söderåsbanan	+0,2
Utbildning för politiker, engångsanslag 2027	−0,5
Aktivitetskravet	−3,4
Nya generella medel till kommunstyrelsens förfogande	0,0
Avveckling av befintliga generella förfogandemedel inför 2028	Belopp fastställs
Teknisk justering av lokalvårdskostnader	+0,8
Teknisk justering av måltidskostnader	+1,8
Överföring av daglig verksamhet till socialnämnden	+1,8
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−120,7**

Ramen kompletteras med centralt budgeterade kostnadsjusteringar, bland annat för 2027 års löneöversyn. Beloppen är avrundade.

Överföringen av daglig verksamhet, med tillhörande 1,8 mnkr, förutsätter beslut i berörda nämnder. Överföringar mellan nämnder innebär en förändrad ansvarsfördelning och ska hållas åtskilda från besparingar för kommunen som helhet.

Inga nya generella förfogandemedel tillförs. Befintliga generella förfogandemedel ska avvecklas. Genomlysning och förslag till genomförande ska tas fram under 2027, som underlag för budget 2028. Storleken på en ytterligare ramminskning ska fastställas genom en kontospecificerad avstämning av budget, åtaganden och eventuella överföringar till ansvarig verksamhet. Någon sådan ytterligare besparing räknas ännu inte in i ramen för 2027.

Kommunstyrelsens kostnader och budgetram ska minska genom personal- och organisationsförändringar samt översyn av inköp, avtal, partistöd och fastighetsägande. Ramminskningen ska motsvara den verifierade ekonomiska nettoeffekten för respektive budgetår. Beloppen förs in när åtgärder, genomförandetid och kostnader för omställningen kan beläggas.

Plankontorets resurser budgeteras under bygg- och miljönämnden. Kommunstyrelsen samordnar kommunens utveckling och strategiska vägval inom sitt uppdrag.

Prioriteringar

Ekonomisk styrning och effektiv organisation

Kommunstyrelsen ska leda arbetet med att minska kostnader som inte ger tillräcklig nytta för kommuninvånarna. Genomlysningen ska omfatta ledning, administration, stödfunktioner och projektverksamhet samt konsulter, inköp, avtal, system, lokaler och dubbelarbete.

Möjligheterna till personalbesparingar ska prövas i hela kommunstyrelsens administrativa organisation, inklusive stöd-, samordnings-, projekt- och specialistfunktioner. Kommunens organisation ska ge verksamheterna tydligt ansvar, fungerande stöd och goda förutsättningar att utföra sina uppdrag.

Inköp och upphandlingar ska följas upp utifrån pris, kvalitet, faktisk användning och samlad kostnad över tid. Kraven ska vara proportionerliga och upphandlingar ska, där det är lämpligt, delas upp så att även mindre företag kan delta på rimliga villkor.

Avveckla förfogandemedlen och samla föreningsbidragen

Kommunstyrelsens generella förfogandemedel ska avvecklas. Kostnader ska prövas öppet och ges finansiering inom den verksamhet som ansvarar för uppgiften. Genomlysningen ska även omfatta kommundirektörens utvecklingsmedel och andra liknande anslag.

Föreningsbidrag inom kultur- och fritidsområdet ska hanteras genom kultur- och fritidsnämndens budget och gemensamma bidragssystem. Befintliga bidrag och åtaganden ska kartläggas inför överföringen. Medel som förs till en annan nämnd ska redovisas som en omfördelning.

Ansvaret för samlingslokalbidrag och 0,27 mnkr flyttades från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden genom beslut 2025. Den överföringen ska beaktas i kartläggningen och inte budgeteras en gång till. Återstående stöd och andra förfogandemedel ska klarläggas var för sig.

Bidragssystemet ska omarbetas tillsammans med kultur- och fritidsnämnden med Klippans kommuns dialogmodell som förebild. Det ska bygga på tydliga bidragsformer, dokumenterad föreningsdialog, likvärdig bedömning och uppföljning av hur pengarna används. Verksamhetsbidrag, investeringsbidrag samt projekt- och arrangemangsbidrag ska ha begripliga villkor. Administrationen ska stå i rimlig proportion till bidragets storlek.

Plankontoret ligger kvar under bygg och miljönämnden

Plankontoret ska ligga kvar under bygg- och miljönämnden. Åstorpspartiet ser inte några juridiska, organisatoriska eller ekonomiska fördelar som motiverar en flytt till kommunstyrelsen. En sammanhållen organisation ger förutsättningar för nära samarbete mellan planering, bygglov och miljöfrågor.

Frågor om planberedning och myndighetsutövning ska hanteras genom tydliga roller, beredningsrutiner, beslutsvägar och jävsprövning. Lagstadgade begränsningar ska respekteras i ansvarsfördelningen. Kommunstyrelsens samordning och övergripande prioriteringar ska förenas med att plankontoret finns kvar hos bygg- och miljönämnden.

Ansvarsfulla investeringar fastigheter och kommunala bolag

Kommunstyrelsen ska säkerställa att större investeringar föregås av behovsanalys, alternativprövning och en samlad bedömning av investering, drift, underhåll och finansiering. Risker, följdinvesteringar och påverkan på kassaflöde och skuldsättning ska framgå före beslut.

Åstorpspartiet motsätter sig det nya kommunhusprojektet. Kommunstyrelsen ska skyndsamt låta genomföra en oberoende extern granskning av projektets ekonomi, organisation och beslutsprocess, från de inledande vägvalen till genomförandet. Granskningen ska omfatta budget, prognoser, avtal, upphandlingar, kostnadsökningar, projektorganisation, ansvarsfördelning, beslutsunderlag, beslutsgång och uppföljning. Den ska utföras av en extern aktör som inte har deltagit i projektets planering eller genomförande.

Granskningen ska även omfatta projektets följdprojekt och andra ekonomiska konsekvenser för kommunen och de kommunala bolagen. Det gäller t ex parkering, infrastruktur, markarbeten, lokalanpassningar samt planerade mark- och fastighetsförsäljningar som har uteblivit eller skjutits upp till följd av projektet. Den samlade påverkan på investeringar, drift, finansiering, kassaflöde och skuldsättning ska redovisas.

Kommunstyrelsen ska utifrån granskningen och den löpande ekonomiska uppföljningen undersöka möjligheterna att avbryta eller begränsa projektet. Ett avbrytande ska bedömas utifrån de samlade ekonomiska konsekvenserna. Redan nedlagda resurser och ingångna åtaganden ska hanteras så att kommunens värden tas till vara och framtida kostnader begränsas. Granskningens slutsatser och förslag till åtgärder ska redovisas till kommunfullmäktige.

Gångbroprojektet vid Åstorps station ska pausas och genomförandet senareläggas medan behov, alternativ, kostnader, avtalsåtaganden och framtida drift prövas. Kommunstyrelsen ska begära omförhandling av projektets omfattning, ansvarsfördelning och finansiering. Inriktningen ska vara att minimera belastningen på kommunens skattekollektiv genom ökad medfinansiering från fastighetsägare och exploatörer som får ekonomisk nytta av utvecklingen av Björnekulla Ås.

Planeringen för ett funktionellt och utbyggbart badhus ska föras framåt. Investeringskostnad, drift, underhåll, bemanning, intäkter och finansiering ska redovisas tillsammans.

Kommunstyrelsen ska samordna utvecklingen av stenbrottet Makadamen i Åstorp och tillsammans med bygg- och miljönämnden säkerställa att planarbetet återupptas. Planeringskostnader ska så långt som möjligt finansieras genom planavgifter och plankostnadsavtal. Utvecklingen ska skapa förutsättningar för privata investeringar och initiativ från föreningar och näringsliv.

Kommunens bolag och fastighetsinnehav ska ses över med inriktning mot avveckling av bolag och försäljning av fastigheter som kommunen inte behöver äga. Bedömningen ska omfatta försäljningsnetto, skulder, kostnader för genomförandet och konsekvenser för framtida hyror och service. Nettolikvid från försäljningar ska bidra till investeringar och minskat upplåningsbehov.

Arbete företagande och en attraktiv kommun

Kommunstyrelsen ska samordna arbetet för att fler invånare ska kunna försörja sig själva. Insatser inom arbetsmarknad, utbildning och näringsliv ska kopplas till faktiska möjligheter till arbete och följas upp utifrån resultat.

Företag ska möta tydliga besked, rimliga handläggningstider och samordnade kontakter med kommunen. Småföretagande och privata initiativ ska ges goda förutsättningar i hela kommunen.

Samhällsplaneringen ska bidra till att fler barnfamiljer väljer att bosätta sig i Åstorps kommun och att invånarna vill bo kvar genom livets olika skeden. Kommunens läge, kommunikationer och närhet till naturen ska tas till vara. Naturvärden, kulturmiljöer, jordbruk och brukningsvärd jordbruksmark ska värnas.

Återvinning och teknisk kapacitet

Kommunstyrelsen ska säkerställa förutsättningar för lättillgängliga återvinningsmöjligheter i Åstorp, Hyllinge, Kvidinge och Nyvång. Lokalisering och utformning ska utgå från behov, tillgänglighet, närmiljö och kostnader.

Tekniska kontorets kapacitet ska bedömas utifrån uppgifter inom bland annat mark, planering, projektledning, anläggning och skötsel. Ansvarsfördelningen mellan kommunen, NSR och andra berörda aktörer ska vara tydlig. Eventuella personalförstärkningar ska kostnadsberäknas och ges finansiering utifrån de uppgifter kommunen ska utföra.

Ökad demokrati och minskat partistöd

Invånare, föreningar och företag ska få möjlighet att påverka tidigt, innan viktiga vägval har låsts. Underlag och alternativ ska presenteras begripligt och kommunen ska återkoppla hur inkomna synpunkter har hanterats.

Det kommunala partistödet ska minskas stegvis med början 2027, med målet att avveckla det. Kommunstyrelsen ska ta fram en genomförandeplan med belopp, tidpunkter och ekonomiska effekter.

Tidsatta uppdrag

Kommunstyrelsen får följande uppdrag:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Ta fram underlag för avveckling av de generella förfogandemedlen.	Befintlig budget, beslutade åtaganden och förslag till avveckling inför 2028. Eventuell överföring till ansvarig verksamhet samt nettominskning av anslag ska redovisas var för sig.	30 juni 2027, som underlag för budget 2028.
Genomlys kommunstyrelsens organisation och samordna nämndernas organisationsöversyner.	Inom kommunstyrelsen ska översynen även omfatta administration, stöd-, samordnings-, projekt- och specialistfunktioner. Övriga nämnders översyner följer respektive nämnds uppdrag. Förslagen ska ange helårseffekt, nettoeffekt per år, omställningskostnader och genomförandetid.	Första åtgärdsförslag 31 mars 2027. Samlad redovisning 30 september 2027.
Se över inköp, konsulter, system, lokaler och liknande anslag.	Konkreta kostnadsminskningar, avtalsförutsättningar, genomförandetid och konsekvenser för verksamheterna. Kommundirektörens utvecklingsmedel ska ingå. Förutsättningarna för mindre företag att delta i upphandlingar ska belysas.	30 juni 2027.
Omarbeta föreningsbidragen tillsammans med kultur- och fritidsnämnden.	Förslag till ansvarsfördelning, bidragsformer, föreningsdialog, ansökningsvillkor och uppföljning. Befintliga bidrag och ekonomiska överföringar ska redovisas.	30 juni 2027.
Ta fram en plan för stegvis avveckling av partistödet.	Minskning med början 2027 samt tidplan och ekonomisk effekt fram till full avveckling.	31 mars 2027.
Se över kommunala bolag och fastighetsinnehav.	Förslag till avveckling och försäljningar, ekonomiskt netto, genomförandetid samt konsekvenser för kommunens verksamheter och framtida kostnader.	30 juni 2027.

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Beställ en oberoende extern granskning av kommunhusprojektet.	Projektets ekonomi, organisation och beslutsprocess samt följdprojekt, uteblivna eller försenade försäljningar och övriga konsekvenser för kommunkoncernen. Granskarens oberoende, samlade kostnader, risker, handlingsalternativ och åtgärdsförslag ska redovisas till kommunfullmäktige.	Första redovisning 31 mars 2027. Slutrapport 30 juni 2027.
Ompröva gångbron vid Åstorps station.	Behov, alternativ, kostnader, avtalsåtaganden och framtida drift. Underlag för paus, senareläggning och omförhandling, inklusive möjligheter till ökad medfinansiering från fastighetsägare och exploatörer som får ekonomisk nytta av utvecklingen av Björnekulla Ås. Belastningen på kommunens skattekollektiv ska minimeras.	Första redovisning 31 mars 2027. Därefter löpande uppföljning.
Samordna underlag för badhuset och stenbrottet Makadamen i Åstorp.	Separata planer med behov, alternativ, tidplan, investering, drift och finansiering. Badhusets lokalisering ska utredas under 2027. För stenbrottet Makadamen i Åstorp tas planunderlaget fram av bygg- och miljönämnden. Planavgifter, plankostnadsavtal och privata investeringar ska belysas.	30 september 2027.
Utred återvinningsmöjligheter och tekniska kontorets resursbehov.	Lokalisering, ansvarsfördelning med NSR, investerings- och driftkostnader samt behov av bemanning och finansiering.	30 juni 2027.
Utveckla tidig dialog och uppföljning av service och arbetsmarknadsinsatser.	Rutiner för invånar-, förenings- och företagsdialog samt mått som visar handläggning, service, vägar till arbete och faktisk nytta.	30 september 2027.
Stäm av investeringsprojekten och samordna genomförandet.	Projektvisa underlag med total beslutad ram, förbrukat och avtalat belopp, återstående arbete, årets utbetalningar och framtida drift. Tidigare överförda anslag ska stämmas av mot 2027 års poster. Gatu-, VA-, trafik- och belysningsarbeten ska samordnas.	31 mars 2027. Därefter i ordinarie uppföljning.
Säkerställ fullmäktiges insyn och godkännande inför fastighetsköp.	Rutiner för tidig och löpande information till fullmäktige om kommunens och de kommunala bolagens planerade fastighetsköp samt för fullmäktiges godkännande av varje köp innan bindande köpeavtal ingås, oavsett köpeskilling. Nödvändiga ändringar i kommunens styrdokument och bolagens ägarstyrning ska redovisas. För delägda bolag redovisas även förankringen med övriga ägare.	31 mars 2027

Uppdragen ska genomföras inom kommunstyrelsens föreslagna ram. Förslag som kräver ytterligare finansiering ska redovisas med kostnader, konsekvenser och genomförandetid inför särskilt beslut. Investeringar ska prövas i den samlade investerings- och finansieringsplanen. Kostnad och finansiering för den externa granskningen ska redovisas före beställning.

Personal och framtida besparingar

Personalöversynen inom kommunstyrelsen ska omfatta chefs- och strategnivå samt administrativa tjänster, stöd-, samordnings-, projekt- och specialistfunktioner. Varje funktion ska prövas utifrån uppgifter, verksamhetsbehov, nytta och kostnad. Genomlysningen ska kunna leda till att tjänster avvecklas, slås samman eller organiseras annorlunda.

Bemanningen ska säkerställa att kommunen kan fullgöra sina uppgifter och genomföra prioriterade åtgärder. Förändringarna får inte innebära att administrativa arbetsuppgifter flyttas till lärare, omsorgspersonal eller andra medarbetare i den direkta verksamheten.

Åstorpspartiet vill att genomlysningen påbörjas redan under återstoden av 2026. Förändringar som har tillräckligt underlag ska kunna genomföras successivt utan att invänta den samlade redovisningen.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Hänsyn ska tas till uppsägningstider, omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar. Bedömd besparingspotential ska hållas åtskild från beslutad och genomförbar finansiering.

Eventuella förstärkningar inom tekniska kontoret ska prövas utifrån konkreta arbetsuppgifter och redovisas separat från besparingar inom ledning, administration och stödfunktioner.

Uppföljning

Kommunstyrelsen ska i delårsrapport och årsredovisning redovisa uppdragens genomförande, faktiska resultat och ekonomiska effekter. Det ska framgå vilka kostnader som har upphört, vilka som har flyttats och vilka omställningskostnader som har uppstått.

Större investeringar ska följas upp avseende omfattning, tidplan, total kostnad, framtida drift och finansiering. Förändringar ska bedömas tillsammans med kommunens resultat, kassaflöde, skuldsättning och mål för självfinansiering.

Uppföljningen ska också visa om kommunens service fungerar bättre, om fler kommer i arbete och hur invånarnas, föreningarnas och företagens synpunkter har påverkat besluten. Brister och avvikelser ska följas av konkreta åtgärder, ansvarig funktion och tid för återrapportering.

Kultur- och fritidsnämnden

Ekonomisk ram 2027

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−60,5
Löneöversyn 2026	−0,7
Indexuppräkning av hyresavtal	−0,2
Avskrivningar efter investeringar	−1,6
Arvoden till politiker	0,0
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−63,0**

Ramen kompletteras med centralt budgeterade kostnadsjusteringar, bland annat för 2027 års löneöversyn.

Nämndens resurser ska prioriteras till verksamhet som ger kommuninvånarna tillgång till kultur, föreningsliv, rörelse och gemenskap. Barns och ungas möjligheter att delta samt tillgängligheten i hela kommunen ska väga tungt vid fördelningen.

Uppdragen ska beredas inom den föreslagna ramen. Förändringar som innebär ökade nettokostnader ska redovisas med kostnadsberäkning, finansiering och tidplan före beslut om genomförande. Något särskilt tillskott för kulturkort eller utökad verksamhet räknas ännu inte in i ramen.

Prioriteringar

Ett öppet och likvärdigt föreningsstöd

Kommunens föreningsbidrag ska hanteras inom kultur- och fritidsnämndens ordinarie bidragssystem. Stödet ska bygga på tydliga kriterier, dokumenterade behov och öppen uppföljning.

Bidragssystemet ska utvecklas med Klippans kommuns dialogmodell som förebild. Föreningarnas verksamhet, ekonomi, framtidsplaner och behov ska behandlas i en strukturerad dialog med kommunen. Förutsättningarna för verksamhetsbidrag, investeringsbidrag samt projekt- och arrangemangsbidrag ska vara begripliga och ge föreningarna rimlig framförhållning.

Viktiga föreningsmöten ska dokumenteras, stämmas av och diarieföras. Överenskommelser och identifierade behov ska kunna följas även när politiker, tjänstepersoner eller föreningsföreträdare byts ut.

Eventuella överföringar av föreningsstöd från kommunstyrelsen ska redovisas och beslutas särskilt. Minskade anslag och omfördelningar mellan nämnder ska hållas isär.

Ungdomsverksamhet i hela kommunen

Unga ska ha tillgång till trygga mötesplatser och meningsfulla aktiviteter i Åstorp, Hyllinge, Kvidinge och Nyvång. Landsbygdens förutsättningar ska ingå i planeringen.

Innehåll, platser och öppettider ska utvecklas tillsammans med ungdomarna. Kvällar, helger och lov ska särskilt beaktas. Verksamheten ska kunna genomföras av kommunen, föreningar, företag eller genom samarbete mellan flera aktörer, med tydliga krav på kvalitet, trygghet och närvarande vuxna.

Fler möjligheter att delta i kultur

Åstorpspartiets ambition är att införa ett kommunalt kulturkort, i stil med fritidskortet, där stödet följer barnet och kan användas hos godkända fristående kulturutövare som erbjuder undervisning inom olika kulturformer. Det kan till exempel handla om musik, sång, bild, dans, teater, foto och slöjd.

Barnets och familjens intressen och förutsättningar ska styra valet av aktivitet, lärare och undervisningsform. Målet är fler faktiska deltagarplatser, kortare köer och ett bredare kulturutbud. Ekonomi, funktionsnedsättning eller resväg ska inte stänga barn ute.

Nämnden ska under 2027 ta fram ett förslag till utformning, finansiering och införande. Förslaget ska innehålla tydliga krav på kulturutövarnas kvalitet, lämplighet och trygghet för barn. Även mindre kulturutövare ska kunna delta utan orimlig administration.

