



BUDGET FÖR TIBRO KOMMUN 2026 MED PLAN FÖR 2027-2028



Produktion: Tibro kommun
Layout och textbearbetning: Christina Froh
Omslagsbild: Tibrobyggen
Övriga fotografer: Stefan Svensson
och Christina Froh



Innehåll

Tibro kommuns budget fastställs av kommunfullmäktige. I dokumentet presenteras bland annat kommunens vision och strategiska mål, de ekonomiska förutsättningarna som ligger till grund för budgeten, kommunens resultat-, balans-, kassaflödes- och investeringsbudget samt nämndernas ekonomiska ramar. De strategiska målen gäller under en fyraårsperiod medan beslut om skattesats och budget gäller för 2026.

1 Inledning

Kommunalrådet har ordet	4
Organisation och politiskt styre	5
Budget 2026 i korthet	6
Vision och styrmodell	8

2 Budgetförutsättningar

Omvärldsanalys	10
Budget 2026-2028	12
Väsentliga personalförhållanden	15

3 Strategiska mål

Mål 1	16
Mål 2	17
Mål 3	18

4 Ägardirektiv kommunala bolag

Tibro Elnät	18
Tibro Energi	19
Tibro Energi Service	19
Tibrobyggen	19

5 Finansiella rapporter

Resultatbudget	20
Balansbudget	21
Kassaflödesbudget	22
Driftbudget	24
Investeringsbudget	26
Investeringsplan 2026-2035	28
Exploateringsplan 2026-2035	30

Politiskt förord

Lekonomiskt utmanande tider, med både en försämrad skatteprognos och en negativ befolkningsutveckling som påverkar oss, liksom hela landet, står vi ändå starka i vårt arbete att ge alla Tibrobor en ljus framtid. Vi i styret lägger nu en budget som är framtidsinriktad och fokuserad på att stärka välfärden, sammanhållningen och framtidsstron.

"... Trots ekonomiskt tuffa tider väljer vi att investera i det som gör verklig skillnad – väldfärd, framtidsstro och gemenskap"

Jan Hanna (S)

Satsningarna i budgeten omfattar alla åldrar och aspekter av livet. Vi prioriterar barnen och de unga, som är vår framtid, genom att stärka skolan med fler specialpedagoger och resurspersonal. Vi vill också ge våra unga de bästa möjliga förutsättningar för att lyckas, och under 2026 inför vi gratis skolfrukost på högstadiet. Insatsen prövas under 2026, för att sedan utvärderas och om det slår väl ut, införs permanent.

Det är inte bara i skolan som vi vill ge våra unga möjligheter att växa och utvecklas. Vi vill också främja en meningsfull fritid och rörelse, och bidra till ett hållbart resande för unga. Därför subventionerar vi Fritidskortet under sommarlovet för elever i årskurs 7 till och med andra året på gymnasiet. Fritidskortet är ett busskort som möjliggör resor i hela Västra Götaland.

De förebyggande insatserna inom socialtjänsten är avgörande för att ge barn och unga de bästa möjliga förutsättningarna för att lyckas. Därför stärker vi dessa insatser, med särskilt fokus på tidiga stödåtgärder och samverkan mellan skola och vårdnadshavare.

Klimatfrågorna är en annan viktig aspekt av vår budget, och vi kommer att öka våra insatser för att minska vår miljöpåverkan och främja en hållbar utveckling. Vi kommer fortsätta investera i den digitala utvecklingen. Vi har redan kommit en bra bit i vårt digitaliseringsarbete, som syftar till att få en än bättre och effektivare verksamhet. Det ska vi fortsätta med.

"Våra äldre ska ha en trygg vardag med kvalitet. Därför utvecklar vi våra äldreomsorgsplatser."

Anna-Karin Johansson (C)

Vi fortsätter arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare och fokusera på våra medarbetares möjligheter att jobba för Tibros bästa. Här spelar friskvård och hälsa en viktig roll och därför höjer vi friskvårdsbidraget stegvis: från nuvarande 1 000 kr till 1 500 kr under 2026 och till 2 000 kr under 2027.

Befolkningsutvecklingen går mot allt fler äldre och färre unga vilket påverkar hur vi behöver prioritera våra resurser. Våra äldre är viktiga och ska ha en tillvaro med kvalitet. För att anpassa oss

till utvecklingen satsar vi även på äldreomsorgen i budgeten. Vi kommer bygga ut och renovera äldreboendet Allégården och vi planerar för nya äldreomsorgsplatser.

"Vi tidigarelägger satsningarna för att skapa fler möjligheter till rörelse, gemenskap och kultur för våra invånare."

Peter Söderlund (L)

Föreningslivet spelar en viktig roll i vår kommun, och vi vill fortsätta främja ett rikt och varierat föreningsliv. Därför avsätter vi under 2026 en särskild arrangemangspott som organisationer kan söka medel ur.

Vi tidigarelägger bygget av friidrottsanläggningen och mötesplatsen Forum, för att ge våra invånare möjlighet att delta i fysiska och sociala aktiviteter samt kulturella evenemang.

Förändringsresan med att utveckla vårt centrum har påbörjats och under 2026 fortsätter utvecklingen. Nya mötesplatser och lekmiljöer samt fler och mer tillgänglighetsanpassade parkeringsplatser kommer stå färdiga. Våra invånare kommer få fler och bättre platser att mötas och umgås på vilket stärker vår kommun som en attraktiv och livskraftig plats att bo och verka i.

Tibro är en kommun med stora möjligheter – och vi ska fortsätta forma en framtid som är ljus och hoppfull för alla Tibrobor.