Lokaler och anläggningar som möter behoven

Nämnden ska tillsammans med föreningarna ta fram en långsiktig lokal- och anläggningsplan. Gymnastikföreningens och andra föreningars dokumenterade behov ska prövas genom kostnadsbedömda alternativ.

Beläggning, tillgänglighet, underhåll och möjligheter till gemensam användning ska följas upp i Arena Åstorp och övriga anläggningar. Investeringar ska prioriteras efter behov, användning och nytta för kommuninvånarna.

Nämnden ska bidra till planeringen av ett funktionellt och utbyggbart badhus genom att samla in och redovisa föreningslivets behov och önskemål. Underlaget ska lämnas till kommunstyrelsen för den samlade planeringen av badhuset.

Kultur och natur i hela kommunen

Bibliotek, kulturverksamhet och föreningsliv ska bidra till läsning, skapande, gemenskap och ett levande lokalsamhälle. Kommunens kulturmiljöer, lokala historia och möjligheter till friluftsliv ska värnas.

Lokala arrangemang och initiativ ska bedömas utifrån behov och nytta i hela kommunen. Nämnden ska bidra med kultur-, förenings- och friluftsperspektiv i utvecklingen av stenbrottet Makadamen i Åstorp och sambanden mellan centrum, naturen och Tingvalla.

Pröva verksamheternas kostnader och nytt*a*

Hela nämndens organisation och verksamhetsutbud ska genomlysas. Uppgifter, bemanning, ledning, administration, lokaler, avtal och driftformer ska prövas utifrån behov, kostnader och nytta för kommuninvånarna.

Bokbussen och Fritidsbanken ska granskas särskilt. Genomlysningen ska visa verksamheternas samlade kostnader, användning, vilka grupper som nås och vilka behov de tillgodoser. Alternativa sätt att möta behoven ska jämföras. För Fritidsbanken ska även påverkan på lokala företag och konkurrensförhållanden ingå.

Investeringsanslaget för biblioteksbil ska följas upp separat från bokbussens löpande kostnader för personal, fordon och verksamhet. Överförda investeringsmedel visar inte den årliga driftkostnaden. Samma uppdelning mellan investering och drift ska användas när andra verksamheter genomlyses.

Tidsatta uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden får följande uppdrag:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Utveckla föreningsbidragen och inför en dokumenterad föreningsdialog.	Förslag till bidragsregler med Klippans kommuns dialogmodell som förebild. Tydliga kriterier, uppföljning och övergångsregler ska ingå, liksom samordning med kommunstyrelsens översyn av föreningsstöd och eventuella budgetöverföringar.	30 juni 2027, som underlag inför 2028.
Ta fram en plan för ungdomsverksamhet i hela kommunen.	Ungas behov och synpunkter, geografisk tillgänglighet, öppettider, möjliga samarbeten samt kostnader och finansiering.	30 juni 2027
Förbered införandet av ett kommunalt kulturkort.	Förslag till stöd som följer barnet och kan användas hos godkända fristående kulturutövare. Målgrupp, utförarkrav, deltagarplatser, kostnader, finansiering och tidplan ska framgå.	30 juni 2027
Ta fram en långsiktig lokal- och anläggningsplan tillsammans med föreningarna.	Dokumenterade behov, bland annat för gymnastiken, beläggning i befintliga anläggningar, underhåll, tillgänglighet och kostnadsbedömda alternativ.	30 september 2027
Samla in föreningslivets behov inför planeringen av ett nytt badhus.	Dokumenterade behov och önskemål från berörda föreningar, som underlag till kommunstyrelsens samlade badhusplanering.	30 juni 2027

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Redovisa bokbussens kostnader och föreslå besparingar.	Bemanning och samlade kostnader, användning och behov samt alternativ som kan minska kostnaderna. Förslagen ska ange konsekvenser, genomförandetid och möjlig minskning av budgetramen per år.	Första kostnads- och åtgärdsredovisning 31 mars 2027.
Redovisa Fritidsbankens kostnader och föreslå besparingar.	Bemanning och samlade kostnader, användning och nytta samt påverkan på lokala företag och konkurrensförhållanden. Förslagen ska ange konsekvenser, genomförandetid och möjlig minskning av budgetramen per år.	Första kostnads- och åtgärdsredovisning 31 mars 2027.
Genomlys hela nämndens organisation och verksamhetsutbud.	Uppgifter, bemanning, chefs- och strategfunktioner, administration, lokaler, avtal, driftformer och överlappningar. Förändringsförslag ska ange verksamhetsnytta, konsekvenser, helårseffekt, nettoeffekt per budgetår och omställningskostnader.	Första åtgärdsförslag 31 mars 2027. Samlad redovisning 30 september 2027.

Uppdragen ska prioriteras i nämndens arbete inom den föreslagna ramen. Nödvändiga omprioriteringar och eventuella ytterligare resursbehov ska redovisas. Åtgärder som kräver investeringar ska föras till kommunens investeringsplanering med kostnad, finansiering och tidplan.

Personal och framtida besparingar

Genomlysningen ska omfatta hela kultur- och fritidsnämndens organisation och verksamheter. Den ska kunna leda till förslag om ändrat verksamhetsutbud, andra driftformer, samordning, förändrad bemanning och avveckling av uppgifter eller verksamheter där behovet och nyttan inte motiverar kostnaderna.

Chefs- och strategfunktioner samt administration ska prövas särskilt. Minskad administration får inte innebära att administrativa arbetsuppgifter enbart flyttas till personal i den direkta verksamheten.

Genomlysningen ska kunna påbörjas under återstoden av 2026. Färdiga och konsekvensbedömda förändringsförslag ska kunna genomföras successivt.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Hänsyn ska tas till uppsägningstider, omställningskostnader, avtalsåtaganden och eventuella ersättningslösningar. Något generellt besparingsbelopp läggs inte på nämnden i avvaktan på detta underlag.

Uppföljning

Nämnden ska följa upp deltagande, köer, öppettider, geografisk tillgänglighet, anläggningarnas användning och kostnader samt synpunkter från deltagare och föreningar. Uppföljningen ska visa vilka grupper som nås, vilka behov som tillgodoses och vilka hinder som återstår.

Föreningsbidragens fördelning och användning ska redovisas öppet. Genomförandet av de tidsatta uppdragen ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Beslutade förändringar av organisation och verksamheter ska följas från beslut till genomförande. Besparingar ska redovisas med faktisk ekonomisk nettoeffekt och konsekvenser för verksamhetens kvalitet, tillgänglighet och användare.

Bygg- och miljönämnden

Ekonomisk ram 2027

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−8,5
Löneöversyn 2026	−0,3
Indexuppräkning av hyresavtal	0,0
Avskrivningar efter investeringar	−0,8
Arvoden till politiker	0,0
Avstämning mot underlagets angivna slutram	−0,1
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−9,7**

Åstorpspartiets föreslagna ram omfattar planverksamhet, bygglov, miljö- och hälsoskydd samt övriga uppgifter inom nämndens ansvarsområde. Plankontoret ligger kvar under bygg- och miljönämnden.

Ramen utgår från kommunens angivna slutram, med 2,4 mnkr kvar under bygg- och miljönämnden för plankontoret. Skillnaden på 0,1 mnkr mellan de avrundade delposterna och slutramen redovisas som en avstämningspost och kan bero på avrundningar. Den ska följas upp i den ordinarie budgetuppföljningen och innebär ingen särskild verksamhetssatsning.

Ramen kompletteras med centralt budgeterade kostnadsjusteringar, bland annat för 2027 års löneöversyn. Något generellt besparingsbelopp läggs inte på nämnden i avvaktan på kostnadsberäknade och genomförbara åtgärder.

Prioriteringar

Samlad planverksamhet och tydliga roller

Plankontoret ska ligga kvar under bygg- och miljönämnden. Åstorpspartiet ser inte några juridiska, organisatoriska eller ekonomiska fördelar som motiverar en flytt till kommunstyrelsen. Planering, bygglov och miljöfrågor ska hållas samman genom samarbete, tydliga roller och dokumenterade beslutsvägar.

Planberedning och myndighetsutövning ska organiseras med tydlig fördelning av uppgifter, beredning och beslut samt rutiner för jäv och intern kontroll. Lagstadgade begränsningar ska respekteras i ansvarsfördelningen. Kommunstyrelsen ska även fortsättningsvis svara för kommunövergripande samordning och strategiska vägval inom sitt uppdrag.

Planering för fler barnfamiljer och ett starkare näringsliv

Planverksamheten ska skapa förutsättningar för attraktiva bostäder och för att fler barnfamiljer väljer att bosätta sig i kommunen. Fler villor och småhus med äganderätt, trygga och gröna bostadsmiljöer samt närhet till skola, förskola, service och kommunikationer ska prioriteras.

Planeringen ska omfatta hela kommunen och utgå från dokumenterade behov och efterfrågan. Befintliga skolors och förskolors långsiktiga kapacitet och planförutsättningar ska värnas.

Verksamhetsmark ska ge utrymme för flera små och medelstora företag. Brukningsvärd jordbruksmark, naturvärden och kulturmiljöer ska värnas. Alternativ på redan bebyggda, hårdgjorda eller lämpliga omvandlingsområden ska prövas.

Återuppta planarbetet för stenbrottet Makadamen i Åstorp

Planarbetet för stenbrottet Makadamen i Åstorp ska återupptas i samverkan med kommunstyrelsen och berörda aktörer. Befintliga utredningar ska tas till vara och kompletteras där det behövs. Naturvärden, säkerhet, rekreation, kulturmiljöer och möjligheter för föreningsliv och privata initiativ ska ingå.

Planeringskostnader ska så långt som möjligt finansieras genom planavgifter och plankostnadsavtal inom tillåtna ramar. Underlaget ska visa vilka kostnader som kan täckas och vilka som återstår för kommunen. Utvecklingen ska skapa förutsättningar för privata investeringar.

God service och rättssäker handläggning

Kommuninvånare och företag ska få tydliga besked, relevant vägledning och en förutsebar handläggning. Informationen om vilka handlingar som behövs, hur processen går till och hur avgiften beräknas ska vara lätt att förstå.

Nämnden ska minska onödiga kompletteringar, dubbelarbete och väntetider. Krav ska ha tydligt lagstöd och vara relevanta för den aktuella prövningen. Likartade ärenden ska behandlas likvärdigt.

Rimliga och öppet redovisade avgifter

Nämnden ska redovisa vilka delar av verksamheten som får avgiftsfinansieras och vilka kostnader som ska bäras av skattekollektivet. Inriktningen är att stegvis nå full kostnadstäckning för de delar som får finansieras genom avgifter. Taxeförändringar ska bygga på aktuella kostnadsunderlag, effektivare arbetssätt och tydlig information till invånare och företag. Kostnadsminskningar och ökade avgiftsintäkter ska beräknas tillsammans så att samma finansiering inte räknas två gånger.

Möjligheterna till avgiftsfinansiering ska användas där det är tillåtet och motiverat. Samtidigt ska taxorna hållas så låga som möjligt genom effektiva arbetssätt, samordning och minskad administration. Kostnader för brister i organisationen ska inte automatiskt föras vidare till invånare och företag genom högre avgifter.

Vårda bebyggelsen och motverka förfall

Nämnden ska arbeta med tidig rådgivning och rättssäker tillsyn för att motverka ovårdade byggnader, tomter och miljöer. Ärenden ska följas från anmälan och bedömning till beslut, åtgärd och uppföljning.

Byggnader och miljöer med kulturvärden ska uppmärksammas i tid. Förfall ska inte tillåtas fortgå utan att nämnden prövar vilka åtgärder som kan och bör vidtas inom dess ansvarsområde.

Kommunala och privata fastighetsägare ska behandlas efter samma rättsliga förutsättningar. Kommunens eget fastighetsägande får inte innebära att brister lämnas utan prövning.

Värna natur och kulturmiljö samt jordbruksmark

Nämndens planering, prövningar och yttranden ska bidra till god byggnadskultur och varsam utveckling av kommunens orter och landsbygd. Naturvärden, kulturmiljöer och brukningsvärd jordbruksmark ska uppmärksammas inom ramen för nämndens uppgifter.

Bedömningar ska bygga på aktuella förhållanden, tydliga underlag och gällande lagstiftning. Kulturmiljöhänsyn och möjligheter till energilösningar ska prövas sakligt och proportionerligt.

Tillsyn och kontroll där behoven är störst

Miljö- och hälsoskyddstillsyn samt livsmedelskontroll ska planeras utifrån risker, behov och de krav som gäller för respektive område. Nämnden ska ha överblick över tillsynsbehov, ärendebalanser och tillgängliga resurser.

Brister som innebär risker för människors hälsa eller miljön ska uppmärksammas och följas upp. Rådgivning, tydlig information och samordnade kontakter ska underlätta för verksamhetsutövare att göra rätt.

Tydlig återkoppling på anmälningar

Den som lämnar en anmälan ska kunna få begriplig information om hur den hanteras. Ansvarig funktion, ärendets status och nästa steg ska kunna följas med hänsyn till sekretess och personuppgifter.

När en felanmälan leder till ett tillsynsärende ska sambandet mellan ärendena kunna följas. Avslut ska motiveras och inte enbart bygga på att frågan har skickats vidare.

Tidsatta uppdrag

Bygg- och miljönämnden får följande uppdrag:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Säkerställ tydliga roller och beslutsvägar med plankontoret kvar i nämnden.	Ansvarsfördelning mellan planberedning, bygglov och tillsyn, rutiner för jäv och intern kontroll samt samverkan med kommunstyrelsen. Konkreta rättsliga begränsningar ska hanteras i ansvarsfördelningen.	31 mars 2027
Ta fram en prioriterad planarbetsplan.	Pågående och nya planuppdrag, behov, kostnader, kapacitet, finansiering och tidplan. Fler barnfamiljer, småhus, mindre företags etableringar, skolkapacitet ska ingå i bedömningen.	31 mars 2027
Återuppta planarbetet för stenbrottet Makadamen i Åstorp.	Planeringsförutsättningar, befintliga utredningar, kompletteringsbehov, dialog, tidplan och finansiering. Planavgifter, plankostnadsavtal och förutsättningar för privata investeringar ska belysas i samverkan med kommunstyrelsen.	Första redovisning 1 mars 2027.
Förbättra service och handläggning.	Handläggningstider, väntetider, kompletteringsbehov och återkommande hinder. Förslag till förenklingar, tydligare information och minskat dubbelarbete ska ingå.	31 mars 2027
Genomlys taxor och avgiftsfinansiering.	Lagstöd, kostnadsunderlag, tidsåtgång och finansieringsgrad per verksamhetsområde. En stegvis plan för full kostnadstäckning i avgiftsfinansieringsbara delar ska tas fram. Effektiviseringar, förändrat personalbehov och avgiftsintäkter ska beräknas tillsammans.	30 juni 2027, som underlag inför 2028.
Stärk tillsynen mot förfall och ovårdade miljöer.	Ärendebalanser, prioriteringar och arbetssätt för tidig upptäckt, handläggning och uppföljning. Kulturhistoriskt värdefull bebyggelse ska särskilt uppmärksammas.	30 juni 2027
Redovisa behov och kapacitet inom miljötillsyn och livsmedelskontroll.	Planerat och genomfört arbete, kvarstående behov, prioriteringar, bemanning och finansiering. Eventuella brister och förslag till åtgärder ska framgå.	30 juni 2027
Förbättra uppföljningen av anmälningar och tillsynsärenden.	Rutiner för ansvar, status, återkoppling och motiverade avslut. Behov av samordning med kommunens felanmälanssystem ska redovisas tillsammans med kommunstyrelsen.	30 september 2027

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Genomlys organisationen och pröva minskad bemanning.	Funktioner, uppgifter, kostnader och nödvändig kapacitet. Möjligheten att minska bemanningen motsvarande 1–1,5 tjänster ska prövas, med helårseffekt, nettoeffekt per budgetår, omställningskostnader, intäktsbortfall och konsekvenser för service och myndighetsutövning.	Första åtgärdsförslag 31 mars 2027. Samlad redovisning 30 september 2027.

Uppdragen ska prioriteras inom den föreslagna ramen. Eventuella ytterligare resursbehov ska redovisas med kostnad, finansiering och konsekvenser.

Personal och framtida besparingar

Genomlysningen ska omfatta nämndens organisation och funktioner, även utanför chefs- och strategnivå. Uppgifter och tjänster som inte behövs för myndighetsutövning, intäktsbärande verksamhet eller andra nödvändiga kommunala uppdrag ska prövas särskilt. Rättssäker handläggning, nödvändig planverksamhet, tillsyn och kontroll ska säkerställas.

Möjligheten att minska bemanningen motsvarande 1–1,5 tjänster ska prövas som ett preliminärt alternativ. Vilka funktioner som berörs, lönekostnader, eventuellt intäktsbortfall, omställningskostnader och konsekvenser för handläggning och service ska redovisas innan en ramminskning fastställs. Administrativa arbetsuppgifter får inte enbart flyttas över till planarkitekter, handläggare och inspektörer.

Genomlysningen ska kunna påbörjas under återstoden av 2026 och färdiga förändringsförslag genomföras successivt.

Besparingar under 2027 får räknas in när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Förändringar ska genomföras så tidigt som underlaget medger, med hänsyn till uppsägningstider, omställningskostnader, påverkan på avgiftsintäkter och eventuella ersättningslösningar. Ramen ska sänkas med den verifierade nettoeffekten. Något bestämt besparingsbelopp förs ännu inte in i tabellen.

Uppföljning

Nämnden ska följa upp planuppdragens framdrift, kostnader och finansiering samt handläggningstider, ärendebalanser, genomförd tillsyn och kontroll, återkommande brister och synpunkter från kommuninvånare och företag.

Ekonomisk uppföljning ska visa kostnader, avgiftsintäkter och finansieringsgrad per verksamhetsområde. Förändringar ska kunna skiljas mellan ändrade volymer, förändrade taxor och effektivare arbetssätt.

De tidsatta uppdragen ska följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Eventuella besparingar ska redovisas separat med faktisk ekonomisk nettoeffekt och konsekvenser för verksamhetens kvalitet.

Räddningsnämnden

Ekonomisk ram 2027

Ramen avser Åstorps kommuns del av den gemensamma räddningsnämndens verksamhet.

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−15,6
Löneöversyn 2027	−0,9
Indexuppräkning av hyresavtal	0,0
Avskrivningar efter investeringar	−1,1
Arvoden till politiker	0,0
Avräkning av Klippans del	+1,1
Avstämning mot underlagets angivna slutram	+0,1
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−16,4**

Kommunens underlag anger en ram på 16,4 mnkr, medan de avrundade delposterna summerar till 16,5 mnkr. Den angivna slutramen används i budgeten. Differensen på 0,1 mnkr redovisas som en avstämningspost och kan bero på avrundningar. Den ska följas upp i den ordinarie budgetuppföljningen och innebär inget särskilt besparingsförslag.

2027 års lönejustering ingår redan i ramen. Enligt beräkningsunderlaget görs inte motsvarande löpande justering för faktiska kostnader under året som för övriga nämnder.

Åstorpspartiet vill på sikt förstärka den lokala räddningsförmågan. Förändringar av bemanning och stationsorganisation ska kostnadsberäknas och ges långsiktig finansiering. Något bestämt tillskott för detta räknas ännu inte in i ramen.

Prioriteringar

Utveckla räddningsstationen i Åstorp

Åstorpspartiets förstahandsalternativ är en fullt fungerande räddningsstation i centralorten Åstorp. Den befintliga stationens möjligheter till rekrytering, bemanning och utveckling ska prövas först.

Ambitionen är att successivt utveckla stationen utöver en ren deltidslösning. Utökad heltidsbemanning och möjliga kombinationer av heltids- och deltidsresurser ska prövas utifrån riskbild, räddningsförmåga, rekryteringsförutsättningar och ekonomi.

Åstorpspartiet anser att rekrytering, bemanning och utveckling av den befintliga stationen borde ha prioriterats tidigare. En starkare operativ närvaro i Åstorp ska prövas som ett sätt att förbättra tryggheten för kommuninvånarna och samtidigt avlasta organisationen i Klippan.

Säkra räddningsförmågan under hela omställningen

Planeringen av en framtida gemensam station får inte bli ett skäl att skjuta upp åtgärder som behövs för en fungerande räddningstjänst i dag.

Bemanning, beredskap, utrustning och tillgång till förstärkning ska bedömas utifrån den faktiska förmågan under hela dygnet. Åstorp, Hyllinge, Kvidinge, Nyvång och landsbygden ska omfattas av redovisningen.

Uppföljningen ska skilja mellan tiden till en första resurs och tiden till en styrka med den bemanning och utrustning som behövs för olika insatser. Förmågan vid samtidiga olyckor och när ordinarie resurser redan är upptagna ska ingå.

Pröva stationslösningarna öppet

Alternativet med en gemensam station i Kvidinge ska jämföras med att utveckla den befintliga stationen i Åstorp och med andra genomförbara lösningar.

Jämförelsen ska omfatta insatstider, bemanning, rekrytering, arbetsmiljö, investeringar, drift, följdkostnader och räddningsförmåga i båda kommunerna. Konsekvenserna för Hyllinge ska särskilt belysas.

En gemensam station ska kunna visa minst lika god räddningsförmåga som alternativet med en fungerande station i Åstorp. Redan nedlagda kostnader ska redovisas, samtidigt som det fortsatta vägvalet ska bedömas utifrån framtida nytta, kostnader och åtaganden.

Bedöm arbetsmiljö och lokaler som en helhet

Behov av bättre arbetsmiljö och mer ändamålsenliga lokaler i Klippan ska bedömas tillsammans med möjligheterna att utveckla stationen i Åstorp.

Det ska redovisas om en annan fördelning av personal och arbetsuppgifter mellan stationerna kan minska belastningen på lokalerna i Klippan, förbättra arbetsmiljön och samtidigt stärka den lokala räddningsförmågan.

Genomförda och planerade lokalsatsningar ska granskas samlat. Underlaget ska visa vilka alternativ som har prövats, vilka kostnader som redan har uppstått och vilka framtida kostnader som kan påverkas. Nödvändiga arbetsmiljöåtgärder ska hanteras under tiden.

Stärk rekrytering och personalförsörjning

Räddningstjänsten ska vara en attraktiv arbetsplats med god arbetsmiljö, ändamålsenlig utrustning, utbildning och hållbara arbetsvillkor.

Rekryteringsarbetet i Åstorp ska utvecklas tillsammans med lokala arbetsgivare och andra berörda aktörer. Förutsättningarna för att rekrytera, utbilda och behålla både heltids- och deltidsanställd räddningspersonal ska redovisas.

Värna det förebyggande arbetet

Brandskydd, tillsyn, information och utbildning ska bidra till att förebygga olyckor och begränsa deras konsekvenser. Samarbetet med skolor, omsorg, företag och fastighetsägare ska utvecklas utifrån dokumenterade behov.

Tidsatta uppdrag

Följande uppdrag ska drivas inom den gemensamma räddningsnämnden och beredas i samverkan med Klippans kommun.

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Redovisa den faktiska räddningsförmågan och säkra övergångslösningen.	Bemanning och beredskap över dygnet, geografisk täckning, tider till första resurs respektive tillräcklig insatsstyrka samt förmåga vid samtidiga olyckor. Brister och nödvändiga åtgärder ska framgå.	Första redovisning 31 mars 2027. Därefter löpande uppföljning.
Ta fram en rekryterings- och bemanningsplan för stationen i Åstorp.	Rekryteringsmöjligheter, arbetsgivarsamverkan, utbildning och alternativ för utökad lokal bemanning. Successivt ökad heltidsbemanning och kombinationslösningar ska prövas med kostnad, finansiering och tidplan.	31 mars 2027
Jämför utveckling av Åstorps station med en ny gemensam station.	Räddningsförmåga, insatstider, rekrytering, arbetsmiljö, investeringar, drift och risker för respektive alternativ. Konsekvenser för hela insatsområdet, särskilt Hyllinge, ska framgå.	30 juni 2027
Redovisa stationsprojektets status och ekonomiska åtaganden.	Beslutsläge, planering, tidplan, nedlagda kostnader, avtal, återstående investeringar och kostnadsfördelning mellan kommunerna. Konsekvenser vid försening eller ändrad inriktning ska ingå.	31 mars 2027
Genomlys lokalsatsningar och arbetsmiljö vid stationerna.	Genomförda och planerade åtgärder i Åstorp och Klippan samt prövade alternativ. Möjligheterna att fördela personal och uppgifter mellan stationerna ska bedömas tillsammans med arbetsmiljö, kostnader och operativ förmåga.	30 juni 2027

Identifierade brister som kräver omedelbara åtgärder ska hanteras utan att invänta den samlade redovisningen.

Förändringar som kräver ytterligare finansiering ska redovisas med kostnad, finansieringsförslag och genomförandetid. Investeringar och förändrad kostnadsfördelning ska beredas tillsammans med berörda kommunstyrelser inför beslut.

Personal och framtida besparingar

Den operativa bemanningen ska värnas och kunna förstärkas utifrån dokumenterade behov. Något generellt besparingskrav på räddningspersonalen läggs inte in i budgetförslaget.

Ledning, administration, samordning, inköp och lokalanvändning ska prövas utifrån nytta och kostnad. Eventuella effektiviseringar ska bedömas tillsammans med räddningsförmåga, arbetsmiljö och möjligheterna att rekrytera och behålla personal.

Besparingar får räknas in först när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Kostnader för omställning, utbildning och ersättningslösningar ska ingå. Gemensamma kostnadsförändringar ska fördelas mellan kommunerna enligt beslutad ansvarsfördelning.

Uppföljning

Nämnden ska följa upp bemanning, vakanser, rekrytering, personalomsättning, arbetsmiljö, utbildning och faktisk operativ förmåga.

Insatstider och tillgängliga resurser ska redovisas geografiskt och över dygnet. Uppföljningen ska även visa hur samtidiga händelser påverkar beredskapen.

Stationsprojekt och lokalinvesteringar ska följas upp avseende tidplan, kostnader, åtaganden och konsekvenser för båda kommunerna. De tidsatta uppdragen ska redovisas i delårsrapport och årsredovisning.

Övriga

Ekonomisk ram 2027

Avsnittet omfattar kommunfullmäktige, överförmyndarnämnden, revisionen och valnämnden.

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−5,6
Kommunfullmäktige, nettoeffekt av justerade arvoden och minskade avskrivningar	+0,2
Överförmyndarnämnden, oförändrad ram	0,0
Revisionen, oförändrad ram	0,0
Valnämnden, minskade kostnader under ett år utan allmänna val	+0,3
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−5,1**

Ramen fördelas med 1,4 mnkr till kommunfullmäktige, 2,5 mnkr till överförmyndarnämnden och 1,2 mnkr till revisionen. Valnämndens ram uppgår till 0,0 mnkr 2027.

Prioriteringar

Kommunens demokratiska arbete ska präglas av öppenhet, tydliga beslutsunderlag och möjlighet för invånarna att följa och påverka utvecklingen. Handlingar, ekonomiska underlag och uppföljningar ska vara begripliga och tillgängliga. Invånarnas synpunkter ska tas till vara tidigt och återkopplingen visa hur de har påverkat besluten.

Överförmyndarverksamheten ska prioritera rättssäker handläggning, fungerande tillsyn och god tillgänglighet. Rekrytering, introduktion och stöd till gode män och förvaltare ska bidra till kontinuitet och trygghet för dem som behöver hjälp.

Den kommunala revisionens självständighet ska värnas. Revisionen ska ha förutsättningar att genomföra sitt uppdrag och självständigt bestämma granskningarnas inriktning. Den externa granskningen av kommunhusprojektet hanteras inom kommunstyrelsens särskilda uppdrag. Kostnaden för denna ska redovisas och finansieras separat.

Det kommunala partistödet ska minskas stegvis med början 2027, med målet att avveckla det. Kommunstyrelsens genomförandeplan ska klarlägga belopp, tidpunkter och vilken budgetram som påverkas. Besparingen ska föras in när den ekonomiska effekten kan beläggas.

Tidsatta uppdrag

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Utveckla formerna för insyn och delaktighet.	Fullmäktiges presidium ska tillsammans med kommunstyrelsen redovisa förslag till mer tillgängliga beslutsunderlag, tydligare återkoppling och bättre möjligheter för invånarna att följa fullmäktiges arbete. Förslagen ska samordnas med kommunens övriga demokratiarbete.	30 juni 2027
Följ upp överförmyndarverksamhetens kvalitet och tillgänglighet.	Överförmyndarnämnden ska redovisa handläggningstider, tillsyn, rekryteringsbehov, kontinuitet samt introduktion och stöd till gode män och förvaltare. Brister och prioriterade åtgärder ska framgå.	30 juni 2027

Uppdragen ska genomföras inom de föreslagna ramarna. Eventuella ytterligare resursbehov ska kostnadsberäknas och lämnas för särskilt beslut.

Personal och framtida besparingar

Effektivare administration och samordning ska prövas med hänsyn till verksamheternas uppdrag, rättssäkerhet och tillgänglighet. Revisionens självständighet och möjligheter att genomföra sitt granskningsuppdrag ska säkerställas.

Något generellt personalbesparingsbelopp läggs inte på dessa verksamheter. Framtida besparingar ska bygga på konkreta åtgärder och redovisas efter avdrag för eventuella omställningskostnader.

Uppföljning

Budget, utfall och prognos ska redovisas separat för respektive verksamhet. Förändringar av partistödet ska kunna följas från beslut till faktisk ekonomisk effekt.

Överförmyndarnämndens uppföljning ska omfatta både ekonomi och verksamhetens kvalitet. Revisionens rapportering sker enligt dess självständiga uppdrag och gällande former.

Finansförvaltningen

Ekonomisk ram 2027

Budgetpost	Mnkr
Ursprunglig budget 2026 i beräkningsunderlaget	−34,4
Nettoförändring av centralt budgeterade verksamhetskostnader och budgetutrymme	−0,5
Tillkommande beräknad räntekostnad	−0,1
Åstorpspartiets föreslagna budget 2027	**−35,0**

Ramen omfattar ett tillkommande räntebelopp på cirka 0,1 mnkr 2027. Tillägget avser beräknad ränta på finansieringsskillnaden till följd av skattesänkningen och våra tidigare driftförändringar. Det avser finansiella kostnader och förändrar inte de centrala verksamhets- och fördelningsposterna. Badhusets kapitalutgifter tillkommer från 2029.

Under finansförvaltningen budgeteras bland annat kostnader som fördelas till nämnderna under året utifrån faktiska kostnader och kommunens budgetmodell.

Följande centrala poster anges för 2027:

Budgetpost	Mnkr
Löneöversyn 2027	−15,4
Hyreseffekter	−0,6
Utbyggnad av nätverk i lokaler	−0,8
Summa angivna fördelningsposter	**−16,8**

Därutöver behålls ett budgetutrymme om 10,0 mnkr som inte planeras att förbrukas under 2027, med hänsyn till större kostnadsökningar 2028.

Den fullständiga sammansättningen av finansförvaltningens ram ska specificeras. Fördelningsposter, övriga kostnader och det återhållna budgetutrymmet ska kunna följas var för sig.

Prioriteringar

Centralt budgeterade medel ska fördelas öppet och enligt tydliga grunder. Det ska framgå vilken kostnadsförändring som ersätts, vilken verksamhet som berörs och hur beloppet har beräknats.

När medel förs från finansförvaltningen till en nämnd ska den centrala ramen minskas med motsvarande belopp. Samma kostnad får inte räknas både centralt och i nämndens ram.

Räddningsnämndens lönejustering för 2027 ingår redan i nämndens budget och ska beaktas vid fördelningen av de centrala lönemedlen.

Fördelningen ska följa budgetens prioriteringar. Bildningsnämndens bibehållna resurser och socialnämndens förstärkning av omsorgen ska kunna följas separat från tekniska budgetjusteringar.

Utbyggnad av nätverk ska utgå från dokumenterade verksamhetsbehov, informationssäkerhet och långsiktigt rimliga kostnader. Befintlig kapacitet och möjligheter till samordning ska prövas.

En budget som visar nyttan och ger utrymme för utveckling

Åstorpspartiet vill att budgeten tydligt visar vilka möjligheter kommunen har och vilka vägval som ger störst nytta för invånarna. Skola, omsorg, trygghet och utveckling i hela kommunen ska vara vägledande när resurserna fördelas.

Inför ekonomiska beslut ska det gå att förstå vad pengarna används till, vilka åtaganden som binder resurser och vilka förändringar som är möjliga. Förvaltningarnas underlag ska visa hur olika handlingsalternativ påverkar kostnader, kvalitet och service. Beräkningarna ska vara tillräckligt detaljerade för att kunna granskas och stämmas av mot bokföringens konton.

Varje större tillskott eller besparing ska beskrivas genom den förändring som ska genomföras, när den kan få effekt och vad den innebär för kommuninvånarna. Uppföljningen ska visa om den avsedda förbättringen har uppnåtts och om den ekonomiska bedömningen höll.

Budgetarbetet ska också stödja den utveckling vi vill åstadkomma. Ambitionen att fler barnfamiljer ska välja Åstorps kommun behöver exempelvis kopplas till bostäder, attraktiva livsmiljöer och beredskap inom förskola och skola. Olika utvecklingsförlopp ska kunna prövas och deras konsekvenser för kommunens ekonomi och kapacitet redovisas. Antaganden om framtida tillväxt ska vara tydliga och skiljas från säkerställda intäkter.

Kommunstyrelsen ska genom avdelningen för ekonomi och analys ta fram arbetssätt och beslutsunderlag som gör dessa bedömningar till en återkommande del av kommunens budgetarbete.

Likvärdiga förutsättningar för samtliga partier

Samtliga partier representerade i kommunfullmäktige ska ges möjlighet att arbeta fram egna budgetförslag med tillgång till gemensamma ekonomiska underlag och sakligt stöd från avdelningen för ekonomi och analys.

Alla partier ska erbjudas gemensamma genomgångar av kommunens ekonomiska förutsättningar och möjlighet till egna avstämningar med ekonomifunktionen. Stödet ska omfatta förklaringar av budgetmodellen, beräkningsunderlag och kontroll av hur partiernas förslag påverkar nämndernas ramar, resultat, finansiering, kassaflöde och lånebehov. De politiska prioriteringarna formuleras av respektive parti.

Förvaltningen ska på eget initiativ informera samtliga partier skriftligen om budgetprocessens tidplan, kontaktpersoner, tillgängliga underlag, vilket stöd som erbjuds, hur möten bokas och vilka tidsfrister som gäller. Informationen och erbjudandet om stöd ska lämnas minst åtta veckor före sista inlämningsdag för partiernas budgetförslag.

Tidplanen ska ge utrymme för genomgångar, beräkningar, kompletteringar och politisk förankring innan förslagen lämnas till beredning. Gemensamma ekonomiska underlag ska göras tillgängliga för samtliga partier samtidigt. Väsentliga förändringar av prognoser och beräkningsförutsättningar ska kommuniceras till alla partier så snart de finns tillgängliga.

Beredskap inför 2028

Det återhållna budgetutrymmet om 10,0 mnkr ska bidra till ekonomisk framförhållning. Det ska framgå hur en lägre förbrukning 2027 påverkar årets resultat och kassaflöde samt hur kostnadsökningarna 2028 finansieras i budgeten för det året.

Budgetutrymme, redovisat resultat och likvida medel ska hållas isär i uppföljningen. Utrymmet ska bedömas tillsammans med kommunens samlade ekonomi innan nya åtaganden beslutas.

Löpande verksamhet och skattesänkningar ska ha långsiktig finansiering. Besparingar genom organisationsförändringar ska räknas in först när genomförandetid och ekonomisk nettoeffekt kan beläggas. Tillfälliga försäljningsintäkter ska bidra till investeringar och minskad upplåning.

Tidsatta uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för följande uppdrag genom avdelningen för ekonomi och analys:

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Specificera finansförvaltningens budget.	En fullständig avstämning av ramen om cirka 35,0 mnkr, inklusive centrala fördelningsposter, övriga kostnader, tillkommande ränta och hanteringen av budgetutrymmet om 10,0 mnkr. Sambandet med resultat- och finansieringsplanen ska framgå.	31 mars 2027
Tydliggör fördelningen av centrala medel.	Beräkningsgrunder, mottagande nämnd och belopp samt hur motsvarande minskning görs centralt. Kostnader som redan ingår i nämndernas ramar ska beaktas.	Principer senast 31 mars 2027. Därefter vid varje fördelning.
Uppdatera den ekonomiska bedömningen inför 2028.	Kostnadsökningar, helårseffekter av beslutade förändringar, verifierade besparingar samt påverkan på resultat, kassaflöde och lånebehov. Hanteringen av det återhållna budgetutrymmet ska ingå.	Första avstämning 30 april 2027. Uppdatering i delårsrapporten och inför budgetbeslut för 2028.
Visa ekonomiska handlingsalternativ.	Arbetssätt och underlag som visar resursanvändning och hur prioriteringar påverkar ekonomi, kvalitet och service. Beräkningar ska kunna följas till bokföringen. Alternativa utvecklingsscenarier och uppföljning av beslut ska ingå.	31 mars 2027
Ge samtliga partier likvärdigt stöd i budgetarbetet.	Gemensam tidplan, tillgång till ekonomiska underlag, erbjudande om genomgångar och individuella avstämningar samt former för beräkningsstöd. Kontaktvägar, bokning, tidsfrister och hantering av uppdaterade prognoser ska framgå.	Rutiner 31 mars 2027. Information och erbjudande om stöd årligen minst åtta veckor före sista inlämningsdag.
Stäm av budgetändringar och investeringsanslag.	Brygga från ursprunglig till aktuell budget 2026 och vidare till 2027. Stäm av socialnämndens tillskott 2026, samlingslokalbidragen, äldre investeringsanslag och kvarstående differenser utan dubbelräkning.	Vid slutlig sammanställning. Uppföljning 31 mars 2027.

Uppdragen ska genomföras inom befintlig ram. Eventuella ytterligare resursbehov ska kostnadsberäknas och redovisas för beslut.

Personal och framtida besparingar

Finansförvaltningens budgetposter ska skiljas från kostnaden för den personal som arbetar med ekonomi och analys. Personal inom ekonomifunktionen omfattas av kommunstyrelsens organisationsöversyn.

Besparingar ska redovisas där kostnaden faktiskt minskar. Minskad förbrukning av centrala medel ska skiljas från varaktiga besparingar i verksamheterna.

Uppföljning

Uppföljningen ska visa budget, omfördelningar, centrala medel, utfall och prognos samt sambanden mellan nämndernas ramar, resultat, kassaflöde och finansieringsbehov.

Investeringar, fastigheter och kommunala bolag

Åstorpspartiet prioriterar investeringar som stärker skola, vård, omsorg, trygghet och kommunens långsiktiga attraktivitet. Underhåll och användning av befintliga anläggningar ska prövas mot behovet av nybyggnation. Mindre angelägna satsningar ska omprövas för att begränsa upplåningen och ge utrymme för prioriterade behov.

Investeringsplaneringen ska omfatta kommunen, VA-verksamheten och de kommunala bolagen. Större projekt ska bedömas utifrån samlade kostnader för investering, drift, bemanning, underhåll och finansiering. Årets anslag, projektets totala ram och överförda anslag ska redovisas var för sig.

Gångbron vid Åstorps station kan på sikt förbättra tillgängligheten, men är inte en prioriterad investering. Projektet ska pausas medan behov, omfattning och finansiering omprövas. Kommunens finansieringsandel och alternativa finansieringslösningar ska ses över. Osäkra antaganden om framtida skatteintäkter från inflyttning är inte tillräckliga för att motivera åtagandet.