Jan Hanna (S)
Kommunstyrelsens ordförande

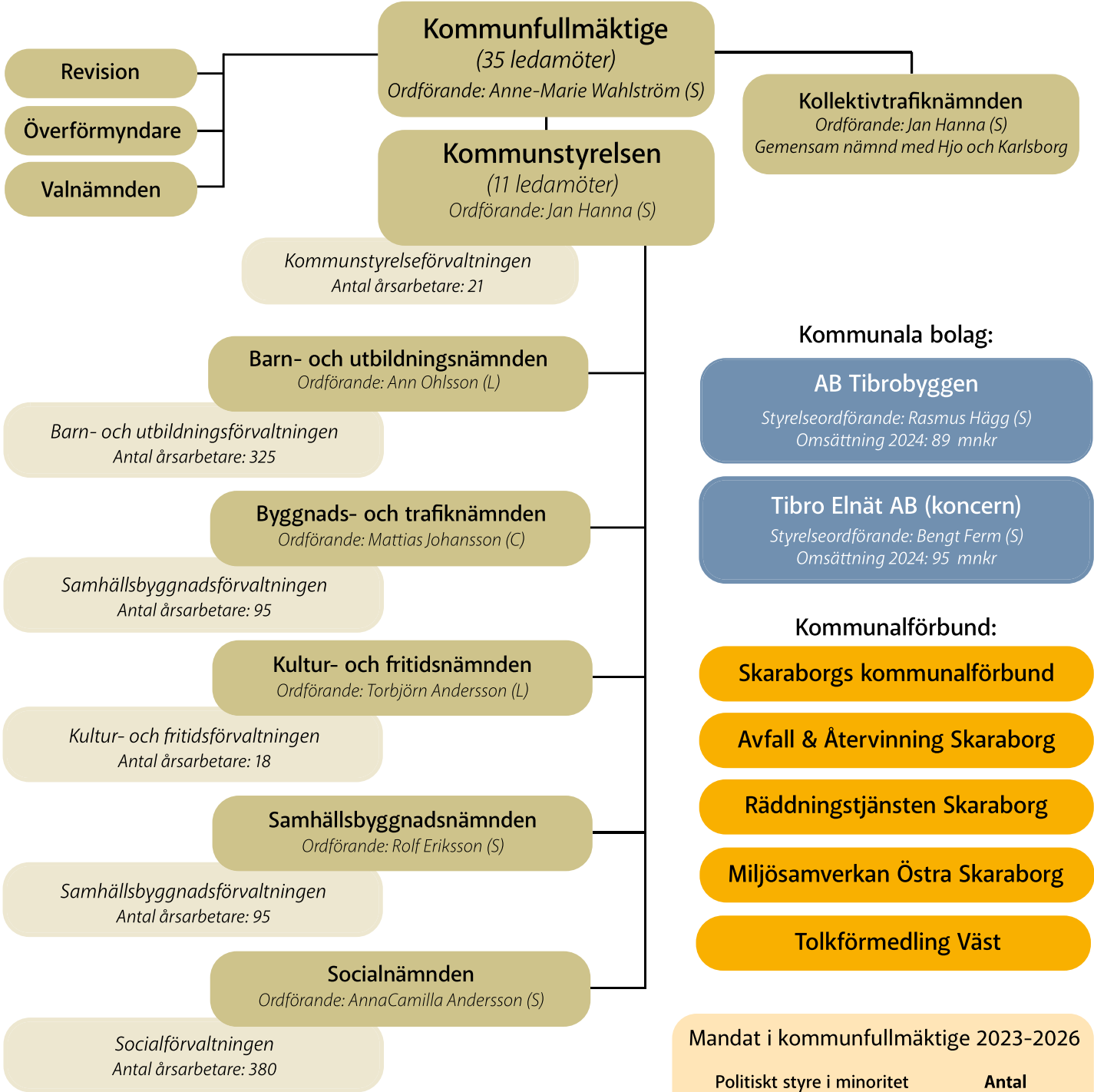


Anna-Karin Johansson (C)
Ledamot kommunstyrelsens arbetsutskott



Peter Söderlund (L)
Ledamot kommunstyrelsens arbetsutskott

Organisation och politiskt styre



Tibro kommuns organisation består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, fem egna facknämnder samt kollektivtrafiknämnden som är gemensam med grannkommunerna Hjo och Karlsborg. Kommunen har två helägda bolag samt är medlem i fem kommunalförbund.

Verksamheten leds av kommunfullmäktige och dess verkställande organ kommunstyrelsen. Varje nämnd verkställer kommunfullmäktiges beslut. I de helägda kommunala aktiebolagen tillsätter kommunfullmäktige styrelse och respektive styrelse utser verkställande direktör. Kommunfullmäktige utser kommunens representanter i kommunalförbundens styrelser.

Mandat i kommunfullmäktige 2023-2026

Politiskt styre i minoritet	Antal
Socialdemokraterna	11
Liberalerna	3
Centerpartiet	3
Opposition	
Moderaterna	6
Kristdemokraterna	3
Sverigedemokraterna	8
Vänsterpartiet	1
Totalt	35

Budget 2026 i korthet

Budgeterat resultat 2026

15,5 mnkr

Det budgeterade resultatet för 2025 motsvarar 1,8 % av intäkterna från skatter och generella statsbidrag.

Skattesats

21,71 %

Skattesatsen är oförändrad inför 2026 och i plan 2027-2028.

Skatter och statsbidrag

873 mnkr

Budgeterade intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämningsystem ökar med 28 mnkr jämfört med budget 2025.

2026 års budget innebär en fortsättning av centrumutvecklingen. Järnvägsparken utvecklas med nya mötesplatser och lekmiljöer samtidigt som intilliggande parkeringsplatser färdigställs. Tibrobyggens byggnation av ett 65+ boende i centrum påbörjas och hösten 2027 väntas 48 lägenheter stå inflyttningsklara.

Tibro kommun budgeterar 15,5 mnkr i resultat för 2026. Det motsvarar 1,8 % av skatter och generella statsbidrag. 2027-2028 ökar sedan resultat till 2,1 % respektive 2,3 % av skatter och statsbidrag. Den kommunala skattesatsen är 2026 oförändrad 21,71 %. Det är också den skattesats som ligger i planen för 2027-2028.

Kommunens pensionskostnader sjunker med 9 mnkr jämfört med 2025. Det är andra året i rad som kostnaderna sjunker markant efter de mycket stora kostnadsökningarna 2023-2024.

Nämndernas driftbudgetramar kommer att kompenseras för löneökningar 2025 (3,5 %) och 2026 (3,2 %) när lönerrevisionen för dessa år är färdiga. Medel för detta finns avsatta i kommunstyrelsens budget.

Bättre ekonomiska förutsättningar inför 2026 gör att det budgeterade resultatet kan höjas samtidigt som samtliga nämnder tillförs medel. Socialnämnden tillförs sammanlagt 6,6 mnkr för att täcka dels ökade kostnader inom äldreomsorgen då antalet äldre ökar och dels för att hantera ny lagstiftning. Barn- och utbildningsnämndens anslag ökar, exklusive reduktion med 1,5 mnkr för färre barn och unga, med cirka 4 mnkr för att täcka ökade kostnader för köp av skolplatser gymnasieskola, förstärka grundskolan och införa kostnadsfri skolfrukost för årskurs 7-9.

Under 2025 kommer flera förstudier presenteras gällande kommunens verksamhetslokaler. Störst påverkan på budget och verksamhet har de som rör kommunens äldreboenden. Två boenden kommer sannolikt att fasas ut samtidigt som behovsbedömningar tyder på ett ökat platsbehov när antalet äldre ökar. Förstudierna presenteras under hösten 2025 och slutliga beslut tas därefter. Budgeten bygger på antagande att cirka 180 platser (inklusive korttidsplatser) behövs och första steget i processen blir en ombyggnation av äldreboendet Allégården. Denna ombyggnation sker i två etapper och boendets platsantal ökar till strax under 100 platser. Allégården ägs av kommunens bostadsbolag Tibrobyggen och ombyggnationen beräknas pågå 2027-2030.

Nya lokaler för kommunens dagverksamhet och öppenvård är en ny post i kommunens investeringsplan. 38,5 mnkr är avsatta 2026 för att kommunen ska kunna lämna externt förhyrda lokaler i samband med att avtal löper ut för dessa i början av 2027.

Andra betydande investeringar 2026 för kommunen är ombyggnation av Fågelviksskolans aula "Forum" och anpassningar av Inredia till ett coworking place.

Tibrobyggen har förutom 65+ boende och Allégården äldreboende två större projekt 2026. Dels påbörjas en 10-årig plan för upprustning av bostadsområdet Brittgården där investeringen 2026 uppgår till 30 mnkr och dels färdigställs den 2025 inledda ombyggnationen av Närhälsans lokaler.

Tibro Elnät AB slutför 2026 sin stora investeringar i nya mottagningsstationer. Två nya stationer ska byggas i anslutning till de gamla och nya krafttransformatorer installeras.

Till följd av de stora investeringarna i både kommun och bolag kommer kommunkoncernens upplåning att öka kraftigt under planperioden 2026-2028. Kommunens egna lån ökar med cirka 120 mnkr och koncernens ökar med cirka 465 mnkr. Koncernens låneskuld väntas vid utgången av 2028 uppgå till cirka 1 235 mnkr.

Tibro i siffror

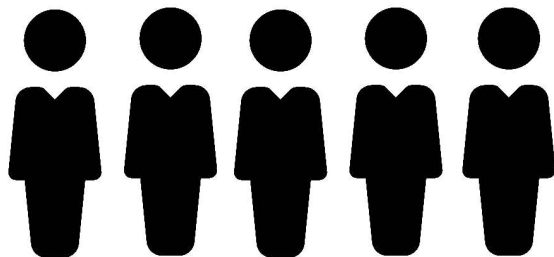
Den 31 december 2024 var 11 338 personer bosatta i Tibro. Det är en ökning med 6 personer jämfört med 2023. Tibro har en förhållandevis stor andel unga och personer över 65 år i förhållande till andelen vuxna i åldrarna 20-64 år.