Ekonomiska effekter av ändrade projekt ska bedömas med hänsyn till avtal, upparbetade kostnader och nödvändiga följdåtgärder. Påverkan på resultat, kassaflöde och skuldsättning ska framgå. Effekterna fördelas på budgetår först när genomförande och betalningsbehov kan bedömas.

Investeringsramar och prioriteringar 2027

Följande belopp är utgångsvärden i kommunens beräkningsunderlag för 2027. De visar vilka ramar som behöver prövas mot Åstorpspartiets prioriteringar. Omprövningar av projekt och nya utredningsuppdrag ska föras in i den slutliga investerings- och finansieringsplanen när belopp och genomförande kan anges.

Skattefinansierade investeringar	Mnkr 2027	Inriktning
Bildningsnämnden	−17,0	Behåll nödvändiga investeringar. Samordna inventarier, lokaler och återanvändning.
Socialnämnden	−4,4	Prioritera omsorgens behov, arbetsmiljö och fungerande lokaler och utrustning.
Kommunstyrelsen exklusive exploatering	−58,1	Prioritera underhåll, trygghet och beredskap. Pröva kommunhusets inventarier och specificera övriga projekt.
Kommunstyrelsen exploatering	−18,5	Pröva etapper, efterfrågan, avtal och förväntat försäljningsnetto.

Skattefinansierade investeringar	Mnkr 2027	Inriktning
Kultur- och fritidsnämnden	−9,4	Pröva behov, användning, underhåll och kostnader över tid.
Bygg- och miljönämnden	0,0	Nya behov ska specificeras. Äldre digitaliseringsanslag ska följas till avslut.
Räddningsnämnden	−5,1	Säkra operativ förmåga och arbetsmiljö. Samordna med stationsutredningen.
Summa enligt beräkningsunderlaget	**−112,4**	**Totalramen behålls. Fördelningen mellan nämnderna ska kontrolleras så att delbeloppen stämmer med totalsumman.**

De avrundade nämndraderna summerar till −112,5 mnkr, medan kommunens underlag anger totalsumman −112,4 mnkr. Budgeten utgår från den angivna totalramen på 112,4 mnkr. Differensen på 0,1 mnkr ska följas upp mot beloppen i kronor och innebär inget nytt anslag eller någon besparing.

De största redovisade investeringarna 2027

Beloppen nedan ingår i respektive investeringsram och ska inte läggas ovanpå den. VA-posterna finansieras inom VA-verksamheten. Tabellen omfattar de tio projekt som särredovisas i beräkningsunderlaget.

Projekt	Mnkr 2027	Åstorpspartiets inriktning
Asfaltering	−18,0	Behåll med behovsprioritering. Samordna med VA, trafikåtgärder och andra ledningsarbeten innan slutlig beläggning läggs.
Inventarier Tingdalsskolan	−14,0	Behåll nödvändig utrustning för undervisning och arbetsmiljö. Inventera befintliga möbler och utrustning före nyinköp.
Lejdgatan exploatering	−10,0	Pröva omfattning, etapper, efterfrågan och avtalsåtaganden. Investeringar, markintäkter och kvarstående kostnader ska redovisas tillsammans.
Lejdgatan vatten och avlopp	−13,0	Samordna med exploatering och övrig infrastruktur. Tidplan och kostnadsfördelning ska vara tydliga.
Trädgårdsgatan i Åstorp vatten och avlopp	−9,0	Pröva behov och genomförande med NSVA. Samordna med gatans långsiktiga utformning och återställning.
Gatubelysning	−6,5	Behåll med tydlig prioritering av säkerhet, skolvägar, gång- och cykelstråk samt lägre energi- och underhållskostnader. Utformningen ska följa platsens behov.
Vattenmätare vatten och avlopp	−6,3	Kontrollera behov, utbytestakt, alternativ och kostnader. Säkrare mätning och tidigare upptäckt av läckor ska vägas in.
Inventarier kommunhus	−6,0	Ompröva. Avvakta med nya inköp som kan undvikas utan avtalsbrott eller annan större kostnad. Pröva återanvändning och alternativa lokallösningar.

Projekt	Mnkr 2027	Åstorpspartiets inriktning
Ishallen kylteknik	−5,0	Utred omfattning och alternativ. Nödvändiga åtgärder för säker och tillförlitlig drift ska säkras. Energi, livslängd och framtida underhåll ska ingå.
Krisberedskap	−3,0	Behåll inriktningen. Specificera åtgärder, ansvar och behov samt samordna med andra investeringar i reservkraft och beredskap.

Gatubelysning som stärker tryggheten

Belysningens utformning, placering och gestaltning ska anpassas till platsens karaktär och användning. Trygghetsbedömningen ska omfatta hela miljön och möjligheten att se människor och rörelser även på omgivande ytor. Där det behövs ska belysningen omfatta området runt hela platsen, i 360 grader, för att ge god överblick. Bländning och kraftiga kontraster mellan ljusa och mörka områden ska undvikas. Hänsyn ska också tas till närboende, naturmiljö och möjligheten att begränsa onödigt ljus.

Övriga investeringar ska specificeras

Utöver de namngivna projekten återstår 3,0 mnkr inom bildningsnämnden, 4,4 mnkr inom socialnämnden, 24,6 mnkr inom kommunstyrelsen exklusive exploatering, 8,5 mnkr inom exploatering, 4,4 mnkr inom kultur- och fritidsnämnden samt 5,1 mnkr inom räddningsnämnden som inte fördelas på projekt i sammanställningen över de tio största investeringarna. Beloppen är beräknade från de redovisade nämndraderna.

Beskrivningen av exploateringen nämner även Broby Öster (50:2) och Björnekulla Ås. Årsbelopp, etapper och avgränsningen mot den särredovisade posten för Lejdgatan behöver klarläggas i projektförteckningen.

Kommunstyrelsen och berörda nämnder ska ta fram en fullständig projektförteckning med prioritering, total ram, finansiering och framtida kostnader. Varje post ska kunna bedömas för sig. Ospecificerade ramar ska inte användas för att dölja nya projekt eller följdinvesteringar.

Prioriterade projekt och vägval

Ett funktionellt och utbyggbart badhus

Badhuset ska planeras för simkunnighet, folkhälsa, motionssim, rehabilitering, föreningsliv och familjernas vardag. Inriktningen är en funktionell anläggning med en 25-metersbassäng och en mindre undervisningsbassäng, med möjlighet till framtida utbyggnad.

Planeringen omfattar lokaliseringsutredning och förstudie 2027, detaljplan och platsutredningar 2028, projektering och upphandling 2029 samt byggnation 2030–2031. År 2032 används som första hela driftår i den ekonomiska planen. Tidplanen ska prövas i

utredningen. Budgetens planeringsantagande ersätter inte de underlag och beslut som krävs för genomförandet.

De beräknade projektutgifterna är cirka 121,7 mnkr efter prisuppräkning. Tidig planering på cirka 5,6 mnkr under 2027–2028 hanteras inom befintliga ramar genom omfördelning. Kapitalutgifter på cirka 11,7 mnkr 2029, 51,4 mnkr 2030 och 52,9 mnkr 2031 ingår i den samlade investerings- och finansieringsplanen. Badhuset medför därför inget ytterligare investeringsanslag 2027 i denna beräkning.

Investeringen ska så långt som möjligt finansieras med egna medel och nettolikvid från fastighetsförsäljningar. Nettodrift och avskrivningar ingår i resultatplanen från driftstarten. Ränta ingår från den tidpunkt då finansieringsbehovet uppstår. Utredningen ska visa intäkter, bemanning, energi, underhåll, avskrivningar och finansiering var för sig. Entréintäkter räknas av en gång. Inför byggbeslut ska kalkylen visa konsekvenser för resultat, kassaflöde, lån och de finansiella målen.

Kommunhusprojektet och dess följdinvesteringar

Kommunhusprojektet ska omfattas av den oberoende externa granskning som anges i kommunstyrelsens uppdrag. Byggnationen, kommunens inventarier, tillfälliga och kvarvarande lokaler, reservkraft, parkering, markarbeten och övriga följdprojekt ska redovisas som en samlad ekonomisk helhet. Uteblivna eller uppskjutna försäljningar ska ingå.

Möjligheterna att avbryta eller begränsa projektet ska prövas utifrån återstående kostnader, avtalsåtaganden och genomförbara alternativ. Redan nedlagda resurser ska tas till vara där det är ekonomiskt försvarbart. Ett stopp eller en paus får inte behandlas som en besparing innan kostnader för avveckling, ersättningslokaler och kvarvarande åtaganden har beräknats.

Kommunens anslag till inventarier och fastighetsbolagets bygginvesteringar ska hållas åtskilda i uppföljningen och samtidigt bedömas tillsammans. Nödvändiga lokallösningar för verksamheterna ska säkerställas även om projektets inriktning ändras.

Gångbron vid Åstorps station

Gångbroprojektet vid Åstorps station ska pausas och genomförandet senareläggas medan behov, alternativ, kostnader, avtalsåtaganden och framtida drift prövas. Kommunstyrelsen ska begära omförhandling av projektets omfattning, ansvarsfördelning och finansiering. Inriktningen ska vara att minimera belastningen på kommunens skattekollektiv genom ökad medfinansiering från fastighetsägare och exploatörer som får ekonomisk nytta av utvecklingen av Björnekulla Ås.

Projektets kostnader kan finnas hos flera aktörer och i flera budgetposter. Kommunens och bolagens åtaganden ska därför klarläggas innan någon ekonomisk effekt förs in i budgeten. Kostnader som följer av paus, omförhandling eller ändrad lösning ska redovisas.

Stenbrottet Makadamen i Åstorp

Detaljplanearbetet ska återupptas och bygga vidare på befintliga utredningar. Naturvärden, artskydd, säkerhet och möjliga användningar ska prövas samlat. Sambanden mellan centrum, stationen, området och Tingvalla ska ingå.

Planeringskostnader ska så långt som möjligt finansieras genom planavgifter och plankostnadsavtal. Utvecklingen ska främst möjliggöra privata investeringar och föreningsinitiativ. Kommunens egna investeringar i allmänna anläggningar och framtida kostnader för drift och underhåll ska redovisas separat. Något obestämt kommunalt bygganslag ska inte förutsättas.

Återvinningsstationer i hela kommunen

Lättillgängliga återvinningsmöjligheter ska planeras i Åstorp, Hyllinge, Kvidinge och Nyvång. Utredningen ska omfatta lokalisering, trafik, närmiljö, belysning, städning, tillgänglighet och ansvar för skötsel. Brukningsvärd jordbruksmark ska värnas när lämpliga alternativ finns.

Investeringskostnad, löpande drift och tekniska kontorets eventuella personalbehov ska redovisas tillsammans med ansvarsfördelningen mellan kommunen, NSR och andra berörda aktörer. Utvecklingen av lokala återvinningsstationer ska hållas åtskild från projektet för en ny återvinningscentral i Hyllinge och från miljöhuset vid Bjärshög.

Skolor förskolor omsorg och räddningstjänst

Befintliga skolor och förskolor ska bevaras som resurser för kommunens långsiktiga utveckling. Investeringar ska stödja kvalitet, tillgänglighet och beredskap för fler barnfamiljer. Nybyggnation ska prövas mot befintlig kapacitet, ombyggnad och möjligheten till tillfällig annan användning.

Lokaler för äldreomsorg, hemvård, kommunal hälso- och sjukvård och LSS ska planeras utifrån dokumenterade behov i hela kommunen. Framtida boendeinvesteringar ska kopplas till en plan för bemanning, drift och finansiering.

Den lokala räddningsstationen i Åstorp ska ingå i jämförelsen av framtida stationslösningar. Investeringar i fordon, utrustning och arbetsmiljö ska samordnas med bemanning och operativ förmåga. Kostnader för en framtida station eller utbyggt särskilt boende som saknas i beräkningsunderlaget ska synliggöras innan kommunens framtida ekonomiska utrymme bedöms.

Tidigare investeringsanslag och projekt som ska följas till avslut

Kompletteringsbudgetarna visar att flera projekt har förskjutits mellan åren. Beloppen nedan hämtas ur specifikationen till kompletteringsbudgeten för investeringar 2026. De avser tidigare anslag som ska stämmas av mot slutliga beslut, genomförda arbeten, betalningar och bindande beställningar. Beloppen är inga nya anslag för 2027 och visar inte kvarvarande saldo vid budgetbeslutet.

Projekt	Överföring enligt specifikationen för 2026, mnkr	Inriktning för uppföljningen
Nyvångsskolan om- och tillbyggnad	2,900	Klarlägg färdigställande, återstående arbete och betalningar.
Inventarier bibliotek Nyvång	0,150	Samordna inköp med färdiga lokaler och undvik dubbla inventarieanslag.
Maskinpark kök	0,175	Stäm av ventilation, ansvar och tidplan med BFAB.
Bjärshögsskolan	5,400	Specificera de återstående åtgärderna och slutredovisa projektet.
Fordonsenheten	0,469	Pröva tvätthall, däckhantering, organisation och samlad kostnad.
Fordonspark förnyelse	0,731	Stäm av leveranser, fakturor och fortsatt förnyelsebehov.
Lekplatser	0,243	Följ säkerhet, upphandling, genomförande och underhåll.
Gatubelysning armaturbyte	3,325	Stäm av genomförda byten och kvarstående arbete mot 2027 års plan.
Inventarier centralkök	0,070	Stäm av leveranser och slutkostnad. Specifikationen avser enbart en del av restbeloppet.
Lejdgatan	1,000	Samordna projektering och återstående anslag med exploatering och VA.
Kvidinge Boulevarden	1,510	Samordna plantering, gång- och cykelmiljö samt slutlig beläggning med exploateringen.
Lärkgatan	0,106	Klarlägg kompletterande åtgärder och slutredovisning.
Miljöhus vid Bjärshög	0,525	Pröva placering, behov, ansvar och drift. Håll posten skild från lokala återvinningsstationer.
Inventarier och ljud i idrottshallar	0,261	Stäm av skärmar, installation och användning med andra teknikanslag.
Biblioteksbil	0,109	Slutredovisa fordonsutgiften separat från bokbussens bemanning och årliga drift.

Projekt	Överföring enligt specifikationen för 2026, mnkr	Inriktning för uppföljningen
Aktivitets- och friluftsanläggningar	0,960	Specificera belysning och övriga åtgärder i Kvidinge och vid Bjärshögs IP.
Konstbevattning Kvidinge IP	0,341	Stäm av installation, reservdelar, vattenanvändning och drift.
Grönytemaskiner hybridgräs	0,103	Stäm av leverans och faktura samt maskinens användning.
Skärm för marknadsföring i Arenan	0,200	Ompröva behov och nytta. Samordna med andra skärm- och teknikanslag.
Socialnämndens nya personallokal inredning	0,500	Säkerställ arbetsmiljö och funktion. Följ inköp och slutkostnad.
Räddningstjänstens personbil	0,600	Stäm av leverans och betalning. Undvik ny budgetering av samma fordon.
Räddningsutrustning	0,200	Stäm av levererade kemmätare och kvarvarande betalning.
Summa enligt specifikationen	**19,878**	**Stäms av projektvis mot slutliga beslut. Utgör inte en ny investeringsram för 2027**

Även äldre projekt utan egen post i kompletteringsbudgeten 2026 behöver kunna följas till avslut. Det gäller bland annat ny återvinningscentral i Hyllinge, Skönbäck, digitalisering av detaljplaner samt hybridgräs, friidrott och upprustning vid Bjärshögs IP. Att en post saknas i en senare kompletteringsbudget visar inte i sig att projektet är avslutat eller avvecklat.

För varje projekt ska ansvarig nämnd redovisa projektnummer, total beslutad ram, tillkommande beslut, upparbetade kostnader, bindande beställningar, återstående arbete, finansiering och prognos för slutkostnad. Samma anslag kan ha överförts flera gånger. Årliga överföringsbelopp ska därför inte summeras som projektets totalkostnad.

Vatten och avlopp

VA-investeringarna ska bedömas utifrån försörjning, säkerhet, ledningsnätets skick, vattenförluster och långsiktiga kostnader för hushåll och företag. Underhåll och förnyelse ska samordnas med kommunens gatu- och exploateringsarbeten.

VA investeringar	Mnkr 2027	Inriktning
Exploateringsområden	−17,0	Samordna med faktisk efterfrågan, etapputbyggnad och övrig infrastruktur.
Ny- och reinvesteringar samt nyanslutningar inom NSVA	−35,2	Prioritera dokumenterade behov och genomförbarhet. Följ förnyelse och minskade vattenförluster.
Unika projekt	−64,7	Pröva projekten separat med alternativ, risker och kostnad innan genomförande.
Summa	**−116,9**	**Finansiering och framtida taxe- och kapitalkostnader ska redovisas samlat.**

Beloppen för unika VA-projekt i investerings- och finansieringsplanen är planeringsbelopp. Budgetbeslutet ersätter inte de särskilda projektbeslut som krävs före genomförande. Beslutade åtaganden och ingångna avtal ska beaktas när projektens omfattning och tidplan prövas.

De unika projekten ligger inte till grund för NSVA:s föreslagna VA-taxor för 2027–2029. Inför de projektbeslut som återstår ska kostnader för drift, underhåll, avskrivningar och ränta redovisas tillsammans med påverkan på VA-taxor, kassaflöde och upplåning. Planerade utbetalningar ska följas mot projektens aktuella beslut och betalningsplaner.

För planåren 2030–2032 saknas en fullständig redovisning av NSVA:s kommande investeringar i beräkningsunderlaget. De låga redovisade beloppen för dessa år får därför inte tolkas som ett säkerställt minskat investeringsbehov. Planen ska kompletteras innan framtida lånebehov och avgiftsutveckling bedöms.

Fastigheter och kommunala bolag

Kommunens fastighetsinnehav

Lokaler för skola, förskola, omsorg och annan kärnverksamhet ska som huvudregel ägas och förvaltas direkt inom den kommunala organisationen. Fastigheter som kommunen inte behöver äga ska prövas för försäljning genom öppna och professionella processer.

Kommunstyrelsen ska ta fram en förteckning över möjliga försäljningar med verksamhetsbehov, marknadsvärde, bokfört värde, skulder, försäljningskostnader och bedömd nettolikvid. Förlorade intäkter, kvarvarande kostnader och eventuella nya hyror ska ingå. Kulturhistoriska värden och verksamheternas långsiktiga lokalbehov ska beaktas.

Markförsäljningar, bland annat på Björnekulla Ås, ska förberedas aktivt med tydliga villkor och ekonomiskt underlag. Den del av försäljningslikviden som behövs till infrastruktur, fastighetsbildning eller andra kvarstående åtaganden ska redovisas innan ett fritt finansieringsutrymme anges.

Nettolikvid från försäljningar ska bidra till investeringar och minskat upplåningsbehov. Bokföringsmässig försäljningsvinst, likviditet och varaktig minskning av driftkostnader är olika effekter och ska redovisas var för sig.

Bolagens investeringar och framtida organisation

Samtliga kommunala bolag ska genomlysas med inriktningen att avveckla bolag, sälja verksamheter som inte behöver vara kommunala och föra nödvändiga kommunala uppgifter till förvaltningen. Omställningen ska planeras så att service, avtal och verksamheternas lokaler fungerar under hela genomförandet.

Bolag	Investeringar 2027 mnkr	Investeringar 2028 mnkr
Björnekulla Fastighets AB	136,0	53,0
AB Kvidingebyggen	18,0	6,0
Björnekulla IT AB	3,0	2,0
Summa	**157,0**	**61,0**

Bolagens investeringar visas som positiva investeringsvolymer. Beloppen är preliminära uppgifter i beräkningsunderlaget. Åstorpspartiets inriktning är att varje projekt ska prövas mot behov, alternativ och långsiktig ekonomi. De redovisade nollbeloppen för 2029 beror enligt underlaget på att projektbeställningar ännu saknas och visar inte att investeringsbehoven upphör.

I BFAB:s belopp ingår 26 mnkr för Tingdalsskolan och 60 mnkr för kommunhuset 2027 samt 25 mnkr för kommunhuset 2028. Projektens redovisade totalramar är 265 respektive 180 mnkr. Uppgifterna ska följas upp mot aktuella beslut, avtal och prognoser. Kommunens separata inventarieanslag ska inte blandas ihop med bygginvesteringarna.

Övriga bolagsinvesteringar ska specificeras, bland annat tak- och fasadrenoveringen på Europakrysset som anges i underlaget. Nödvändigt underhåll ska bedömas utifrån byggnadernas skick och samordnas med planeringen av fastigheternas framtida användning eller försäljning.

AB Kvidingebyggen ska inte växa genom nya förvärv eller bostadsprojekt utan ett tydligt dokumenterat samhällsbehov. Nödvändigt underhåll och åtgärder för befintliga hyresgäster ska skiljas från expansion. Möjliga fastighetsförsäljningar ska prövas med hänsyn till hyresgästernas trygghet och långsiktig ekonomi.

Björnekulla IT AB:s investeringar ska prövas mot kommunens behov av säkerhet, kapacitet, service och kostnadseffektiv drift. Dubbla system, inlåsning och överlappande inköp ska uppmärksammas. Konsekvenserna av en ändrad organisationsform ska ingå i bolagsöversynen.

Likvid från en försäljning i ett bolag är inte automatiskt disponibel i kommunens budget. Underlaget ska visa var pengarna finns, vilka skulder och åtaganden som ska hanteras och hur en eventuell överföring till kommunen kan genomföras. Samma belopp får inte räknas som finansiering hos både bolaget och kommunen.

Insyn och beslut om fastighetsköp

Åstorpspartiet vill stärka den demokratiska kontrollen över kommunens och de kommunala bolagens fastighetsköp. Kommunfullmäktige ska tidigt och löpande informeras om planerade förvärv av mark och andra fastigheter, deras syfte och beräknade ekonomiska konsekvenser.

Varje förvärv ska godkännas särskilt av kommunfullmäktige innan bindande köpeavtal ingås, oavsett köpeskilling. En beslutad budgetram eller investeringsplan ska inte ersätta prövningen av det enskilda köpet. Beslutsunderlaget ska redovisa behov, värdering, finansiering, risker och framtida kostnader.

Kommunstyrelsen ska säkerställa att kraven införs i kommunens styrdokument och genom bolagens ägarstyrning, med nödvändiga ändringar av reglementen, delegationer, ägardirektiv och bolagsordningar. För delägda bolag ska motsvarande krav drivas tillsammans med övriga ägare. Informationen ska vara tillgänglig för kommuninvånarna i den utsträckningen offentlighets- och sekretessreglerna medger.

Framtida drift och finansiering

Varje investeringsbeslut ska visa påverkan på bemanning, lokaler, energi, underhåll, försäkring, intäkter, avskrivningar och ränta. Förändringar ska föras in i driftsplanen från den tidpunkt då kostnaden eller intäkten uppstår. Även kostnader under projektering, omställning och tomställning av lokaler ska framgå.

För större investeringar ska kalkylen ange prisläge, antagen prisutveckling och avsatt utrymme för oförutsedda kostnader. Det ska framgå vilka kostnader som redan har räknats upp och hur avtalens indexvillkor påverkar slutkostnaden. Kalkyler och betalningsplaner ska uppdateras när projektering, upphandling eller tidplan förändras. Badhusscenariots prisuppräkning med 3 procent per år är ett planeringsantagande som ska prövas i känslighetsanalysen och följas upp mot relevanta kostnadsindex och faktiska anbud.

Varaktiga kostnadsminskningar genom bättre organisation, inköp, avtal och samordnat genomförande ska bidra till att finansiera ny verksamhet och sänkt skatt. Fastighetsförsäljningar ska minska investeringarnas lånebehov. Besparingar eller försäljningsnetton som ännu inte kan beläggas ska redovisas som möjliga åtgärder och föras in i finansieringen när underlaget är tillräckligt.

Kommunstyrelsen ska följa investeringarnas samlade påverkan på resultat, kassaflöde, skuldsättning och självfinansieringsgrad. Kommunen ska långsiktigt arbeta för minst 75 procents självfinansiering av de samlade investeringarna, med undantag för VA och exploatering. Utvecklingen ska följas över rullande femårsperioder och bedömas tillsammans med investeringsbehoven och kommunens samlade ekonomi.

Tidsatta uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för samordningen. Underlagen ska tas fram tillsammans med berörda nämnder, kommunala bolag, NSVA och NSR inom respektive aktörs ansvar.

Uppdrag	Vad som ska redovisas	Senast
Samla investeringarna i en projektförteckning.	Alla kommunala projekt, VA-projekt och bolagsprojekt med beslut, anslag, utfall, avtal, återstående arbete och framtida kostnader. Äldre överföringar ska stämmas av.	31 mars 2027. Därefter i ordinarie uppföljning.
Samordna gatu- och anläggningsarbeten.	Gemensam planering för VA, gator, trafik, belysning och återställning. Risker för dubbelarbete och möjliga kostnadsminskningar ska redovisas.	30 juni 2027
Ta fram underlag för badhusets lokalisering och genomförande.	Behov, alternativ, platsförutsättningar, utredningar, planläggning, etapper, investering och årlig nettokostnad samt förslag till finansiering.	30 september 2027
Granska kommunhusets samlade ekonomi.	Oberoende extern granskning enligt kommunstyrelsens uppdrag, inklusive följdprojekt, inventarier, avtal och uteblivna försäljningar.	Första redovisning 31 mars 2027. Slutrapport 30 juni 2027.
Ompröva gångbron vid Åstorps station.	Behov, alternativ, avtalsåtaganden, kostnader och underlag för omförhandling av finansieringen.	Första redovisning 31 mars 2027. Därefter löpande.
Ta fram en plan för fastigheter och bolag.	Försäljningar, direkt kommunalt ägande av kärnverksamhetens lokaler och bolagens framtid. Nettolikvid, löpande ekonomi, skulder och genomförande ska framgå.	30 juni 2027
Planera lokala återvinningsmöjligheter.	Platser, ansvar, investering, drift och tekniska kontorets kapacitet. ÅVC Hyllinge och miljöhuset vid Bjärshög ska hållas åtskilda från lokala stationer.	30 juni 2027
Uppdatera den samlade investerings- och finansieringsplanen.	Kommunens, VA-verksamhetens och bolagens investeringar samt effekter på resultat, kassaflöde, lån och självfinansiering. Kostnader som saknas för senare planår ska synliggöras.	30 september 2027 och inför budget 2028.

Uppdragen ska samordnas med nämndernas övriga tidsatta uppdrag. Förändringar som kräver ytterligare driftmedel eller investeringsanslag ska redovisas med kostnad och finansiering för särskilt beslut. Åtgärder som är nödvändiga för säkerhet eller för att fullgöra bindande åtaganden ska hanteras utan att invänta den samlade redovisningen.

Resultat finansiering kassaflöde och skuldsättning

Ekonomisk sammanställning 2027

Åstorpspartiets förslag förenar en kommunalskatt på 20,19 kronor med bibehållna resurser inom bildningsnämnden och förstärkt bemanning inom hemvården. Det budgeterade resultatet för 2027 är cirka 16,6 mnkr, motsvarande 1,32 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Budgeten bygger på kommunens tillgängliga ekonomiska underlag med Åstorpspartiets förändringar av skattesats, nämndramar och prioriteringar. Finansnettot utgår från kommunens beräkning med ett tillägg för beräknad ränta på den ökade finansieringsskillnaden. Uppdragen genomförs inom tilldelade ramar genom planering och omprioritering. Eventuella ytterligare anslag ska redovisas med finansieringsförslag för särskilt ställningstagande. Kostnadsutveckling, räntor och lånebehov följs upp löpande.

Samlad ekonomisk ram 2027

Budgetpost	Mnkr 2027
Skatteintäkter vid kommunalskatt 20,19	805,9
Generella statsbidrag och utjämning	451,5
Bildningsnämnden	−622,5
Socialnämnden	−368,4
Kommunstyrelsen	−120,7
Kultur- och fritidsnämnden	−63,0
Bygg- och miljönämnden	−9,7
Räddningsnämnden	−16,4
Övriga	−5,1
Finansförvaltningen	−35,0
Summa nämndernas och finansförvaltningens nettoramar	**−1 240,8**
Budgeterat resultat 2027	**16,6**

Nettoramarna summerar till cirka 1 240,8 mnkr. Finansförvaltningen omfattar centrala fördelningsposter och det tillkommande räntebeloppet. När medel fördelas till en nämnd ska motsvarande belopp minska centralt. Verksamhetens intäkter och

kostnader, avskrivningar och finansiella poster ska kunna följas var för sig. Beräkningarna bygger på oavrundade mellanled.

Resultatmål och marginaler

Resultatmålet är 1,5 procent över en rullande femårsperiod. Årets resultatandel på cirka 1,32 procent ska därför bedömas tillsammans med övriga år. Femårsgenomsnittet beräknas med aktuella utfall, prognoser och budgeterade resultat. Överskottet bidrar till finansiering av investeringar och till ekonomiska marginaler.

Kassaflöde och finansieringsbehov

Med investeringsutbetalningarna i beräkningsunderlaget, beräknad tillkommande ränta och oförändrad nivå på likvida medel blir finansieringsbehovet för 2027 cirka 135,4 mnkr. Beräkningen antar att de beloppssatta driftförändringarna påverkar betalningarna under året.

Kassaflödespost	Mnkr 2027
Kassaflöde från den löpande verksamheten	93,9
Skattefinansierade investeringsutbetalningar	−112,4
Investeringsutbetalningar inom VA	−116,9
Finansieringsunderskott före upplåning	**−135,4**

Finansieringsbehovet ska täckas genom upplåning, netto från försäljningar eller andra belagda finansieringsåtgärder. Inga ännu obestämda fastighetsförsäljningar eller minskade åtaganden har räknats av. Planen innehåller beräknad tillkommande ränta som ska följas upp mot faktiska lånebelopp, räntor och betalningstidpunkter. Bolagens finansiering följs separat och vägs in i koncernens samlade bedömning.

Genomförande och ekonomisk uppföljning

Utredningar och den externa granskningen av kommunhusprojektet ska i första hand finansieras genom omprioritering inom ansvarig nämnds ram. För kommunstyrelsens del ska möjligheten att använda befintliga förfogandemedel prövas särskilt. Eventuella ytterligare anslag ska redovisas med finansiering och påverkan på resultat och kassaflöde.

Kostnadsminskningar inom kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden samt minskat partistöd förs in när belopp, genomförandetid och nettoeffekt kan beläggas. Något ytterligare omfördelningsbart utrymme inom finansförvaltningen används inte som finansiering. De 10,0 mnkr som hålls tillbaka med hänsyn till 2028 räknas inte som ett nytt tillskott.

Planåren och framtida investeringar

Åstorpspartiets ekonomiska plan utgår från en kommunalskatt på 20,19 kronor under 2027–2032. Förstärkningarna till bildningsnämnden och hemvården förs vidare. Den samlade förstärkningen på 5,8 mnkr räknas upp med 3 procent per år från 2028. Uppräkningen gäller dessa tillkommande resurser. Kommunens övriga kostnadsprognoser används som grund.

Planen omfattar badhusets kapitalutgifter från 2029 och drift med helårseffekt från 2032. Finansnettot utgår från kommunens underlag med ett beräknat tillägg för ränta på den ökade finansieringsskillnaden. Nya generella förfogandemedel på 1,3 mnkr avsätts inte heller under planåren. Ytterligare personalbesparingar, taxeintäkter, försäljningsnetton eller omfördelningsbart utrymme inom finansförvaltningen har inte räknats in.

Resultatplan 2027 till 2032

Mnkr om inget annat anges	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Kommunalskatt, kronor	20,19	20,19	20,19	20,19	20,19	20,19
Skatteintäkter	805,9	840,4	873,6	910,3	946,4	984,0
Generella statsbidrag och utjämning	451,5	463,1	473,1	479,8	493,3	503,6
Verksamhetens nettokostnader	−1 242,4	−1 290,9	−1 317,4	−1 357,0	−1 395,3	−1 450,0
Finansnetto inklusive beräknad extra ränta	1,6	1,6	1,2	−0,1	−2,0	−3,5
Årets resultat	**16,6**	**14,3**	**30,5**	**33,0**	**42,4**	**34,1**
Resultatandel, procent	**1,32**	**1,09**	**2,26**	**2,37**	**2,94**	**2,29**

Beloppen är avrundade. År 2028 har den lägsta resultatandelen under planperioden, cirka 1,09 procent. Planen behåller därför skattesatsen 20,19 även detta år. Badhusets nettodrift och avskrivningar ingår från 2032. Ränteberäkningen använder 3 procent som planeringsantagande och följs upp mot faktisk upplåning och investeringarnas genomförande.

Resultatmålet över fem år

Resultatmålet är 1,5 procent som genomsnitt över rullande femårsperioder. Samtliga redovisade perioder ligger över målet. Ett enskilt års resultatandel under 1,5 procent innebär därför inte i sig att femårsmålet underskrids.

Femårsperiod	Genomsnittlig resultatandel	Mål
2023–2027	1,98 %	1,50 %
2024–2028	1,93 %	1,50 %

Femårsperiod	Genomsnittlig resultatandel	Mål
2025–2029	1,98 %	1,50 %
2026–2030	**1,89 %**	**1,50 %**
2027–2031	**2,00 %**	**1,50 %**
2028–2032	**2,19 %**	**1,50 %**

För 2023–2025 används kommunens redovisade utfall och för 2026 prognosen i budgetunderlaget. Övriga år följer Åstorpspartiets budget och plan. Genomsnittet beräknas på de enskilda årens oavrundade resultatandelar.

Kassaflöde och finansieringsplan

Finansieringsplanen omfattar kommunens redovisade investeringar inklusive VA samt badhusets tillkommande kapitalutgifter. Beräkningen utgår från en oförändrad nivå på likvida medel. Bolagens investeringar och finansiering följs separat och ska ingå i bedömningen av kommunkoncernens ekonomi.

Mnkr om inget annat anges	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Kassaflöde från den löpande verksamheten	93,9	101,5	106,5	112,6	125,4	123,4
Skattefinansierade investeringsutbetalningar inkl. badhus	−112,4	−82,5	−78,4	−108,3	−116,4	−59,3
Investeringsutbetalningar inom VA	−116,9	−136,7	−122,6	−6,5	−10,5	−4,0
Saldo före finansiering	**−135,4**	**−117,7**	**−94,6**	**−2,2**	**−1,6**	**+60,1**

Ett negativt saldo visar behov av upplåning eller annan finansiering. Planen visar finansieringsbehov under 2027–2031. Från 2032 ger den redovisade investeringsnivån ett positivt saldo före finansiering. Underlaget för senare VA- och bolagsinvesteringar är ofullständigt. Positiva saldon ska därför bedömas tillsammans med återstående investeringsbehov, bland annat räddningsstation och ytterligare omsorgsboenden.

Åstorpspartiets inriktning är att pausa och senarelägga gångbroprojektet samt omförhandla omfattning, ansvar och finansiering. Betalningar för gångbron kan inte följas separat i kommunens tillgängliga kassaflödesunderlag. Kommunstyrelsen ska redovisa vilka betalningar och avtalsåtaganden som kvarstår vid en ändrad tidplan, så att finansieringsplanen kan uppdateras. Den bokförda avsättningen innebär inte att motsvarande likvida medel finns tillgängliga. Någon beloppssatt besparing eller minskning av lånebehovet har inte räknats in för gångbron.

Badhusets genomförande och årskostnad

Planeringen omfattar lokaliseringsutredning och förstudie 2027, detaljplan och platsutredningar 2028, projektering och upphandling 2029 samt byggnation 2030–2031. År 2032 används som första hela driftår i den ekonomiska planen. Tidplan och kostnader ska preciseras i projektutredningen inför byggbeslut.

Arbetsvärdet 107,4 mnkr i antagen prisnivå 2026 räknas upp med 3 procent per år. De samlade projektutgifterna blir då cirka 121,7 mnkr. Tidiga utredningar på cirka 5,6 mnkr under 2027–2028 prioriteras inom befintliga ramar genom omfördelning. För kommunstyrelsen ska befintliga förfogandemedel prövas särskilt. Tillkommande kapitalutgifter på cirka 116,0 mnkr fördelas på 2029–2031 och ingår i finansieringsplanen ovan.

Beräknad resultatpåverkan från badhuset 2032	**Mnkr**
Nettodrift efter entréintäkter och prisuppräkning	18,75
Avskrivningar enligt schablon	2,90
Badhusets beräknade tillkommande ränteeffekt	3,88
Summa	**25,53**

Nettodriften utgår från arbetsvärdet 15,7 mnkr per år i antagen prisnivå 2026, uppräknat med 3 procent årligen. Entréintäkter är redan avräknade. I planen behandlas beloppet som nettodrift före avskrivningar och ränta. Den slutliga kalkylen ska särredovisa drift, underhåll, intäkter och kapital så att kostnader inte räknas två gånger.

Investeringen ska så långt som möjligt finansieras med egna medel och nettolikvid från ekonomiskt försvarbara fastighetsförsäljningar. Den löpande nettokostnaden ska finansieras inom kommunens varaktiga intäkter. Översynen av organisation, inköp, avtal, lokaler och genomförande ska stärka utrymmet för prioriterad verksamhet och begränsa lånebehovet. Några försäljningsbelopp eller besparingar på gångbron har inte räknats in.

Det långsiktiga målet om minst 75 procents självfinansiering gäller kommunens samlade investeringar, med undantag för VA och exploatering. Utvecklingen följs över rullande femårsperioder. En framtida skattesats på 20,00 kronor prövas separat mot kommunens ekonomi inklusive badhuset och har inget fastställt införandeår.

Känslighetsanalys

Åstorpspartiets grundplan omfattar kommunalskatt på 20,19 kronor, förstärkningar till bildningsnämnden och hemvården samt investering i badhus med första hela driftår 2032. Resultatmålet på 1,5 procent uppnås i samtliga redovisade femårsperioder. Det lägsta femårsgenomsnittet är cirka 1,89 procent.

Känslighetsanalysen visar hur ändrade förutsättningar påverkar planen före kompenserande åtgärder. Varje beräkningsfall prövas separat, utom den sista raden där två förändringar kombineras. Ökat finansieringsbehov anges jämfört med grundplanen och omfattar beräknade ränteeffekter.

Beräkningsfall	Resultat 2032, mnkr	Lägsta snitt över fem år	Ökat behov av finansiering 2027–2032, mnkr
Grundplan	34,1	1,89 %	0,0
Skatteintäkter 1 procent lägre under hela planperioden	22,7	1,31 %	58,5
Högre årliga verksamhetskostnader motsvarande 0,5 procent av planens nettokostnader	25,7	1,47 %	43,9
Ränta på den tillkommande finansieringen höjs från 3 till 4 procent	32,2	1,88 %	4,5
Badhusets kapitalutgifter 2029–2031 blir 20 procent högre	32,8	1,89 %	24,7
Badhusets nettodrift 2032 blir 10 procent högre	32,2	1,89 %	1,9
Badhusets tidiga utredningar kräver nya anslag utöver befintliga ramar	33,9	1,80 %	6,5
Skatteintäkter 1 procent lägre och verksamhetskostnader högre enligt ovan samtidigt	14,3	0,78 %	102,4

Beloppen är avrundade. Femårsgenomsnittet avser den lägsta nivån bland perioderna 2023–2027 till 2028–2032. Kostnadsökningen behandlas som betalningspåverkande drift. Ränteprovet gäller den extra finansiering som beräknats för Åstorpspartiets förändringar. Kommunens övriga finansnetto hålls oförändrat i detta prov och behöver följas separat.