0-19 ÅR
22,4 %

Medelålder
44,4 år

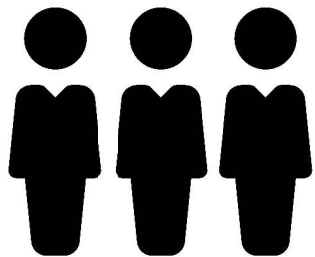
I Tibro var medelåldern 44,4 2024, vilket är något högre än för riket i stort där medelåldern är 42,2 år. (Källa: SCB)



20-64 ÅR
52,3 %

Utbildningsnivå
17,9 %

Med högutbildade avses de med minst treårig eftergymnasial utbildning. Andelen högutbildade i Tibro uppgår till 17,9 % jämfört med riket på 31,5 %. (Källa: Kolada, 2024)



65+
25,3 %

Arbetslöshet
6,4 %

I april 2025 var 6,4 % av den registrerade arbetskraften i Tibro arbetslös. Jämförelsetal: Riket 6,9 %, Västra Götalands län 6,3 %. (Källa: Arbetsförmedlingen)

Investeringsbudget för 2026:

112 mnkr

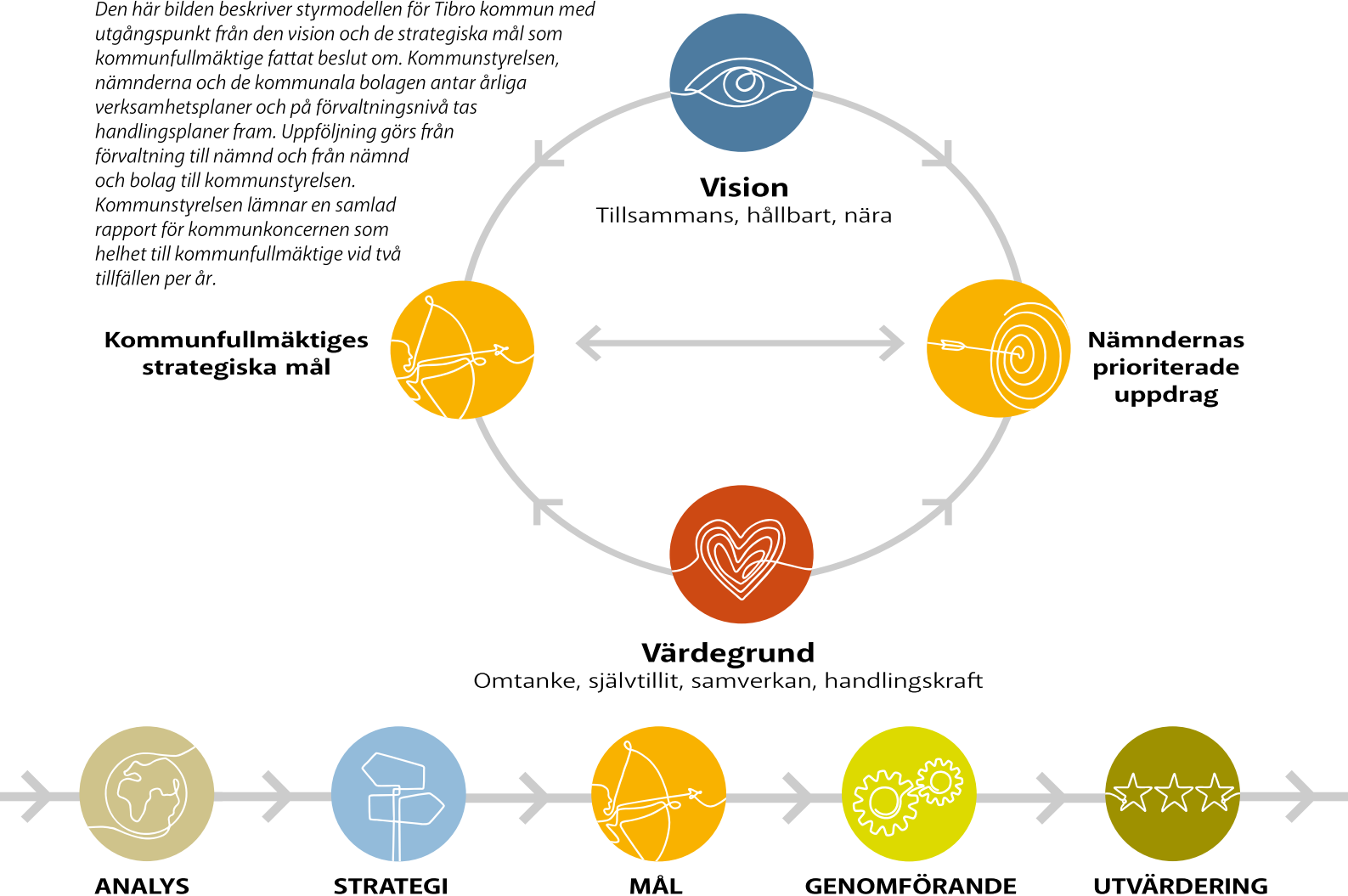
Centrumutvecklingsplanen har 10 mnkr avsatta för genomförande under åren 2025-2030, med tyngdpunkt på 2026 då mycket sker.

Läs mer om investeringsbudgeten på sidorna 26-30.



Vision och styrmodell

Den här bilden beskriver styrmodellen för Tibro kommun med utgångspunkt från den vision och de strategiska mål som kommunfullmäktige fattat beslut om. Kommunstyrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen antar årliga verksamhetsplaner och på förvaltningsnivå tas handlingsplaner fram. Uppföljning görs från förvaltning till nämnd och från nämnd och bolag till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen lämnar en samlad rapport för kommunkoncernen som helhet till kommunfullmäktige vid två tillfällen per år.



Tibro kommun har en styrmodell som utgår från den vision och de tre kommunövergripande strategiska målen som kommunfullmäktige fastställt.

Tibro kommuns styrmodell utgår från visionen. Av visionen följer strategiska mål och indikatorer som beslutas av kommunfullmäktige. Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd och de strategiska målen beskriver de områden som är prioriterade och som leder mot visionen.

Strategiska mål och verksamhetsplaner

Vart fjärde år antar kommunfullmäktige strategiska mål, som är styrande för kommunens arbete. Utifrån de strategiska målen fastställer nämnder och styrelser årligen verksamhetsplaner med prioriterade utvecklingsområden och uppdrag som ska bidra till att målen förverkligas samt en övergripande fördelning av de ekonomiska resurserna.

Uppföljning

Analys och uppföljning görs i delårsrapporten i augusti samt i årsredovisningen. Måluppfyllelsen för de strategiska målen redovisas. Uppföljningen görs som en samlad bedömning och baseras bland annat på utfall för fastställda indikatorer, nämndernas analyser av måluppfyllelse, uppföljning av styrdokument samt effekterna av olika insatser.

Med hjälp av visionen, de strategiska målen, löpande uppföljningar, omvärldsanalyser och den sammanvägda årliga sammanställningen av måluppfyllelsen skapas en fungerande styrkedja, som binder ihop de olika nivåerna i den kommunala organisationen. Det ger goda förutsättningar för att bedöma hur väl kommunen klarar sitt uppdrag, vilken effekt olika kommunala satsningar har och vilka vägval och beslut som krävs för en långsiktigt hållbar utveckling av den kommunala verksamheten.

Agenda 2030

Tibro kommuns strategiska mål hänger tätt ihop med målsättningarna i Agenda 2030. Agenda 2030 består av 17 globala mål och utgör ett globalt ramverk för hållbar utveckling och är antaget av FN:s generalförsamling.

Begreppet hållbar utveckling är viktigt för Tibro kommuns långsiktiga planering och innehåller tre dimensioner som är ömsesidigt beroende av varandra; ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. De strategiska målen är kopplade till ett eller flera av de 17 globala målen.

Visionen: TILLSAMMANS - HÅLLBART - NÄRA #viärtibro

VI SKAPAR TILLSAMMANS

Vi har en medskapandekultur och en samarbetsanda som sticker ut – vi utvecklar Tibro tillsammans. Gemenskap är viktigt för oss och vi vill att du ska vara en del av den. Här finns en stolt hantverkstradition, en entreprenörsanda utöver det vanliga och ett rikt föreningsliv som skapar arbetstillfällen och möten människor emellan. Med engagemang och handlingskraft löser vi framtidens utmaningar. Tillsammans är vi Tibro.

NÄRA LIVSKVALITET

Här är du alltid nära. Nära relationer, nära möten och nära upplevelser. Nära naturen, fritidsområden och vatten. Nära arbete och utbildning, oavsett om du promenerar, pendlar eller ansluter digitalt. Vår goda tillgänglighet och service gör att du alltid kan känna dig trygg, vem du än är. Tack vare det nära samhällets fördelar finner vi livskvalitet, både idag och imorgon.