Beräkningarna visar att högre badhuskostnader framför allt ökar finansieringsbehovet. En investeringsutgift belastar kassaflödet när den betalas, medan resultatet påverkas genom avskrivningar och ränta. Högre nettodrift påverkar både resultat och kassaflöde från driftstarten.

Förändringar i kommunens samlade skatteintäkter och verksamhetskostnader får större genomslag. I de redovisade fallen kan femårsmålet underskridas. Om båda dessa försämringar inträffar samtidigt blir resultatet för 2028 cirka −1,2 mnkr före åtgärder. Uppföljningen ska därför ge tidiga underlag för omprioriteringar, kostnadsåtgärder och ändrade genomförandetider, med skola, vård och omsorg som prioriterade verksamheter.

De tidiga badhusutredningarna på sammanlagt cirka 5,6 mnkr förutsätts i grundplanen rymmas inom befintliga ramar. Deras finansiering ska preciseras innan uppdragen beställs. Förändrade riktade statsbidrag, återstående VA- och bolagsinvesteringar samt kvarstående avtalsåtaganden ska följas särskilt.

Analysen omfattar planperioden till och med 2032 och därmed ett helt driftår för badhuset. Inför byggbeslut ska kalkylen även omfatta flera år med full drift. Försäljningsnetton och minskade framtida åtaganden förs in som finansiering när beloppen kan beläggas.

Samlade förslag till beslut

Åstorpspartiet föreslår att kommunfullmäktige beslutar följande.

Skatt budget och finansiella mål

1. **att** anta Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032 med angivna mål, ramar, prioriteringar och uppdrag.
2. **att** fastställa kommunalskatten för 2027 till 20 kronor och 19 öre per beskattningsbar hundralapp.
3. **att** fastställa nämndernas och finansförvaltningens nettoramar för 2027 enligt Åstorpspartiets budgetförslag och följande tabell.

Verksamhet	Nettoram 2027, mnkr
Bildningsnämnden	−622,5
Socialnämnden	−368,4
Kommunstyrelsen	−120,7
Kultur- och fritidsnämnden	−63,0
Bygg- och miljönämnden	−9,7
Räddningsnämnden	−16,4
Övriga	−5,1
Finansförvaltningen	−35,0
Summa nämndernas och finansförvaltningens nettoramar	**−1 240,8**

Beloppen är avrundade. Kostnader redovisas med minustecken.

4. **att** fastställa resultatmålet till 1,5 procent som genomsnitt av de årliga resultatandelarna över rullande femårsperioder.

Investeringar och större vägval

5. **att** fastställa resultat- och finansieringsplanen i Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032.
6. **att** fastställa investeringsutbetalningarna för 2027 till 112,4 mnkr för skattefinansierade investeringar och 116,9 mnkr inom kommunens VA-verksamhet, i enlighet med investeringsplanen och prioriteringarna i Åstorpspartiets budgetförslag för 2027. Budgetbeslutet ersätter inte de särskilda projektbeslut som krävs för unika VA-projekt.
7. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att samordna planeringen av ett funktionellt och utbyggbart badhus och senast den 30 september 2027 redovisa underlag om lokalisering, alternativ, genomförande, kostnader och finansiering inför kommande byggbeslut.

8. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att beställa en oberoende extern granskning av kommunhusprojektets ekonomi, organisation och beslutsprocess, inklusive följdprojekt och uteblivna eller försenade försäljningar, samt pröva möjligheterna att avbryta eller begränsa projektet utifrån samlade kostnader och avtalsåtaganden. En första redovisning ska lämnas senast den 31 mars 2027 och slutrapport senast den 30 juni 2027.
9. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att verka för att gångbroprojektet vid Åstorps station pausas och senareläggs samt begära omförhandling av omfattning, ansvar och finansiering.
10. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att senast den 30 juni 2027 redovisa en plan för avveckling av kommunala bolag, försäljning av tillgångar som inte behöver vara kommunala och överföring av nödvändiga uppgifter till förvaltningen. Planen ska redovisa ekonomiska effekter, kvarstående åtaganden och konsekvenser för verksamheterna.
11. **att** prioritera återupptaget planarbete för stenbrottet Makadamen i Åstorp enligt Åstorpspartiets budgetförslag för 2027.
12. **att** prioritera planering av lokala återvinningsmöjligheter i Åstorp, Hyllinge, Kvidinge och Nyvång enligt Åstorpspartiets budgetförslag för 2027.
13. **att** kommunfullmäktige ska få tidig och löpande information om kommunens och de kommunala bolagens planerade köp av mark och andra fastigheter.
14. **att** varje köp av mark och andra fastigheter som kommunen eller de kommunala bolagen avser att genomföra ska kräva kommunfullmäktiges särskilda godkännande innan bindande köpeavtal ingås, oavsett köpeskilling.
15. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att säkerställa att kraven på information till och godkännande av kommunfullmäktige inför kommunens och de kommunala bolagens fastighetsköp införs i kommunens styrdokument och bolagens ägarstyrning. För delägda bolag ska motsvarande krav drivas tillsammans med övriga ägare.

Organisation uppdrag och uppföljning

16. **att** ge kommunstyrelsen och berörda nämnder i uppdrag att genomföra och återrapportera uppdragen enligt uppdragstabellerna och angivna tidsfrister i Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032. Kommunstyrelsen ansvarar för samordningen.
17. **att** plankontorets verksamhet och budgetram ska ligga kvar under bygg- och miljönämnden.
18. **att** uppdra åt kommunstyrelsen och berörda nämnder att genomföra organisations- och kostnadsöversyner enligt uppdragen och avgränsningarna i Åstorpspartiets budgetförslag för 2027. Inom bildningsnämnden och socialnämnden ska personalbesparingar enbart avse chefs- och strategnivå, utan att öka den administrativa belastningen på personalen i kärnverksamheten.

19. **att** inte avsätta nya generella förfogandemedel på 1,3 mnkr till kommunstyrelsen och uppdra åt kommunstyrelsen att senast den 30 juni 2027 redovisa hur befintliga generella förfogandemedel ska avvecklas inför 2028.
20. **att** det kommunala partistödet ska minskas stegvis från 2027 med målet att avvecklas helt, samt uppdra åt kommunstyrelsen att senast den 31 mars 2027 lämna förslag till ändrade regler, tidplan och ekonomiska effekter.
21. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att säkerställa att samtliga partier i kommunfullmäktige får likvärdig tillgång till ekonomiska underlag och budgetstöd, inklusive egna avstämningar med ekonomifunktionen. Rutiner ska redovisas senast den 31 mars 2027. Skriftlig information om tidplan, kontaktvägar och tillgängligt stöd ska lämnas minst åtta veckor före sista inlämningsdag för budgetförslagen.
22. **att** utredningarna i Åstorpspartiets budgetförslag för 2027 och den externa granskningen av kommunhusprojektet i första hand ska finansieras genom omprioritering inom ansvarig nämnds ram. För kommunstyrelsen ska befintliga förfogandemedel prövas särskilt. Eventuella ytterligare anslag ska redovisas med finansiering och ekonomiska konsekvenser.
23. **att** uppdra åt kommunstyrelsen att i delårsrapport och årsredovisning samlat redovisa genomförandet av uppdragen i Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032, uppnådda resultat och påverkan på resultat, kassaflöde, upplåning och självfinansiering. Besparingar ska redovisas med faktisk genomförandetid och nettoeffekt efter omställningskostnader och eventuella ersättningslösningar.

Åstorpspartiet

Bilaga. Beräkningar och jämförelser till budgetförslaget: Åstorpspartiets förslag till budget 2027 och plan 2028–2032

Åstorps kommun

Syftet med bilagan

Bilagan förklarar beräkningarna bakom Åstorpspartiets budget, skillnaderna mot styrets underlag och skälen för våra större vägval. Beräkningarna följer huvudbudgetens ekonomiska ramar och prioriteringar. Huvudbudgeten och dess förslag till beslut är det sammanhållna förslaget. Bilagan tillför inga nya anslag eller beslut. [1–2]

Med använda antaganden ryms skatten 20,19 kronor, förstärkningarna till bildning och hemvård samt ett badhus med första hela driftår 2032. Resultatet blir cirka 16,6 mnkr 2027 och 34,1 mnkr 2032. Samtliga redovisade femårsperioder i grundplanen klarar resultatmålet 1,5 procent. Investeringarna kräver samtidigt finansiering som redovisas separat från resultatet.

Nämndernas ramar 2027

Nettoram mnkr	Styrets underlag	Åstorpspartiet	Förändring
Bildningsnämnden	−618,5	−622,5	−4,0
Socialnämnden	−366,6	−368,4	−1,8
Kommunstyrelsen	−124,4	−120,7	+3,7
Kultur- och fritidsnämnden	−63,0	−63,0	0,0
Bygg- och miljönämnden	−7,3	−9,7	−2,4
Räddningsnämnden	−16,4	−16,4	0,0
Övriga	−5,1	−5,1	0,0
Finansförvaltningen	−34,9	−35,0	−0,1
Summa jämförbara rader	**−1 236,2**	**−1 240,8**	**−4,6**

Kostnader har minustecken. Ett negativt förändringsbelopp innebär större kostnadsram. Beloppen är avrundade. Finansförvaltningens extra ränta är 0,1274 mnkr före avrundning.

Bildningsnämnden förstärks med 4,0 mnkr och socialnämnden med 1,8 mnkr. Nya generella förfogandemedel på 1,3 mnkr avsätts inte. Plankontorets 2,4 mnkr ligger kvar hos bygg- och miljönämnden och tas bort från kommunstyrelsens föreslagna överföring. Det är en omfördelning mellan nämnder, utan besparing för kommunen som helhet.

Styrets driftöversikt har omkastade belopp för bygg- och miljönämnden och räddningsnämnden. Vi följer nämndavsnitten. De jämförbara raderna summerar till 1 236,2 mnkr, medan styrets tryckta total är 1 236,1 mnkr. Resultatjämförelsen följer konsekvent resultatbudgeten på tryckt sida 21. [1]

Skatt resultatmål och finansiering 2027

Så beräknas skattesänkningen

Kommunens underlag använder skatten 20,29 kronor och skatteintäkter på 809,9 mnkr. Åstorpspartiet behåller skatteunderlaget och räknar om intäkten proportionellt:

809,9 × 20,19 / 20,29 = 805,9084 mnkr

Intäktsminskningen blir cirka 3,9916 mnkr, avrundat 4,0 mnkr 2027. Detta är en modellberäkning utifrån kommunens avrundade skatteintäkt, inte en fullständig ny SKR-beräkning av skatteavräkningarna. Generella statsbidrag och utjämning behålls enligt kommunens underlag. Möjliga intäkter från mer inflyttning eller fler arbetande räknas inte in. [1]

Från styrets resultat till Åstorpspartiets resultat

Resultatpåverkan	Mnkr
Resultat enligt styrets resultatbudget	+25,2000
Skattesänkning från 20,29 till 20,19	−3,9916
Kvalitetsförstärkning bildningsnämnden	−4,0000
Förstärkt ordinarie bemanning och sommarbemanning i hemvården	−1,8000
Inga nya generella förfogandemedel	+1,3000
Tillkommande beräknad ränta	−0,1274
Åstorpspartiets resultat före avrundning	**+16,5810**

Plankontoret påverkar två nämndramar men inte kommunens samlade resultat. Inga ytterligare belopp från personalöversyner, taxeökningar, minskat partistöd, försäljningar eller omförhandling av gångbron används som säker finansiering.

Resultatmålet och femårsperioden

Resultatandelen är årets resultat delat med skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. År 2027 blir den 16,5810 / 1 257,4084 × 100 = 1,3187 procent, avrundat 1,32 procent.

Vårt mål är 1,5 procent som genomsnitt av de årliga resultatandelarna över rullande femårsperioder. Styrets mål är 2 procent över en rullande femårsperiod. Ett lägre mål skapar inga intäkter. Det innebär att vi accepterar ett mindre överskott för att prioritera verksamheten och hushållens ekonomi, samtidigt som investeringarnas finansiering måste hålla ihop. [1–2]

Resultat och kassaflöde är olika mått

Kassaflödet från den löpande verksamheten blir 102,5 − 8,6190 = 93,8810 mnkr. Investeringarna är 112,4 + 116,9 = 229,3 mnkr. Med oförändrad likviditet blir finansieringsbehovet 229,3 − 93,8810 = 135,4190 mnkr. Ett positivt resultat innebär därför inte att investeringarna kan betalas utan lån eller annan finansiering.

Resultatplan och rullande femårsmål

Styrets resultatbudget på tryckt sida 21 är jämförelsegrund. Åstorpspartiets siffror omfattar skattesänkningen, förstärkningarna uppräknade med 3 procent årligen från 2028, uteblivna nya förfogandemedel på nominellt 1,3 mnkr per år samt badhus och extra ränta. [1–2]

År	Styrets resultat mnkr	ÅP resultat mnkr	Resultatskillnad mnkr	Styrets resultatandel	ÅP resultatandel
2027	25,2	16,6	−8,6	2,00 %	1,32 %
2028	23,5	14,3	−9,2	1,80 %	1,09 %
2029	40,5	30,5	−10,0	3,00 %	2,26 %
2030	44,6	33,0	−11,6	3,20 %	2,37 %
2031	56,3	42,4	−13,9	3,90 %	2,94 %
2032	71,6	34,1	−37,5	4,80 %	2,29 %

År 2028 har grundplanens lägsta resultatandel, cirka 1,09 procent. Skatten ligger kvar på 20,19 kronor under hela planperioden. Skatten 20,00 kronor är en framtida ambition, utan fastställt införandeår och utan intäktsminskning i denna plan.

Femårsgenomsnitt enligt samma beräkningsmetod

Femårsperiod	Styrets plan	ÅP med badhus	ÅP mål
2023–2027	2,11 %	1,98 %	1,50 %
2024–2028	2,21 %	1,93 %	1,50 %
2025–2029	2,41 %	1,98 %	1,50 %
2026–2030	2,48 %	1,89 %	1,50 %
2027–2031	2,78 %	2,00 %	1,50 %
2028–2032	3,34 %	2,19 %	1,50 %

Det lägsta genomsnittet i grundplanen är cirka 1,89 procent för 2026–2030. Ett enskilt års andel under 1,5 procent innebär därför inte att femårsmålet underskrids.

Historik i beräkningen

År	Typ av uppgift	Resultat mnkr	Resultatandel
2023	Utfall	14,6	1,32 %
2024	Utfall	22,8	2,00 %
2025	Utfall	32,8	2,82 %
2026	Prognos	29,0	2,42 %

Åren 2023–2025 avser kommunens utfall. År 2026 är prognos i budgetunderlaget. Kommunkoncernens resultat 2025 på 37,9 mnkr används inte i kommunens femårsgenomsnitt. Genomsnittet räknas på oavrundade årsandelar och är inte ett vägt mått för fem års sammanlagda intäkter. [1, 3–5]

Badhusets tidplan och projektutgifter

Vi prövar ett funktionellt och utbyggbart badhus med lokalisering 2027, detaljplan och platsutredningar 2028, projektering och upphandling 2029, byggnation 2030–2031 och första hela driftår 2032. Tidplanen är ett planeringsantagande. Byggbeslut kräver ett samlat underlag om plats, omfattning, alternativ, kostnad och finansiering. [2]

Arbetsvärdet och fördelningen mellan år

Valprogrammets projektvärde är cirka 107,4 mnkr. Det består av ett referensbelopp på 85,9 mnkr och ett tillägg på cirka 21,5 mnkr för bland annat projektering, mark, anslutningar och övriga projektutgifter. Fördelningen nedan delar upp hela 107,4 mnkr. Projektering och andra tillägg läggs alltså inte ovanpå en gång till. Prisnivån 2026 och 3 procents årlig prisökning är våra beräkningsantaganden. [6]

År	Planeringsfas	Andel av grundbelopp	Utgift mnkr	Hantering i planen
2027	Lokalisering och förstudie	2 %	2,2	Inom befintliga ramar
2028	Detaljplan och platsutredningar	3 %	3,4	Inom befintliga ramar
2029	Projektering och upphandling	10 %	11,7	Tillkommande kapitalutgift
2030	Byggnation	42,5 %	51,4	Tillkommande kapitalutgift
2031	Byggnation	42,5 %	52,9	Tillkommande kapitalutgift

Årets belopp = 107,4 × fasens andel × 1,03 upphöjt till antalet år efter 2026. Exempelvis blir 2029 års utgift 107,4 × 10 % × $1{,}03^3$ = 11,7359 mnkr. Fördelningen är en schablon, inte offerter eller en färdig betalningsplan.

De oavrundade fasbeloppen summerar till 121,7 mnkr i löpande priser. Av detta avser 5,6 mnkr arbetet 2027–2028, som i grundplanen ska rymmas genom omprioritering inom befintliga ramar. Tillkommande kapitalutgifter 2029–2031 är 116,0 mnkr. Avrundade delbelopp kan avvika från summan.

Vad utredning och projektering kan omfatta

År 2027 kan arbetet omfatta lokaliseringsalternativ, behov, funktionsprogram, översiktliga skisser och en första kostnadsbedömning. År 2028 kan detaljplan och platsutredningar kräva exempelvis geoteknik, dagvatten-, trafik- och miljöunderlag samt plankarta och illustrationer.

År 2029 ligger mer utvecklad projektering och upphandlingsunderlag, exempelvis arkitekt-, konstruktions- och installationsritningar. Vilka bygghandlingar som ska tas fram av kommunen respektive entreprenören beror på entreprenadformen. Den är ännu inte vald. Exemplen beskriver möjlig omfattning och utgör ingen kostnadsberäknad konsultbeställning.

Badhusets drift och tidiga utredningar

Första hela driftåret 2032

Valprogrammet anger en tidigare bedömd årlig nettokostnad på 14,6–15,7 mnkr efter försiktigt beräknade entréintäkter. I denna modell används det högre arbetsvärdet 15,7 mnkr som nettodrift före avskrivningar och ränta, i antagen prisnivå 2026. Uppdelningen i det tidigare arbetsvärdet behöver verifieras så att kapital inte räknas dubbelt i den slutliga kalkylen. [6]

Årlig resultatpåverkan 2032	**Mnkr**
Nettodrift efter entréintäkter $15{,}7 \times 1{,}03^6$	18,75
Avskrivning 116,0248 / 40 år	2,90
Tillkommande beräknad ränta för badhuset	3,88
Samlad resultatpåverkan	**25,53**

Entréintäkterna är redan avräknade från nettodriften och får inte läggas till en gång till. Uppräkningen $15{,}7 \times 1{,}03^6$ ger cirka 18,75 mnkr 2032. Till detta läggs schablonavskrivning på kapitalutgifterna 2029–2031 och den extra ränta som projektets finansiering medför.

Avskrivningstiden 40 år är en förenkling. Den slutliga kalkylen behöver skilja på mark, byggnad och komponenter samt avgöra vilka projektutgifter som kan ingå i tillgångens värde. Mark skrivs inte av på samma sätt som byggnaden.

Varför ett test med extra utredningskostnad finns med

Grundplanen innehåller inget förslag om extra anslag på 5,6 mnkr för 2027–2028. Beloppet är en fördelning av projektets tidigare arbetsvärde och ska i första hand hanteras inom ansvariga nämnders befintliga ramar. Finansieringen och vilka omprioriteringar som krävs ska preciseras innan uppdrag beställs. För kommunstyrelsen ska befintliga förfogandemedel prövas särskilt.

Känslighetsanalysen prövar ett alternativ: om hela arbetet på cirka 5,6 mnkr genomförs under dessa år och kräver nya anslag utan motsvarande omprioritering. Då tillkommer utgiften och dess ränta jämfört med grundplanen. Det visar vad ett sådant beslut skulle innebära, inte att nya anslag redan behövs eller har föreslagits.