HÅLLBARA VAL

I Tibro nyttjar vi våra gemensamma resurser och tar vara på våra goda förutsättningar för att bidra till ett mer hållbart samhälle. Vi värnar goda uppväxtvillkor för våra barn och unga – såväl som för kommande generationer. Här ser vi varandra och välkomnar mångfald. Med attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer och utrymme för flexibilitet är det enkelt att göra hållbara livsval. Genom cirkulär ekonomi, lokal produktion, kreativitet och idériakedom lägger vi grunden för en hållbar framtid.

Med visionens tre grundpelare som bas skapas mål och strategier som ligger till grund för både operativa beslut och strategiska vägval.



AGENDA 2030 – FN:s globala hållbarhetsmål



År 2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda som innehåller 17 globala mål för en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling. De globala målen syftar till att utrota fattigdomen, stoppa klimatförändringarna och skapa trygga och fredliga samhällen. Tibro kommuns strategiska mål är kopplade till ett eller flera av de globala målen.

Budgetförutsättningar

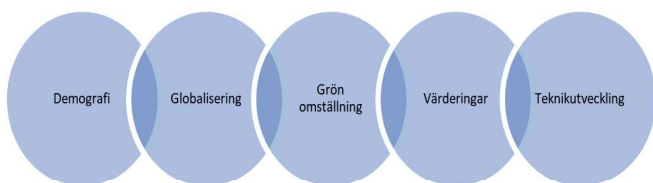
Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen ska ge ett helhetsperspektiv och bidra till en bred förståelse för hur trender och förändringar långsiktigt påverkar möjligheterna att nå Tibros vision – tillsammans, hållbart, nära – och de strategiska målen. Omvärldsanalysen ska bidra till att skapa handlingsberedskap i Tibro kommun som organisation.

Omvärldsanalysen stödjer en verksamhetsnära planering där varje nämnd och styrelse bryter ner de långa perspektiven till konsekvenser och slutsatser i sina verksamheter.

Tibro kommun står som alla kommuner inför stora förändringar. Förväntningarna på välfärden ökar i snabb takt och det ger stora utmaningar, inte minst för att andelen förvärvsarbetsande minskar och andelen äldre ökar, färre ska försörja fler. Teknikutvecklingen går snabbare och snabbare. Klimatet förändras och påverkar oss och vanor och beteenden måste förändras. För att möta utmaningarna och de ändrade kraven behöver ny teknik nyttjas för att skapa såväl kvalitetsvinster som hållbarhetsvinster och ekonomiska vinster. Vi behöver bygga framtidens samhälle tillsammans så att allas resurser tas tillvara.

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, pekar i skriften Vägval för framtiden ut fem övergripande spänningsfält samt tio trender som påverkar det kommunala uppdraget fram emot år 2035.



Trenderna har bärighet i Agenda 2030 och de tre dimensionerna för hållbarhet; ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. Att möta de komplexa utmaningarna och frågorna kring hållbar utveckling kräver helhetssyn. Förändrade förhållningssätt, nya arbetsmetoder och nya former av samarbete behövs. Nedan belyses några av spänningsfälten och trenderna som pekas ut i Vägval för framtiden.

Demografiska utmaningar

Samhällsplaneringen behöver vara flexibel för att möta demografiska förändringar över tid. I en majoritet av kommunerna minskar andelen i yrkesverksam ålder samtidigt som andelen 80+ ökar snabbt. Prognoserna för Sverige pekar på ett minskat barnafödande och minskad invandring av barn och unga och ett i princip oförändrat antal personer i arbetsför ålder. Förväntningarna på och förutsättningarna för välfärden påverkas av denna utveckling.

Demografiska förändringar har inverkan på politiska, ekonomiska och sociala faktorer. Människors förtroende för varandra och institutioner är en grundläggande byggsten för stabila och effektiva samhällsinstitutioner. Den lokala nivån blir allt viktigare då kontakter, samverkan och nätverk med näringslivet och civilsamhället – föreningar, nätverk och organisationer – sker lokalt. Det är här de lokala resurserna finns och det är här som möten mellan människor sker.

Kompetensförsörjning

I takt med att befolkningen åldras kommer bristen på personal inom flera yrkeskategorier att öka. När arbetskraften inte räcker till går det inte att möta kompetensförsörjningsutmaningen enbart genom att rekrytera fler. Utmaningarna kräver förändrade arbetssätt. Förutom att satsa på att bibehålla medarbetare och tillvarata samt utveckla kompetensen hos befintliga medarbetare kommer andra arbets- och förhållningssätt, välfärdsteknik och samverkan vara ständigt aktuella.

Klimatförändring och ny teknik

Den gröna omställningen går allt snabbare. Det behövs åtskilliga åtgärder för att begränsa klimatförändringarna och hejda förlusten av biologisk mångfald, liksom för att hantera konsekvenserna av förändringarna. Geopolitiska spänningar och minskad tillit länder emellan försvårar arbetet. Ett klimat i förändring innebär att samhället behöver ta hänsyn till nya risker. Kraven ökar i form av ny lagstiftning på miljö- och klimatområdet både nationellt och från EU. Som samhällsutvecklare har kommuner och regioner ett stort ansvar för att ställa om till hållbara och cirkulära arbetssätt.

Ny smart teknik accelererar klimatomställningen men kommer inte ensamt lösa klimatkrisen. Nya tekniska lösningar kräver i sig stora mängder energi. Flera prognoser pekar mot ett dubblat elbehov till 2045 för att minska klimatpåverkan.

För att hantera klimatförändringarna krävs ett tvärsektoriellt helhetsperspektiv. Samverkan mellan den lokala, regionala och nationella nivån behöver förstärkas och fördjupas.

Delaktighet, värderingar och livsvillkor

Den ökade individualiseringen i kombination med ökad kunskapsnivå bland invånarna driver upp krav och förväntningar på omgivningen. Det innebär ökade krav på kommunens tjänster och förmågan att möta upp förväntningarna på valfrihet, snabbhet och individuell service. Den offentliga kulturen behöver förändras samtidigt som delaktigheten och medskapandet bör öka.

Människors livsvillkor har under lång tid generellt blivit allt bättre. Samtidigt har skillnaderna i exempelvis inkomster och hälsa ökat. Samhället har dessutom, i många avseenden, blivit mer oförlåtande mot dem som har svårt att hänga med när allt fler av samhällets tjänster digitaliseras och kunskapskraven höjs. Stora skillnader i livsvillkor innebär att hela samhället utsätts för slitningar till följd av färre gemensamma värderingar, lägre tillit, ökad ohälsa och för att engagemanget för det gemensamma samhället riskerar att minska.

En viktig aspekt är möjligheterna till arbete. I Sverige är kompetenskraven på arbetsmarknaden höga och risken är stor att de med bristfällig utbildning eller svaga kontaktnät även på lång sikt ställs utanför arbetsmarknaden, vilket kan leda till ett upplevt utanförskap.

Ledarskap

I en värld där förändringar mer och mer blir en del av vardagen ställs krav på att ha en organisation som klarar av att ställa om och anpassa sig efter nya förutsättningar. För detta krävs ett utvecklat förändringsledarskap. Samarbete och samordning har blivit allt mer avgörande för att nå resultat. Utvecklad anpassningsförmåga, ökad delaktighet, ständiga förbättringar samt ständigt lärande är väsentliga delar för att möta förändringstakten. Tillitsbaserad ledning behöver tillämpas för att möta de komplexa samhällsutmaningarna.

Konjunktur och sysselsättning

Våren 2025 präglas av stor osäkerhet gällande den ekonomiska politiken och utvecklingen. Den nya amerikanska administrationen har ändrat USAs politiska kurs och infört höjda importtullar. De följande handelskonflikterna väntas dämpa global efterfrågan och den globala BNP-utvecklingen mattas av till följd av detta. USAs politik är dock mycket ryckig och det är svårt att förutse hur den blir på längre sikt. Därmed är också konsekvenserna för den globala ekonomiska utvecklingen svåra att förutse.

I Sverige väntas en svag exportmarknad och avvaktande hushåll och företag göra att lågkonjunkturer består även 2026. Men en uppgång i konjunkturer inleds under 2026 genom att hushållens konsumtion ökar.

Ränteutvecklingen är svår att förutse då konjunkturläget talar för ytterligare viss nedgång innan konjunkturer vänder, men samtidigt är inflationen i Europa och USA inte på önskade nivåer. Försvarssatsningar i Europa och en förväntad stimulerande ekonomisk politik i USA talar för ökade räntenivåer under 2026.