Ett extra anslag kan bli aktuellt om nödvändiga undersökningar eller extern kompetens inte kan finansieras genom befintliga resurser och omprioriteringar. Innan dess ska omfattning, egen arbetsinsats och tidplan prövas. Testet behandlar hela beloppet som en tillkommande driftutgift; den slutliga redovisningen ska följa vad utgifterna faktiskt avser.

Finansiering av investering och löpande kostnad

Investeringen ska så långt som möjligt betalas med egna medel och nettolikvid från ekonomiskt försvarbara fastighetsförsäljningar. Den löpande kostnaden ska bäras av varaktiga intäkter, effektiviseringar och omprioriteringar. Modellen räknar varken in ett försäljningsbelopp eller obestämda framtida besparingar som säkra pengar.

Kassaflöde finansiering och skuldsättning

Tabellen avser kommunen inklusive VA. Negativt saldo före finansiering behöver täckas med lån eller annan finansiering om likviditeten ska vara oförändrad. Positivt saldo kan användas till amortering eller ytterligare beslutade investeringar. Bolagens betalningar ligger utanför denna kommuntabell. [1–2]

År	Styrets saldo före finansiering mnkr	ÅP saldo före finansiering mnkr	Ackumulerad finansieringsskillnad mnkr
2027	−126,8	−135,4	8,6
2028	−108,5	−117,7	17,8
2029	−72,8	−94,6	39,6
2030	+60,8	−2,2	102,6
2031	+65,3	−1,6	169,5
2032	+94,7	+60,1	204,1

Vad skillnaden vid utgången av 2032 betyder

Skillnad mot kommunens underlag vid utgången av 2032	Mnkr
Skattesänkning och nettoprioriteringar inklusive beräknad ränta	61,4
Badhusets kapitalutgifter och nettodrift inklusive beräknad ränta	142,7
Sammanlagd finansieringsskillnad	**204,1**

Skillnaden 204,1 mnkr är mer finansiering eller mindre amortering jämfört med kommunens underlag. Den är inte kommunens totala skuld och inte enbart badhusets kostnad. Badhusets del är cirka 142,7 mnkr. Avskrivningar belastar resultatet men innebär ingen ny utbetalning och räknas därför inte in i finansieringsbehovet en gång till.

Så beräknas tillkommande ränta

Kommunens finansnetto behålls som utgångspunkt. Därefter läggs 3 procents ränta på den ökade finansieringen jämfört med underlaget. Ränta beräknas på föregående års ackumulerade skillnad inklusive tidigare ränta samt halva årets nya betalningsbehov före ränta. Det motsvarar att årets nya betalningar i genomsnitt uppstår mitt under året. För 2027 blir tillägget cirka 0,1274 mnkr.

Årlig extra ränta = 3 % × (föregående års finansieringsskillnad + halva årets nya betalningsbehov före ränta). Ny ackumulerad skillnad = tidigare skillnad + årets nya betalningsbehov + årets extra ränta. Samma metod används för badhusets del. Räntan är ett planeringsantagande, inte en offert eller ett lånelöfte.

Ingen försäljningslikvid är inräknad. En försäljning kan minska lån och ränta, men samma likvid får inte användas flera gånger. Försäljningar i bolag är inte automatiskt tillgängliga för kommunen efter skulder, kostnader och kvarstående åtaganden.

Självfinansiering som långsiktig inriktning

Målet om minst 75 procents självfinansiering gäller kommunens samlade investeringar, med undantag för VA och exploatering. Rullande fem år är uppföljningsperiod, inte tidsfrist för att nå målet. Kalkylen visar inte att målet redan är uppnått eller att varje enskilt projekt ska finansieras till 75 procent med egna medel.

Känslighetsanalys för 2027 till 2032

Varje test jämförs med samma grundplan och saknar kompenserande åtgärder. Resultat 2032 anges i mnkr. Lägsta femårsgenomsnitt avser perioderna 2023–2027 till och med 2028–2032. Extra finansiering är den ackumulerade ökningen jämfört med Åstorpspartiets grundplan, inklusive ränta.

Antagande	Resultat 2032	Lägsta femårsgenomsnitt	Extra finansiering
Grundplan	34,1	1,89 %	0,0
Skatteintäkter 1 % lägre varje år	22,7	1,31 %	58,5
Verksamhetskostnader högre med 0,5 % av nettokostnaderna varje år	25,7	1,47 %	43,9
Ränta 4 % på den tillkommande finansieringen	32,2	1,88 %	4,5
Badhusets kapitalutgifter 2029–2031 ökar med 20 %	32,8	1,89 %	24,7
Badhusets nettodrift 2032 ökar med 10 %	32,2	1,89 %	1,9
Om badhusutredningarna 2027–2028 kräver extra anslag på totalt 5,6 mnkr	33,9	1,80 %	6,5
Skatteintäkter 1 % lägre och verksamhetskostnader 0,5 % högre samtidigt	14,3	0,78 %	102,4

Så ska testerna läsas

Skatte- och kostnadsförändringarna är en avvikelse från varje års nivå, inte en extra tillväxtförändring som staplas år efter år. Kostnadstestet behandlar ökningen som en betalning i den löpande verksamheten. Vid lägre skatteintäkter minskar även nämnaren när resultatandelen beräknas.

Räntetestet gäller den tillkommande finansieringen i vår modell. Det är inte ett test av en procentenhets ränteökning på kommunens eller koncernens hela befintliga skuld. Refinansiering och räntebindning behöver därför följas separat.

I testet med nya utredningsanslag är de 5,6 mnkr redan en del av projektets fasfördelning. Det som prövas är om de belastar ekonomin utöver befintliga ramar. Extra finansiering fram till 2032 blir cirka 6,5 mnkr, vilket omfattar utgifterna och ungefär 0,9 mnkr i ränta.

Vad uppföljningen behöver fånga

Grundplanen klarar målet, men breda förändringar i skatteintäkter och verksamhetskostnader ger större effekt än enbart högre badhuskostnad. Om skatte- och kostnadsförsämringen inträffar samtidigt blir resultatet 2028 cirka −1,2 mnkr före åtgärder. Uppföljningen ska därför tidigt ge underlag för omprioriteringar, kostnadsåtgärder och ändrade genomförandetider.

Detta är prövningar av ekonomins känslighet, inte ändrade budgetanslag. Skola, vård och omsorg är prioriterade även när genomförandet behöver anpassas. Planen innehåller ett helt driftår för badhuset; fler driftår prövas tekniskt på nästa sida.

Teknisk prövning efter badhusets driftstart

Kommunens underlag slutar 2032. För att också belysa flera driftår förlängs beräkningen tekniskt till 2037. Förlängningen ingår inte i budgetens föreslagna planår och är ingen kommunal prognos. Den visar hur valda antaganden fungerar efter driftstarten.

Oförändrad beräkningsprincip efter 2032

Skatteintäkter, bidrag och ordinarie nettokostnader ökar med 3 procent per år från 2032 års nivå. Förstärkningarna räknas fortsatt upp med 3 procent. Uteblivna nya förfogandemedel ligger kvar nominellt på 1,3 mnkr. Finansnettot före extra ränta är 2,0 mnkr. Badhusets nettodrift ökar 3 procent årligen och schablonavskrivningen är oförändrad.

År	Resultat mnkr	Resultatandel
2033	34,3	2,24 %
2034	34,4	2,18 %
2035	34,4	2,12 %
2036	34,5	2,06 %
2037	34,5	2,00 %

I grundfallet är genomsnittet för de fem första hela driftåren 2032–2036 cirka 2,18 procent. För 2033–2037 är det cirka 2,12 procent. Resultatandelen minskar under förlängningen trots att både ordinarie intäkter och kostnader antas växa lika snabbt.

Samlad prövning av badhusets kostnader

Som jämförelse prövas samtidigt 20 procent högre kapitalutgifter 2029–2031, 10 procent högre nettodrift, 4 procents ränta på tillkommande finansiering och att de tidiga 5,6 mnkr kräver extra anslag. Detta kombinerade test ändrar inte kommunens ordinarie skatte- och kostnadsutveckling.

Tekniskt scenario	Resultat 2032 mnkr	Genomsnitt 2032–2036	Lägsta femårsgenomsnitt 2023–2037
Grundplan	34,1	2,18 %	1,89 %
Kombinerade badhus- och ränteantaganden	28,5	1,74 %	1,65 %

I det avgränsade kombinerade provet är lägsta genomsnittet cirka 1,65 procent för 2033–2037. Det får inte tolkas som att alla kombinationer av risker klarar målet. Testerna av lägre skatteintäkter och högre verksamhetskostnader på föregående sida visar att målet kan underskridas.

Inför byggbeslut ska en kalkyl för flera driftår använda aktuella projektkostnader, faktiska lånevillkor och kommunens övriga investeringsbehov. Den tekniska förlängningen ersätter inte den prövningen.

Granskning av offentliga planeringsunderlag

Underlagskontrollen skiljer på nya fakta som motiverar uppföljning och verifierade förändringar som kan föras in i budgetberäkningen. De offentliga uppgifterna ger stöd för att behålla kommunens gemensamma beräkningsgrund. De ger inte ett belagt fritt utrymme att lägga ovanpå budgeten.

Skatteunderlag och generella bidrag

Kommunens underlag bygger på SKR:s skatteunderlagsprognos den 6 oktober 2026, cirkulär 26:28. Genomgången har inte identifierat en senare prognos som ska ersätta den inför detta budgetförslag. Förtydligandet den 12 oktober behandlas inte som en ny fristående prognos. [1, 17]

Generella statsbidrag och utjämning behålls enligt kommunen. Enskilda uppgifter från SCB kan kontrollera delar av beräkningen, men ersätter inte hela modellen med befolkningsbas, regleringsposter och skatteavräkningar. Någon ytterligare generell bidragsintäkt räknas därför inte in.

Befolkning och verksamheternas kapacitet

SCB:s månadsuppgift för augusti 2026 är 16 534 invånare, jämfört med 16 491 vid utgången av 2025. Kommunens prognos för slutet av 2026 är 16 511. En månadsuppgift över prognosen innebär inte i sig att hela intäktsprognosen ska skrivas upp. [1, 18]

Region Skånes prognos anger 16 571 invånare 2027 och 16 741 år 2032, medan kommunens motsvarande antaganden är 16 533 och 16 819. Prognoserna är inte entydigt högre eller lägre under hela perioden. Vi behåller kommunens antaganden i beräkningen och använder skillnaderna för uppföljning. [1, 19]

Färre yngre barn och fler äldre stärker behovet av planering. Vårt vägval är att behålla resurser och beredskap inom bildning, aktivt stärka kommunens attraktivitet för barnfamiljer och säkerställa äldreomsorg i hela kommunen. Förväntad inflyttning bokförs inte som en säker intäkt i förväg.

Priser pensioner och byggkostnader

SKR:s aktuella prisindex för kommunal verksamhet, PKV, anger 2,7 procent 2027, 3,6 procent 2028, 3,5 procent 2029 och 3,1 procent 2030. Arbetskraftskostnaden utan PO-effekt beräknas öka 3,4 procent 2027 och 3,5 procent de följande åren. Indexen visar varför en generell uppräkning inte kan ersätta uppföljningen av löner, pensioner, avtal och lokala behov. Kommunens kostnadsprognos behålls som grund. [17]

Prisbasbeloppet för 2027 är fastställt till 59 600 kronor, mot 59 200 år 2026, en ökning på cirka 0,7 procent. Äldre antaganden om 2–3 procents ökning ska därför inte beskrivas som det fastställda utfallet. Kommunens pensionskostnad kan ändå inte räknas ned

proportionellt: avtal, pensionsunderlag och den kommunspecifika prognosen påverkar. Ingen obelagd pensionsbesparing förs in. [1, 20]

SCB:s byggkostnadsindex för flerbostadshus ökade 3,9 procent i september 2026 jämfört med samma månad 2025. Indexet är en varningssignal för kostnadsuppföljningen, inte en färdig prisprognos för badhus eller VA. Vårt antagande om 3 procents uppräkning prövas därför tillsammans med högre projektkostnad, utan att samma prisökning läggs på flera gånger. [21]

Statsbidrag arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd

Riktade statsbidrag är inte ett generellt budgetutrymme

Kontrollen skiljer på bidrag som redan ingår, nya möjliga bidrag och bidrag med krav på särskilda insatser eller medfinansiering. Samma reformersättning får inte läggas till både i kommunens grundmodell och som en ny förstärkning. Kostnaderna för att uppfylla villkoren måste också räknas med.

Stärkt kunskapsutveckling	Kronor
Beviljat bidrag till Åstorps kommun 2026	23 297 117
Publicerad bidragsram 2027	18 631 670
Skillnad	**–4 665 447**

Skolverkets uppgifter visar en lägre ram 2027, men 2027 års ram är ett högsta sökbart belopp, inte ett beviljat bidrag. Ansökan sker den 15 januari–15 februari 2027. Ramarna kan ändras genom nya statliga beslut. Bidraget gäller utökade insatser och är inte fri finansiering av ordinarie verksamhet. [22–23]

Det går inte att utifrån kommunens sammanställda budget avgöra om hela minskningen redan är beaktad i bildningsnämndens intäkter och kostnader. Vi drar därför inte av 4,7 mnkr en gång till utan avstämning. Om hela skillnaden saknar täckning och samma verksamhet behålls, skulle resultatet 2027 bli cirka 11,8 mnkr när även modellens halva års ränta räknas med. Detta är ett villkorat exempel, inte ett fastställt underskott i budgetunderlaget.

Stöd till utbildning och kompetensutveckling inom äldreomsorgen ska kopplas till tillåtna utbildningskostnader. Det kan inte utan vidare ersätta anslaget till ordinarie bemanning och sommarbemanning. Möjliga bidrag räknas först när villkor, lokalt belopp och tillhörande kostnader är klarlagda.

Arbetslöshet och bistånd behöver följas var för sig

Arbetsförmedlingens septemberuppgifter visar 812 inskrivna arbetslösa i Åstorp 2026, mot 858 året före. Andelen är 10,0 procent mot 10,7 procent. Antalet långtidsarbetslösa är däremot nära oförändrat, 391 mot 393. Åldersintervallet i den samlade statistiken ändrades 2026, vilket ska beaktas vid jämförelser. [24]

SCB:s preliminära BAS-statistik för augusti 2026 anger en sysselsättningsgrad på 77,7 procent bland Åstorps invånare 20–65 år, mot 77,1 procent året före och 81,6 procent i riket. Det är ett annat mått än Arbetsförmedlingens inskrivna arbetslöshet och ska inte räknas ihop med den. [26]

Socialstyrelsens preliminära månadsstatistik visar cirka 13,009 mnkr i utbetalt ekonomiskt bistånd januari–augusti 2026, mot 11,497 mnkr samma månader 2025. Det

är cirka 1,512 mnkr mer, eller 13,2 procent i löpande priser. Lägre arbetslöshet motiverar alltså inte en automatisk nedräkning av biståndskostnaden. [25]

Kommunens redan inlagda 3,8 mnkr för ekonomiskt bistånd och 3,4 mnkr kopplade till aktivitetskravet ligger kvar i beräkningsgrunden. Utfallet ska följas tillsammans med antal hushåll, biståndstid, försörjningshinder och övergångar till arbete eller studier. Förväntade reformbesparingar används inte som säker finansiering innan nettoeffekterna går att belägga. [1–2]

Investeringar och VA enligt aktuella underlag

Kommunstyrelsen beslutade den 7 oktober 2026, § 149, att godkänna verksamhetsplanen för VA 2027–2029 och ge ekonomienheten i uppdrag att arbeta in NSVA:s budgetförslag. Jämförelsen visar att de avrundade investeringsbeloppen i kommunens budget motsvarar NSVA:s underlag för dessa år. [1, 13–14]

VA-investeringar mnkr	2027	2028	2029
Ordinarie investeringar	35,185	48,680	42,630
Unika projekt	64,700	80,000	80,000
Kommunal exploatering	17,000	8,000	0,000
Summa före avrundning	116,885	136,680	122,630
Belopp i kommunens plan	**116,9**	**136,7**	**122,6**

NSVA:s driftramar är 40,065 mnkr 2027, 39,254 mnkr 2028 och 41,426 mnkr 2029, avrundat 40,1, 39,3 och 41,4 mnkr. De behandlas som redan inarbetade i kommunens underlag och läggs inte till igen. [13]

Unika projekt och taxor ska prövas tillsammans

De unika projekten summerar till 224,7 mnkr 2027–2029. De ligger inte till grund för NSVA:s föreslagna VA-taxor för dessa år. Inför kvarvarande projektbeslut behövs därför redovisning av drift, underhåll, avskrivningar, ränta och framtida taxe- och låneeffekter. Vissa projekt är redan påbörjade; hela posten ska inte beskrivas som ännu obeslutad. [13]

NSVA:s underlag räknar med genomsnittliga taxeökningar på 2,9 procent per år under 2027–2029 och återföring av ackumulerade VA-överskott. Sådana överskott är inte finansiering för badhuset eller annan skattefinansierad verksamhet. [13]

De låga beloppen efter 2029 är ofullständiga

Kommunens kassaflödesplan anger 6,5 mnkr inom VA 2030, 10,5 mnkr 2031 och 4,0 mnkr 2032. I investeringsunderlaget motsvarar dessa belopp exploatering. Ordinarie VA-investeringar och unika projekt saknar motsvarande belopp för de senare åren. Tomma fält betyder därför inte att de verkliga investeringsbehoven försvinner. [1]

Grundplanen behåller de redovisade betalningarna för att vara jämförbar med kommunens underlag. Positiva saldon, särskilt 2032, är därför inte ett verifierat fritt utrymme. Senare VA-projekt, bolagens investeringar, omsorgsboenden och räddningsstation ska vägas in när de får aktuella ramar och tidplaner.

Projektuppföljning och prisutveckling

Årsanslag, total projektbudget, överförda anslag och faktiskt kvarvarande betalningar ska hållas åtskilda. Prisindex och ändrade omfattningar ska bedömas för varje projekt. En senarelagd utgift minskar betalningsbehovet det året men är inte automatiskt en permanent besparing.

Kompletteringsbudgetar och slutlig avstämning

Jämförelsen med 2026 utgår från den ursprungliga budget som kommunfullmäktige beslutade om i november 2025. Den ska inte förväxlas med den ändrade budgeten efter kompletteringsbeslut. Åstorpspartiets förändringar för 2027 läggs på kommunens beräkningsunderlag, utan att äldre anslag räknas som nya pengar. [1, 12, 15–16]

Överförda investeringsanslag i de granskade handlingarna

År	Skattefinansierat mnkr	VA mnkr	Summa mnkr
2023	30,167	8,041	38,208
2024	33,078	15,481	48,559
2025	20,475	0,000	20,475
2026 enligt specifikation	19,878	0,000	19,878

De 22 projektraderna i 2026 års specifikation summerar till 19,878 mnkr och motsvarar projektförteckningen i huvudbudgeten. Specifikationen visar överföringen som underlag, inte ett verifierat kvarvarande saldo inför 2027. Uppgifterna ska följas projektvis. Bilagornas upprepade äldre sidor ska inte summeras en gång till. [12, 15]

Återkommande tillskott och interna överföringar

Överföringen av 0,270 mnkr för samlingslokalbidrag från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden under 2025 syns redan i 2026 års ramar. Den är inte ett nytt tillskott för 2027. [15]

Socialnämnden begärde 6,0 mnkr i mars 2026. Senare kommunala handlingar anger ett beslutat tillskott på 4,4 mnkr. Begäran och det beslutade beloppet ska därför inte blandas ihop. Hur mycket som motsvaras av varaktiga behov 2027 går inte att skilja ut fullständigt ur de sammanfattade volymposterna. Hela tillskottet läggs inte automatiskt ovanpå 2027 års ram. [1, 16]

Daglig verksamhet och dess 1,8 mnkr är en överföring mellan kommunstyrelsen och socialnämnden. Den är skild från vårt nya tillskott på 1,8 mnkr till hemvården. Plankontorets 2,4 mnkr är på samma sätt en organisatorisk omfördelning som vi avstår från, utan kommunövergripande resultateffekt.