Nedgången i sysselsättningsgrad har brutits under första kvartalet 2025. Under andra halvåret väntas arbetslösheten börja minska något och under 2026 väntas efterfrågan på arbetskraft öka mer påtagligt med minskad arbetslöshet som följd.

Befolkningsutveckling

Under 2024 minskade befolkningen i 9 av 21 län och i 169 landets 290 kommuner. Det är färre än 2023, då 12 län och 193 kommuner hade en befolkningsminskning. Västra Götaland ökade med knappt 6 000 invånare medan Skaraborg hade en liten minskning (-0,1 % eller -252 invånare) till cirka 270 000 invånare. Folkminskningen beror bland annat på den ihållande trenden globalt och lokalt med minskat barnafödande.

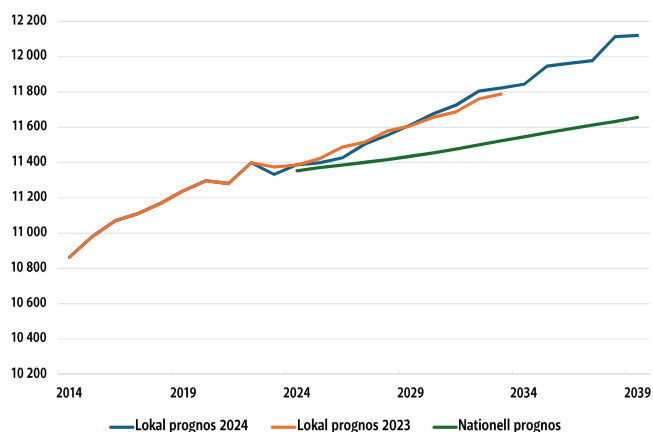
Tibros befolkning ökade med 6 personer till 11 338 invånare 2024. Bakom Tibros utveckling (+6 invånare) finns ett födelseunderskott med 33 personer efter att 100 barn fötts och 133 personer avlidit. Flyttnettot är positivt med 39 personer. Flyttöverskottet kommer till drygt hälften från utlandet. Inrikes flyttnetto är svagt positivt både inom länet och gentemot övriga Sverige.

Av Statistiska centralbyråns, SCB:s, befolkningsframskrivning för Sverige 2025–2070 framgår att det låga barnafödandet i Sverige beräknas fortsätta de närmaste åren. I framskrivningen antas en fortsatt ökande livslängd. Befolkningen beräknas framöver öka i långsammare takt än tidigare, från en genomsnittlig ökning nationellt på 0,9 procent per år till 0,2 procent per år fram till 2034. Tidigare har det, med några få undantag, varit fler som föds än som avlider. I framtiden beräknas det komma flera år med fler avlidna än födda. I framskrivningen beräknas invandringen fortsatt vara större än utvandringen men med ett lägre invandringsöverskott än tidigare.

Tibro kommun har sedan början av 2000-talet haft en befolkningstillväxt. Även framåt bedöms befolkningen öka om än i något lägre takt än tidigare. Enligt SCB:s byggbaseade befolkningsprognos för Tibro kommun i september 2024 så kommer befolkningen att öka med cirka 790 personer fram till och med 2039. Befolkningsprognosen bygger på antagande om nybyggnation samt historisk utveckling. Prognosen visar en något högre tillväxttakt de första tio åren i prognosperioden.

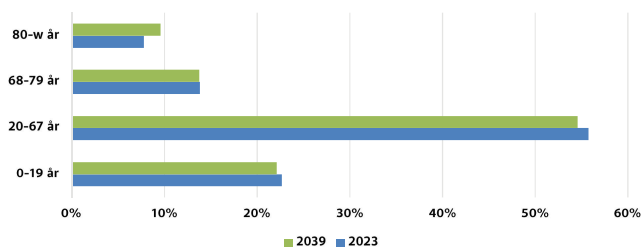
Diagrammet nedan visar att skillnaden mellan prognoserna från 2023 och 2024 samt 2024 lokalprognos som är byggbasead jämfört med den nationella prognosen som visar på den nationella trendprognosen där ingen lokal hänsyn har tagits. Den nationella prognosen visar på en svagare utveckling av barnantalet än vad den lokala byggbaseade prognosen visar.

Befolkningsprognos för Tibro 2024–2039



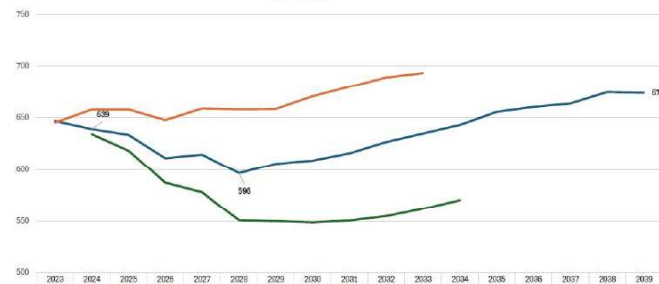
Den största relativa ökningen är i gruppen 80 år och äldre som har en ökning med cirka 2 procentenheter vilket motsvarar 275 personer.

Befolkningens sammansättning, andel av befolkningen



Prognosen visar att antalet barn i förskoleålder kommer minska de första åren för att sedan öka. I diagrammet nedan orange linje 2023 års lokala prognos, blå linje 2024 års lokala prognos och grön linje enligt nationell prognos.

1-5 år



Tabell: Andel av skatter och bidrag 2024-2028	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Verksamhetens intäkter och kostnader	93,7 %	93,5 %	93,5 %	93,7 %	93,7 %
Avskrivningar	5,4 %	5,4 %	5,3 %	5,4 %	4,6 %
Verksamhetens nettokostnader	99,1 %	98,9 %	98,8 %	99,1 %	98,3 %
Resultat före finansnetto	1,0 %	1,1 %	1,2 %	1,5 %	1,7 %
Finansnetto	0,0 %	0,0 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Resultat	1,0 %	1,0 %	1,8 %	2,1 %	2,3 %

Resultatbudget

2026 års budgeterade resultat för kommunen är 15,5 mnkr och motsvarar 1,8 % av skatter och statsbidrag. Det innebär en ökning av budgeterat resultat jämfört med 2025 års 8,9 mnkr eller 1,0 % av skatter och statsbidrag. Det budgeterade resultatet är det högsta i en budget sedan 2022. I planen för 2027-2028 ligger en fortsatt resultatförstärkning med resultat om 19,1 mnkr (2,1%) 2027 och 21,7 mnkr (2,3%) 2028 i syfte att kunna finansiera investeringar i framför allt verksamhetsfastigheter.

Tabell: Budgeterat resultat respektive utfall 2023-2028

Årets resultat	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Budget	13	8	9	16	19	22
Utfall	17	13	-	-	-	-
Avvikelse	-3	5	-	-	-	-

Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag budgeteras 2026 till 872,9 mnkr. Det är en ökning med 28,2 mnkr eller 3,3 % jämfört med budget 2025. Skattesatsen 2026 är oförändrad 21,71 och den är även oförändrad i planen för 2027-2028. Budget 2026 baserades på 11 320 invånare den 1/11-2025. I budgeten är skatteintäkterna för 2027-2028 beräknade på en ökande befolkning, 11 345 invånare per 1/11 2026 och 11 420 invånare per 1/11 2027. Varje invånare motsvarar cirka 68 tkr i intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämningsystem. I nedanstående tabell jämförs budget 2026 och budget 2025 avseende olika delposter under skatter och statsbidrag.

Tabell: Skatter och statsbidrag (mnkr)

Delposter skatter och statsbidrag	2025	2026	Förändring
Skatteintäkter inkl. slutavräkning	583,1	608,7	25,6
Inkomstutjämnning	195,1	197,9	2,8
Kostnadsutjämnning	19,4	18,1	-1,3
LSS-utjämnning	-14,8	-13,9	0,9
Regleringsbidrag	26,6	25,8	-0,8
Fastighetsavgift	35,2	36,2	1,0
Summa skatter och statsbidrag	844,7	872,9	28,2

Tibro kommun hade under många år ett starkt positivt finansnetto då kommunen hade finansiella placeringar och inga eller mycket låga lån. 2023-2025 har finansnettot till följd av ökade lån och räntenivåer gått ned till att ligga runt noll. I budget 2026-2028 är finansnettot positivt och ligger mellan 5-6 mnkr vilket motsvarar 0,6% av skatter och statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnader uppgår i budget 2026 till 98,8 % av skatter och statsbidrag för att 2027-2028 sjunka till 98,5 % respektive 98,3%. Avskrivningarnas andel av skatter och statsbidrag ligger relativt stilla fram till 2028 då den sjunker ned till 4,6 av skatter och statsbidrag. Anledningen är att flera anläggningar blir slutavskrivna 2027-2028.

I och med att 2026 års budget lägger ett större fokus på Allégården avseende nya särskilda boendeplatser än 2025 års investeringsplan så ändras bilden något i kommunens framtida resultaträkningar. Ökade kostnader i form av avskrivningar och räntekostnader flyttas istället till verksamhetens nettokostnader (hyra) då en större andel av investeringarna sker i Tibrobyggs regi. Definitivt beslut om kommunens framtida boenden tas dock först efter att förstudier kring detta presenterats under hösten 2025.

Kommunens upplåning, exklusive den som vidareförmödas till koncernbolagen, ökar under planperioden med drygt 90 mnkr. Kommunen har haft en kort genomsnittlig räntebindningstid men har sedan sommaren 2024 börjat förlänga denna. Bedömningen är att kommunens snittränta kommer ligga kring 3% under hela planperioden.

Kommunens avkastning på placerade medel är budgeterad till 4,8 % respektive år. Balans- och kassaflödesbudgetarna bygger på att det placerade kapitalet tillåts växa med avkastningen. I 2026 års budget uppgår intäkten till 16,0 mnkr baserat på att kommunen har 334 mnkr placerade vid årets början.

Tibro kommun har ett negativt balanskravsresultat från 2023 om -16,0 mnkr att återställa senast 2026. I bokslut 2024 återställdes 15,2 mnkr så endast 0,8 mnkr återstår att reglera under 2025-2026. 2025 års budgeterade resultat ska räcka för att återställa underskottet men samtidigt visar aprilprognosen på ett underskott. 2026 års budget har ett balanskravsresultat om 14,0 mnkr då det i budgeten ingår realisationsvinster om 1,5 mnkr.

Driftbudget

Nämndernas driftbudgetramar kommer att justeras upp för utfall i lönerevisionerna 2025 och 2026 så fort dessa är klara. Medel för detta finns avsatta under kommunstyrelsen. De avsatta medlen motsvarar 3,5 % i 2025 års lönerevision och 3,2 % i löneökning från första april 2026. Framskrivningarna för 2027 och 2028 har baserats på 3,5 % löneökning under båda åren.

Inflationskompensation för kostnader gällande material och tjänster är generellt utlagd med 1,9 % i 2026 års budget. Undantag är livsmedel, köp av skolplatser inom gymnasieskolan och externt förhyrda lokaler där andra grunder använts som inneburit högre kompensation. Framskrivningarna för 2027 och 2028 har baserats på 2,0 % inflation för båda åren.

Befolkningsutvecklingens effekter på verksamhetsbehov har skattats utifrån den befolkningsprognos som beställdes från SCB hösten 2024. Socialnämnden erhåller under hela planperioden kompensation för ökade behov inom äldreomsorgen till följd av allt fler äldre. 2026 med 4,8 mnkr, 2027 med 3,6 mnkr och 2028 med 5,5 mnkr. Nivån på kompensationen har baserats på kostnadsutjämnings "prislappar". Motsvarande bedömning gällande barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar på en minskning 2026 och budgeten är reducerad med 1,5 mnkr för lägre volym. 2027-2028 ser behovsutvecklingen ut att vara oförändrad. En osäkerhetsfaktor är hur de sjunkande födslootalen i Sverige och Tibro påverkar platsbehov inom förskola och grundskola på lite längre sikt.

Budgetförutsättningar gällande 2026 har varit bättre än när budget för 2025 med plan för 2026-2027 lades. Därför har stora effektiviseringskrav inom socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden kunnat tas bort. Samtliga nämnder har, utöver löne- och priskompensation, istället utökade ramar jämfört med 2025. För utförligare beskrivning av förändringar i nämndernas ramar 2026- 2028, se driftredovisningen på sidorna 24-25.

Under finansförvaltningen är lägre pensionskostnader den stora förändringen. Dessa sjunker för andra året i rad efter mycket kraftiga ökningar åren 2023-2024. Minskningen är 9 mnkr från 61 mnkr 2025 till 52 mnkr 2026. 2027-2028 väntas sedan en mer normal utveckling där pensionskostnaderna stiger med cirka 3 mnkr per år. Intäkterna från försäljningar av fastigheter och tomter budgeteras i samma nivå som 2025, 1,5 mnkr.

Investeringsbudget

2026 års budget är den andra där kommunen arbetar med en 10-årig investeringsplan, se sidorna 28-29. Den 10-åriga planen syftar framför allt till att fånga de mer omfattande ny- eller ombyggnationer som ska ske av kommunens verksamhetslokaler. Lokalförsörjningsarbetet aktualiserades under 2023 och ett mer strukturerat arbetssätt med bland annat en årlig uppdatering av lokalförsörjningsplanen har införts. En annan del i arbetet med investeringar är att ordentliga förstudier ska ske innan investeringsprojekt går in i en genomförandefas. Under 2025 pågår förstudier gällande följande projekt:

- Äldreboendeplatser (Allégårdens ombyggnad och långsiktig lösning platsbehov)
- Fågelvikskolans samlingslokal Forum
- Friidrottsanläggning

Av dessa planeras ombyggnation av Forum nu kunna ske under 2026 medan friidrottsanläggningen färdigställs under 2027. Gällande äldreboenden så pågår förstudier som kommer presenteras under hösten 2025. Den lösning och turordning som nu ligger med i budgeten innebär att ombyggnad och utbyggnad av Allégården är den åtgärd som sker först. Storleken på Allégårdens äldreboende blir en fråga som beslutas efter att förstudierna presenterats. Investeringsbudgeten bygger på att det blir strax under 100 boende- och korttidsplatser på Allégården. Med nuvarande bedömning av platsbehovet skulle det då behöva tillföras ytterligare cirka 40 platser för att Bäcklidens och Brittårdens äldreboenden ska kunna avvecklas. Investeringen i Allégården sker i Tibrobyggens regi och väntas belasta kommunen med ökade hyresnivåer i två steg 2028 och 2030.

Ett stort projekt i 2026 års investeringsbudget är nya verksamhetslokaler för daglig verksamhet och öppenvård. Detta projekt har påskyndats under våren 2025 med anledning av att hyreskontraktet för nuvarande lokaler förnyas under 2027 samtidigt som dessa inte anses optimala för verksamheten.

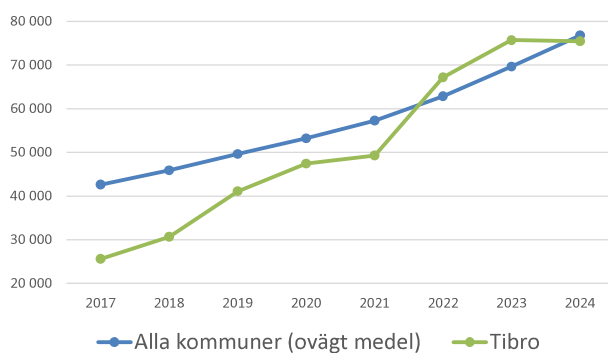
Investeringsbudget	2026	2027	2028	Totalt 26-28
Belopp mnkr	111,5	78,3	52,7	242,5
Självfinansieringsgrad	56%	87%	123%	80%