Centrala kostnader får inte dubbleras

Underlaget innehåller centrala justeringar för 2027 på 15,4 mnkr för löner, 0,6 mnkr för hyror och 0,8 mnkr för nätkostnader, tillsammans 16,8 mnkr. Räddningsnämndens lönejustering för 2027 ingår redan i nämndramen. När centrala medel förs ut ska samma belopp minska centralt. [1]

Finansförvaltningens ökande ram under planåren består bland annat av centrala kostnads- och fördelningsposter. Den är inte ett verifierat fritt utrymme. Inte heller en centralt reserverad post på 10,0 mnkr inför 2028 används som ny finansiering i vår kalkyl.

Differenser och kvarstående ekonomiska kontroller

Avrundningar och angivna slutramar

Socialnämndens avrundade delposter summerar till 366,5 mnkr men angiven slutram är 366,6 mnkr. För bygg- och miljönämnden med plankontoret kvar blir delposterna 9,6 mnkr mot ramen 9,7 mnkr. Räddningsnämndens delposter blir 16,5 mnkr mot angiven ram 16,4 mnkr. [1]

Sådana skillnader kan bero på avrundningar och små poster som inte syns i tabellerna. De visar inte i sig ett felaktigt verksamhetsanslag. Vi använder de angivna slutramarna och redovisar avstämningsposter öppet, utan att behandla dem som besparingar eller nya satsningar.

De skattefinansierade investeringsraderna summerar till 112,5 mnkr medan angiven total är 112,4 mnkr. Huvudbudgeten behåller totalramen 112,4 mnkr och kräver projektvis avstämning inom den ramen. Differensen på 0,1 mnkr ska inte läggas till eller tas bort som en obelagd finansieringsåtgärd. [1–2]

Olika tabeller i kommunens underlag

Resultatöversikten på tryckt sida 15 anger för 2028–2032 resultaten 22,9, 40,6, 45,2, 56,4 och 71,4 mnkr. Den formella resultatbudgeten på sida 21 anger i stället 23,5, 40,5, 44,6, 56,3 och 71,6 mnkr. Våra beräkningar följer sida 21 och kassaflödesplanen på sida 23 konsekvent. [1]

För 2026 blir 95,8 mnkr i ursprungliga skattefinansierade investeringar plus 19,878 mnkr i överföringar cirka 115,7 mnkr. Delårsrapportens ändrade investeringsbudget är 111,8 mnkr. Skillnaden på cirka 3,9 mnkr kan inte förklaras fullständigt utan projektvisa ändringsbeslut. Den får inte behandlas som en säker besparing eller läggas in på nytt 2027. [1, 12, 16]

VA:s jämförelsebelopp för 2026 är 194,4 mnkr i budgetunderlaget för 2027, mot 194,6 mnkr i delårsrapporten. Den ursprungliga budgetens två VA-delar summerar till 194,1 mnkr. Omklassificeringar och ändringar kan förklara delar av skillnaderna, men alla mellanled framgår inte. Ingen automatisk korrigering görs av de verifierade 2027-beloppen. [1, 15–16]

Kontroller som följer med till genomförandet

Kvarstående kontroller gäller framför allt riktade statsbidrag, finansiering av tidiga badhusuppdrag inom ramarna, senare VA- och bolagsinvesteringar samt betalningar enligt äldre avtal. Uppföljningen ska visa om samma belopp redan ingår, när betalningen uppstår och hur resultat och upplåning påverkas.

Budgetens ramar och prioriteringar ligger fast enligt förslaget. Ekonomiska förändringar ska redovisas med belagd nettoeffekt och finansiering. Försäljningsnetton och lägre framtida investeringsåtaganden får inte användas som om de vore varaktiga driftintäkter.

Kommunhuset beslut och politiskt ansvar

Åstorpspartiet motsätter sig kommunhusprojektet. Vi vill undersöka ett stopp eller en begränsning, samtidigt som framtida kostnader, avtal och möjligheten att ta till vara redan nedlagda resurser måste bedömas samlat. Denna inriktning ska skiljas från ett löfte om att ett avbrytande är kostnadsfritt.

Hur projektet har förts vidare

Den 27 november 2023 beslutade kommunfullmäktige, § 180, att avsätta 8 mnkr till projektering fram till förfrågningsunderlag. Protokollet redovisar bifallsyrkanden från SD, KD och S. L yrkade avslag och C stödde avslaget; båda partierna reserverade sig. [7]

Den 26 maj 2026 upphävde Förvaltningsrätten i Malmö kommunstyrelsens beslut från den 28 maj 2025 om beställning och igångsättning, §§ 93–94. Rätten bedömde att projektet var av sådan ekonomisk betydelse att ställningstagandet skulle göras av kommunfullmäktige. Domen prövade inte projektets politiska lämplighet eller samtliga invändningar om följdkostnader. [8]

Redan den 27 maj 2026 beslutade kommunstyrelsen, § 113, att föreslå fullmäktige att bevilja igångsättning på grundval av den upprättade beställningen och ritningarna. Kommunstyrelsen beslutade också att överklaga domen. Protokollet anger att beslutet fattades enhälligt. [9]

Den 15 juni 2026 beviljade kommunfullmäktige igångsättning, § 96. Protokollet redovisar uttryckliga bifallsyrkanden från företrädare för SD, S, KD, V och M. L yrkade avslag och reserverade sig. C yrkade återremiss för ytterligare ekonomisk utredning och alternativa lokaliseringar; återremissen avslogs. Ansvaret för dessa vägval ska därför inte läggas på C och L. [10]

Åstorpspartiets bedömning

S, V, M, SD och KD bär ett politiskt ansvar för att kommunhusprojektet har drivits vidare. Åstorpspartiets bedömning är att det fortsatta genomförandet har försvårat möjligheterna till ett ekonomiskt rimligt stopp. För varje nytt avtal, beställning och följdåtgärd riskerar kommunen att bindas hårdare till projektet och utrymmet för andra prioriteringar att minska.

Kommuninvånarna ska inte ställas inför ett allt mer fullbordat faktum där tidigare politiska vägval används som skäl för att undvika en ny prövning. Att pengar redan har lagts ned visar vilka beslut som har fattats, men avgör inte vilket alternativ som är bäst från och med nu. Det fortsatta vägvalet ska grundas på återstående kostnader, avtal, nyttan av olika alternativ och kommunens övriga behov.

Vår kritik gäller de dokumenterade vägvalen och deras ekonomiska konsekvenser. Protokollen visar vilka förslag som har fått uttryckligt stöd. Påståendet att

genomförandet gör ett stopp svårare är vår bedömning av de växande åtagandena, inte ett belagt påstående om varje partis avsikt.

Kommunhusets ekonomi och oberoende granskning

Styrets budgetunderlag anger en total projektbudget för kommunhuset på 180 mnkr inom BFAB. Av detta ligger 60 mnkr som investeringsvolym 2027 och 25 mnkr 2028. Kommunens investeringsplan innehåller dessutom 6 mnkr för inventarier 2027. Årsbeloppen är delar av projektets planering och ska inte adderas till totalramen som om de vore ytterligare byggkostnad. [1, tryckta sidor 19–20]

Underlagets lokalkostnadsplan redovisar även kommunhusets hyra, reservkraft, avgående lokaler och ombyggnad av det gamla kommunhuset. En samlad bedömning måste väga samman dessa poster med exempelvis parkering, mark, anpassningar, tomställning, flytt och försäljningar som uteblir eller försenas. Gångbron är ett separat åtagande och ska inte utan vidare räknas som en del av kommunhusets byggbudget. [1, tryckt sida 16]

Granskningen ska jämföra verkliga handlingsalternativ

Vi föreslår en oberoende extern granskning av ekonomi, organisation och beslutsprocess. Granskningen ska följa projektets framväxt och redovisa vilka beslut, beställningar och avtal som har bundit kommunen och bolagen. Även följdprojekt, ändringar av omfattningen och uteblivna eller försenade försäljningar ska ingå.

Underlaget ska jämföra fortsatt genomförande, begränsning och avbrytande från samma tidpunkt. För varje alternativ behövs kvarstående investeringar, drift, finansiering, avtalskostnader, alternativa lokaler och återvinningsvärdet av redan gjorda arbeten. Nedlagda utgifter ska skiljas från kostnader som faktiskt går att undvika.

En första redovisning ska lämnas senast den 31 mars 2027 och slutrapport senast den 30 juni 2027. Finansiering ska i första hand ske genom omprioritering inom kommunstyrelsens ram, där befintliga förfogandemedel särskilt ska prövas. Kostnad och finansiering ska redovisas före beställning. Uppdraget ersätter inte den kommunala revisionens självständiga arbete. [2]

Så räknas projektet i vår budget

Åstorpspartiet räknar inte hem en bestämd besparing från ett stopp. Vi räknar inte heller bort kommunhusets samtliga drift- och kapitalkostnader ur den kommunala grundprognosen. Budgeten använder kommunens kostnadsunderlag medan handlingsalternativen granskas. Ett verifierat bättre utfall kan därmed förstärka ekonomin, men är inte nödvändigt för att få den redovisade kalkylen att gå ihop.

Insyn och fullmäktiges godkännande av fastighetsköp

Kommunfullmäktige ska få tidig och löpande information om kommunens och de kommunala bolagens planerade köp av mark och andra fastigheter. Varje köp ska kräva

fullmäktiges särskilda godkännande före bindande avtal, oavsett köpeskilling. Nödvändiga ändringar i styrdokument och ägarstyrning ska tas fram. För delägda bolag ska motsvarande krav drivas med övriga ägare. [2]

Försäljningar och en eventuell bolagsavveckling ska visa nettolikvid, kvarstående skulder, verksamhetsbehov och långsiktiga konsekvenser. Kommunens behov av lokaler och mark ska prövas innan tillgångar säljs. Tillfälliga försäljningsintäkter ska bidra till investeringar och minskad upplåning.

Övriga vägval och beräkningsprinciper

Gångbron ska pausas senareläggas och omförhandlas

En gångbro vid Åstorps station kan ha framtida nytta men är inte prioriterad i kommunens nuvarande läge. Vi vill att projektet pausas och senareläggs medan omfattning, ansvar och finansiering omförhandlas. Kommunens skattekollektiv ska belastas så lite som möjligt. Fastighetsägare och exploatörer som har ekonomisk nytta av utvecklingen av Björnekulla Ås bör i större utsträckning medfinansiera en framtida lösning. Det är en inriktning för förhandlingen, inte en redan säkrad intäkt. [2]

Medfinansieringsavtalet från 2020 innebär att kommunen svarar för 75 procent av de faktiska kostnaderna för statlig infrastruktur inom avtalet samt kommunala åtgärder enligt dess villkor. Slutkostnad och indexeffekter är därför inte låsta till den tidigare kalkylen. Att kommunens andel tidigare avsetts betalas med skattemedel innebär inte att kommunen svarar för 100 procent av hela projektet. [11]

Årsredovisningen 2025 redovisar en avsättning på 105,3 mnkr. Den är en redovisad förpliktelse, inte pengar på ett avskilt konto. Värderingen utgår från reglering 2029, men det visar inte en bindande betalningsplan. Det kan inte heller beläggas att alla framtida betalningar finns i kassaflödesplanen. Inget automatiskt avdrag för en paus och ingen ny utgift på hela avsättningen läggs därför in i vår beräkning. [1, 5]

Lägre, senarelagda eller omförhandlade åtaganden kan minska framtida utbetalningar och upplåning. Effekten ska räknas efter avtalskostnader, upparbetade utgifter och nödvändiga följdåtgärder. När belopp och betalningsår är osäkra redovisas möjligheten utan att skapa ett bestämt budgetutrymme.

Behållna resurser och kostnadsöversyner

Bildningsnämndens 4,0 mnkr är en gemensam kvalitetsförstärkning som kan fördelas efter dokumenterade behov, exempelvis tidiga insatser, speciallärare, mindre grupper och busskort till introduktionsprogrammet. Hemvårdens 1,8 mnkr avser ordinarie bemanning, sommarbemanning och introduktion av vikarier. Förstärkningarna på sammanlagt 5,8 mnkr räknas upp med 3 procent per år från 2028.

Inom bildning och socialtjänst avgränsas personalbesparingar till chefs- och strategnivå. Kommunstyrelsens översyn är bredare. Kultur och fritid ska även pröva bokbussens och Fritidsbankens kostnader och nytta. Bygg och miljö ska pröva organisation och avgiftsfinansiering inom tillåtna områden. Samordning av gatuarbeten, VA, inköp, avtal och lokaler ska minska onödiga kostnader. Inga ytterligare belopp från dessa översyner används som säker finansiering.

För stenbrottet Makadamen i Åstorp ska planarbetet återupptas. Planavgifter eller plankostnadsavtal och privata investeringar ska användas så långt som möjligt. Lokala

återvinningsmöjligheter i Åstorp, Hyllinge, Kvidinge och Nyvång ska planeras med ansvariga aktörer. Ansvar, kostnad och framtida drift ska klarläggas inför anslag. [2]

Gemensamma beräkningsregler

Belopp anges i mnkr om inget annat anges. Beräkningar görs med oavrundade mellanled; belopp visas vanligen med en decimal och resultatandelar med två. Femårsgenomsnittet är summan av fem oavrundade årsandelar delad med fem. Investeringsutgifter redovisas som betalningar, avskrivningar som resultatkostnad och ränta i båda perspektiven. Skattesatsen 20,19 och prioriteringarna följer huvudbudgeten.

Källor till beräkningar och jämförelser

Kommunala hänvisningar nedan avser i första hand handlingarnas tryckta sidnummer. Offentliga uppgifter har stämts av under genomgången fram till den 27 oktober 2026. Datum, period och skillnaden mellan utfall, prognos, bidragsram och planeringsantagande anges där uppgiften används.

[1] Styrets Budget 2027 och plan 2028–2032

Finansiella mål s. 5, nämndavsnitt, lokalkostnader s. 16, bolag s. 18–19, drift s. 19, investeringar s. 20, resultat s. 21 och kassaflöde s. 23. Uppladdad fil 7.3 Budget 2027 plan 2028-2032(2).pdf.

[2] Åstorpspartiets budgetförslag

Budget 2027 och plan 2028–2032, utkast 26 oktober 2026 version 7. Nämndramar, uppdrag, investeringsinriktning samt resultat- och finansieringsplan.

[3] Årsredovisning 2023 för Åstorps kommun

Kommunens redovisade resultat, skatteintäkter och generella statsbidrag 2023.

[4] Årsredovisning 2024 för Åstorps kommun och koncern

Kommunens resultat, skatteintäkter och generella statsbidrag 2024 samt åtaganden.

[5] Årsredovisning 2025 för Åstorps kommun och kommunkoncern

Kommunens resultat och skatteintäkter 2025; not 21 på s. 50 om gångbrons avsättning. Kommunens och koncernens resultat hålls åtskilda.

[6] Åstorpspartiets valprogram 2026

Sida 4, projektvärdet 107,4 mnkr och den tidigare bedömda årliga nettokostnaden 14,6–15,7 mnkr. Prisnivå, fasfördelning och särredovisning av kapital är modellantaganden i denna bilaga.

[7] Kommunfullmäktige den 27 november 2023 § 180

Projektering av nytt kommunhus. Utdragets s. 1–3, tryckta protokollssidor 22–23 samt reservation.

[8] Förvaltningsrätten i Malmö dom den 26 maj 2026

Mål 6570-25 och 7371-25, domens s. 1 och 9–11. Upphävande av kommunstyrelsens beslut den 28 maj 2025. Domen överklagades; bilagan förutsätter inte att den har vunnit laga kraft.

[9] Kommunstyrelsen den 27 maj 2026 § 113

Förslag till nytt igångsättningstillstånd och beslut att överklaga domen. Tryckta s. 25–26.

[10] Kommunfullmäktige den 15 juni 2026 § 96

Igångsättningstillstånd för kommunhuset. Bifallsyrkanden, avslagsyrkande och återremiss. Tryckta s. 11–13.

[11] Medfinansieringsavtal för Åstorps gångbro 2020

Villkor om kostnadsfördelning, faktisk kostnad, index, kommunala följdåtgärder och förhållandet mellan parternas åtaganden.

[12] Specifikation till kompletteringsbudget 2026

Aktuella projektrader på första sidan, sammanlagt 19,878 mnkr. Äldre upprepade bilagesidor används inte som ytterligare överföringar.

[13] NSVA budgetbilaga 2027–2029

Bilaga 1 Budget 2027–2029, särskilt PDF-sida 7 samt drift-, taxe- och resultatdelarna. Ordinarie investeringar, unika projekt och kommunal exploatering redovisas var för sig.

[14] Kommunstyrelsen den 7 oktober 2026 § 149

Dnr KS 2026/269. Godkännande av verksamhetsplan för VA 2027–2029 och uppdrag att arbeta in NSVA:s budgetförslag i kommunens budget.

Offentliga källor och tidigare budgethandlingar

[15] Budget 2026 och kompletteringsunderlag 2023–2025

Budget 2026 plan 2027–2031 samt respektive års tjänsteskrivelse, sammanställning och projektspecifikation. Underlag för historiska överföringar, 2026 års ursprungliga ramar och samlingslokalbidragets överföring.

[16] Delårsrapport 2026 och socialnämndens volymärende

Delårsrapport 2026 för Åstorps kommun och kommunkoncern, särskilt s. 11 och 18. Socialnämndens beslut den 26 mars 2026 om volymökning och budget samt kommunens budgetunderlag om det senare tillskottet 4,4 mnkr.

[17] SKR cirkulär 26:28 den 6 oktober 2026

Planeringsförutsättningar för åren 2026–2030 för regioner och kommuner. Underlag för kontroll av skatte- och kostnadsantaganden. Öppna källa

[18] SCB folkmängd per månad

Statistikdatabasen, Åstorp, augusti 2026 och december 2025. Månadsutfall ska skiljas från prognos för helåret. Öppna källa

[19] Region Skåne befolkningsprognos 2026–2035

Kommunfördelade prognosuppgifter för Åstorp. Prognosen publicerades 2026 och kompletterar kommunens egna antaganden. Öppna källa

[20] Regeringens fastställda prisbasbelopp 2027

Besked i september 2026: 59 600 kronor. Jämförelse med 59 200 kronor för 2026. Öppna källa

[21] SCB byggkostnadsindex september 2026

Publicerat den 15 oktober 2026. Byggkostnadsindex för flerbostadshus; används som uppföljningssignal, inte som ett särskilt badhus- eller VA-index. Öppna källa

[22] Skolverket stärkt kunskapsutveckling 2026

Sammanställning av huvudmännens beviljade belopp, reviderad den 2 september 2026, Åstorps kommun på PDF-sida 12: 23 297 117 kronor. Öppna källa

[23] Skolverket stärkt kunskapsutveckling 2027

Beslut om bidragsramar den 25 maj 2026, dnr 2026:1668, Åstorps kommun på PDF-sida 15: 18 631 670 kronor. Ramen är sökbart tak och kan uppdateras. Öppna källa

[24] Arbetsförmedlingens månadsstatistik september 2026

Kommunuppgifter för Åstorp: inskrivna arbetslösa, andel och långtidsarbetslösa. Jämförelse med september 2025 och hänsyn till ändrat åldersintervall 2026. Öppna källa

[25] Socialstyrelsens månadsstatistik om ekonomiskt bistånd

Preliminära uppgifter för Åstorp januari–augusti 2025 och 2026, databas uppdaterad den 30 september 2026. Summor av utbetalda belopp avser löpande priser. Öppna källa

[26] SCB befolkningens arbetsmarknadsstatus BAS

Preliminär månadsstatistik, augusti 2026. Sysselsättningsgrad för invånare 20–65 år i Åstorp och riket, jämfört med augusti 2025. Öppna källa