Budget 2026 Härledningstabell (mnkr)	Budget 2025	Avgår engångsanslag 2025	Tillkommer engångsanslag 2026	Volym- justering	Tillskott/ Avdrag	Övriga kompensationer/ justeringar	Budget 2026
Kommunfullmäktige	4,9	-	0,6	-	-	0,1	5,7
Kommunstyrelsen	57,8	-1,9	1,6	-	1,3	0,6	59,5
varav avsatt för löneökningar 2025/2026	14,9	-	-	-	-	19,7	34,5
Barn- och utbildningsnämnd	338,7	-0,4	0,9	-1,5	3,5	2,9	344,1
Byggnads- och trafikenämnd	4,6	-	-	-	0,3	0,2	5,1
Kultur- och fritidsnämnd	30,8	-0,2	-	-	0,3	0,5	31,4
Samhällsbyggnadsnämnd	81,8	-	-	-	0,2	1,6	83,6
varav kapitalkostnader	53,5	-	-	-	0,4	1,2	55,1
Socialnämnd	304,5	-	-	4,8	1,8	0,7	311,7
Kollektivtrafikenämnd	2,2	-	-	-	0,4	-	2,6
Finansförvaltning	-4,6	1,4	-	-	-11,9	-0,4	-15,5
S:a verksamhetens nettokostnader	835,5	1,0	3,1	3,3	-4,3	25,9	862,5

Balansbudget

Tibro kommun har sedan mitten av 2010-talet gått från att vara en kommun med mycket låga värden på anläggningstillgångar (mätt som kronor per invånare) till att i 2024 års bokslut ligga i nivå med riket och kommuner i motsvarande storlek. Bakom detta ligger bland annat att tre större skolombyggnationer har skett under den här tidsperioden. I slutet av planperioden väntas kommunens anläggningstillgångar uppgå till cirka 1 miljard kronor vilket kan jämföras med 253 mnkr i bokslut 2016.

Diagram: Materiella och immateriella anläggningstillgångar kommunen, kr/invånare 2017-2024



Volymen på kommunens kortfristiga placeringar tillåts variera med avkastningen och då kommunen budgeterar 4,8 % i netto-avkastning så ökar dessa med cirka 50 mnkr under planperioden.

Under 2024 skedde en stor förändring i kommunens balansräkning i och med att så kallat koncernkonto infördes. Detta innebär att kommunen tar upp samtliga lån för koncernkoncernens räkning och sedan lånar vidare till koncernbolagen inom låneramar som fastställs i budgeten. Både skulder och fordringar ökade därmed med cirka 346 mnkr i bokslut 2024. Detta påverkar kommunens soliditet markant varför det fortsättningsvis är mer relevant att antingen jämföra soliditet exklusive vidareförmedlade lån eller på koncernnivå. Då både Tibrobyggen och Tibro Energi är inne i en period med hög investeringstakt så kommer de vidareförmedlade lånen att öka under planperioden.

Tabell: Soliditet exklusive vidareförmedlade lån (%)

År	Exklusive ansvarsförbindelse pensioner	Inklusive ansvarsförbindelse pensioner
2023	50	33
2024	50	33
2025	50	34
2026	48	34
2027	48	34
2028	48	35

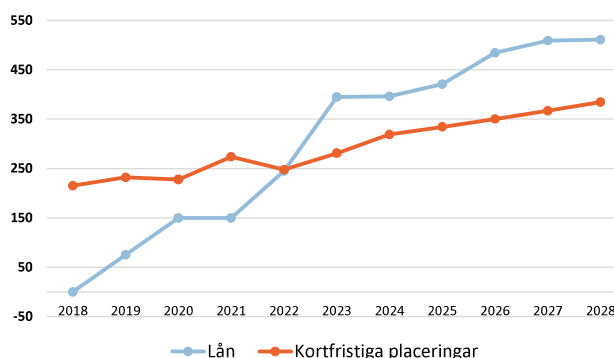
I samband med att tjänster gällande pensionsadministration och pensionsförsäkringar handlades upp under 2023, så upphörde Tibro kommun att försäkra den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP). Därför ökar avsättningen för pensioner tydligt under kommande år samtidigt som kommunens kassa stärks då utbetalning sker först när förmånen faller ut.

Från och med 2025 börjar kommunens ansvarsförbindelse för pensioner återigen att sjunka nedåt efter några år då den tväremot trenden ökat med anledning av höga uppräknings av förmåner.

Kassaflödesbudget

Kommunen jobbar sedan 2024 betydligt aktivare med likviditetsplaneringen i syfte att ha så låg kassabehållning och lån som möjligt. Vid ingången av 2026 väntas kassan vara drygt 12 mnkr enligt 2025 års kassaflödesbudget. I planen hålls kassan konstant till 10 mnkr över planperioden. Kommunens upplåning för egna behov 2026-2028 är 90 mnkr fördelat på 64 mnkr 2026, 25 mnkr 2027 och 2 mnkr 2028.

Diagram: Tibro kommuns lån och placeringar, mnkr. Utfall 2018-2028, budget 2025-2028



Både Tibrobyggen och Tibro Elnät ökar sin upplåning markant under planperioden. Bolagens lån väntas under planperioden 2026-2028 öka från cirka 350 mnkr till 700 mnkr. Ungefär hälften av denna ökning sker 2026.

Båda bolagen får 2026 sina låneramar i koncernkontosystemet höjda. Tibro Elnät AB från 50 mnkr till 100 mnkr och AB Tibrobyggen från 400 mnkr till 500 mnkr.

God ekonomisk hushållning

Tibro kommun saknar beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Under budgetarbete har därför ett arbete inletts med att ta fram sådana. Avsikten är att sådana riktlinjer ska beslutas under hösten 2025. Befintliga ekonomiska mål behöver dock ersättas och i väntan på fastställande av riktlinjer för god ekonomisk hushållning har nya ekonomiska mål antagits. Dessa är:

- Kommunens resultat ska uppgå till minst 2 % av de totala intäkterna från skatter och statsbidrag
- Kommunens soliditet* ska uppgå till minst 50%

* Mätt exklusive ansvarsförbindelse pensioner och vidareförmedlade lån till koncernbolagen i koncernkontosystemet.

I budgeten når kommunen inte resultatmålet fullt ut i budget 2026. Budgeterat resultat innebär dock att kommunen tar ett stort steg närmare målet då resultatnivån höjs från 1,0 % i budget 2025 till 1,8 % i budget 2026. I planen för 2027-2028 uppfylls resultatmålet.

I bokslut 2024 låg kommunen precis över 50 % soliditet. Till följd av höga investeringar 2026 sjunker kommunen soliditet enligt balansbudgeten och ligger under hela planperioden något under målvärdet.

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsgivarpolitik och personalfrågor

Att vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare är avgörande för att klara det viktiga välfärdsuppdraget. Tibro kommun vill genom sin arbetsgivarpolitik bidra till engagerade medarbetare och chefer som vill och kan göra skillnad för Tibros invånare. För att uppnå detta krävs ett aktivt och systematiskt arbete med särskilt fokus på hållbar arbetsmiljö och strategisk kompetensförsörjning.

Genom att tydliggöra verksamhetens mål och uppdrag, syfte och förväntningar både på grupp- och individnivå skapas förutsättningar för en trygg och utvecklande arbetsmiljö. Ett systematiskt, inkluderande och tydligt arbetsmiljöarbete där våra ledare involverar sina medarbetare är avgörande för Tibro kommuns förutsättningar att skapa en hållbar och utvecklande kompetensförsörjning.

Kompetensförsörjning

Att arbeta med arbetsgivarens strategiska kompetensförsörjning ses som alltmer avgörande för att lyckas rekrytera och behålla kompetenser till organisationen. Strategisk kompetensförsörjning innebär att organisationen aktivt arbetar med att planera och hantera sin personalstyrka på ett strategiskt sätt, för att säkerställa att de har rätt kompetenser vid rätt tidpunkt för att möta organisationens behov och mål.

I Tibro kommuns vägledning för strategisk kompetensförsörjning betonas att "för att Tibro kommun ska lyckas med kompetensförsörjningsfrågan är kommunens medarbetare nyckelspelare för att nå framgång. Detta förutsätter en kultur som bygger på förtroende och tillit där varje medarbetares engagemang tas tillvara". Vidare beskrivs att ledarskapet är en viktig nyckel till att skapa engagemang.

Som arbetsgivare har Tibro kommun utmaningar inom kompetensförsörjningsområdet. För att möta framtidens behov och de förändringar som det innebär krävs förutsättningar för medarbetarna att snabbt kunna anpassa sig. Detta kräver ett ledarskap som involverar och skapar delaktighet, där medarbetarna själva tillåts bidra till lösningar.

Personalstatistik	2023	2024
Antal månadsanställda	1 006	1 010
Varav kvinnor	80 %	81 %
Varav män	20 %	19 %
Medelålder tillsvidareanställda	45	45
Personalomsättning	13 %	11 %
Personalomsättning chefer	25 %	25 %

Hållbart medarbetarengagemang

Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäter ledarskap, motivation och styrning. HME är ett mått på hur väl medarbetarnas kompetens tas tillvara. Kommunens mål är att HME-värdet ska öka utifrån nuläget på 81.

Ledarskapet är en viktig nyckel till att skapa engagemang, vilket görs genom att våra chefer är tydliga med verksamhetens mål och uppdrag, syfte och förväntningar på både grupp- och individnivå. Ledarskapet ska bidra till att sprida energi, skapa stolthet och tillföra glädje i våra medarbetares uppdrag.

Sjukfrånvaron ska sänkas

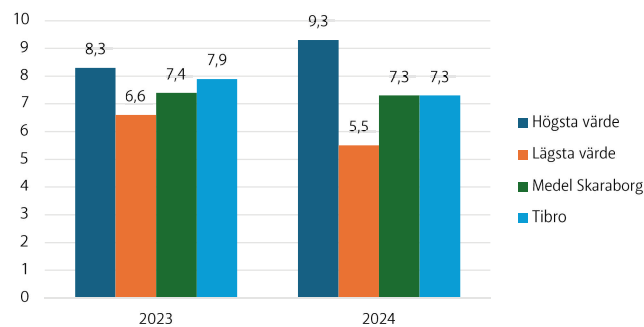
Tibro kommun ska verka för att vara en hälsofrämjande arbetsplats där chefer och medarbetare aktivt bidrar till att främja hälsa. Arbetsmiljö och trivsel är en viktig faktor för att kommunens medarbetare ska ha rätt förutsättningar att leverera service med kvalitet till kommunens invånare.

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, har tillsammans med centrala fackliga organisationer tecknat en avsiktsförklaring om "Hållbart arbetsliv" som innebär förslag på åtgärder för friskare arbetsplatser. Fokus för det långsiktiga arbetet är att erbjuda en tillfredsställande arbetsmiljö och hållbart låg sjukfrånvaro. Tibro kommun ska fortsätta att aktivt arbeta för en hållbar, främjande och sund arbetsmiljö.

En avgörande faktor för att minska sjukskrivningstalen är, förutom att arbeta för en hälsofrämjande arbetsplats, att fånga upp tidiga signaler på ohälsa. Det innebär bland annat att som chef ha tidig och löpande kontakt med medarbetare som visar tecken på ohälsa och medarbetare med pågående sjukskrivning. Chefer har ett ansvar att tillämpa och följa kommunens rehabiliteringsriktlinjer och som medarbetare finns en skyldighet att medverka i den egna rehabiliteringen.

Sjukfrånvaron sjönk under 2024 och är nu i nivå med medelvärdet för kommunerna i Skaraborg.

Diagram: Sjukfrånvaro Tibro och Skaraborg, %



Lönebildning

Enligt den kommunala sektorns centrala löneavtal ska lönebildning och lönesättning bidra till att arbetsgivaren når verksamheternas mål. Lönen ska därmed stimulera till förbättringar av verksamhetens effektivitet, produktivitet och kvalitet. Lönen ska vara individuell och differentierad och bidra till att rekrytera och behålla personal.

Jämställdhet och mångfald

Samtliga medarbetare ska behandlas likvärdigt oberoende av kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Genom ett aktivt jämställdhets- och mångfaldsarbete förbättras kommunens möjlighet att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla viktig kompetens.

Att arbeta aktivt med jämställdhets-, inkluderings- och mångfaldsfrågorna bidrar också till att Tibro kommun blir en attraktiv arbetsgivare, vilket är viktigt för att klara kompetensförsörjningen på kort och lång sikt.

Strategiska mål

Vart fjärde år antar kommunfullmäktige strategiska mål som är styrande för kommunens arbete. Utifrån de strategiska målen fastställer nämnder och styrelser årligen verksamhetsplaner. I verksamhetsplanerna presenteras de prioriterade utvecklingsområden och uppdrag som respektive nämnd och styrelse ska arbeta med i syfte att uppnå målen.

De tre strategiska målen tar fasta på de områden där Tibro kommun har utmaningar för att kunna nå visionen. Målen har också en beskrivande text som sätter målformuleringen i sitt sammanhang. Till respektive mål har indikatorer för uppföljning knutits.

Mål 1: Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag



Vi ska medverka till att ge barn och unga goda framtidsförutsättningar. Vi ska stärka samverkan med näringsliv, civilsamhälle, myndigheter och skola/utbildning. Vi ska verka för ett gott näringslivsklimat, stimulera hållbart entreprenörskap och underlätta företagsetableringar för fler arbetstillfällen. Genom att främja föreningsliv och möten mellan människor ser vi att vi kan bidra till en meningsfull tillvaro och minska utanförskapet.

- Ge barn och unga goda framtidsförutsättningar
- Stärka samverkan med näringsliv, civilsamhälle, myndigheter och skola/utbildning
- Verka för ett gott näringslivsklimat, underlätta företagsetableringar och stimulera hållbart entreprenörskap
- Främja föreningsliv och meningsfull tillvaro för kommunens invånare

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde*	Utfall 2023	Utfall 2024	Trend	Målvärde 2024-2027
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,5 (2021)	1,2	**		Minska
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	50 (2022)	47	32		Öka
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, (%)	77,7 (2022)	86,7	78,3		Öka

*Ingångsvärdet är det värde som var känt när målen fastställdes i juni 2023 inför målperioden 2024-2027. ** Utfall ännu ej publicerat

Mål 2: Tibro är en livskraftig boendekommun



Den upplevda tryggheten ska öka, kvaliteten i förskolan och grundskolan ska vara hög och vi ska främja nya sätt för människor att mötas – det ska vara gott att leva hela livet i Tibro. Genom att skapa attraktiva och klimatsmarta boendemiljöer med ett varierat bostadsutbud ska vi främja Tibro som boendekommun. Vi ska också ge tillgång till en meningsfull fritid och naturnära rekreation. Centrala Tibro ska utvecklas till ett levande och grönt centrum där vi tillgängliggör platser och lokaler för såväl invånare som besökare. Vi ska nyttja närheten till en större arbetsmarknad och utbildning och möjliggöra hållbart resande, både inom och utanför kommunen.

- Öka den upplevda tryggheten och främja nya sätt för människor att mötas
- Hög kvalitet i förskolan och grundskolan
- Skapa attraktiva och klimatsmarta boendemiljöer med ett varierat bostadsutbud
- Ge tillgång till en meningsfull fritid och naturnära rekreation
- Utveckla ett levande och grönt centrum med fler offentliga mötesplatser
- Möjliggöra hållbart resande – både inom och utanför kommunen
- Nyttja närheten till en större arbetsmarknad och utbildning

Indikatorer för måluppföljning

	Ingångs- värde*	Utfall 2023	Utfall 2024	Trend	Målvärde 2024-2027
Elever i åk 5: "Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	81 (2022)	-	77,8		Öka
Säljbara tomter för enbostadshus	9 (2023)	-	27		Öka
Antal kvarter med byggrätter för flerbostadshus/radhus	6 (2023)	-	8		Öka
Säljbar verksamhetsmark, kvm	170 000 (2023)	-	195 000		Öka
*Ingångsvärdet är det värde som var känt när målen fastställdes i juni 2023 inför målperioden 2024-2027.					

Mål 3: Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum



Vårt arbete ska präglas av en aktiv tillitsbaserad dialog som främjar lärande, utveckling och engagemang – hos såväl medarbetare som invånare. För att klara välfärdsuppdraget ska vi inspireras av goda exempel, bygga nätverk och samverka med andra. Vi ska dra nytta av vårt läge i en växande pendlingsregion för att säkra kommunens kompetensförsörjning. Kommunens organisation ska vara långsiktigt hållbar ur såväl ett hälsoperspektiv som ett ekonomiskt perspektiv. Vi ska nyttja digitaliseringens möjligheter för att skapa effektivitetsvinster och ökad tillgänglighet. Vi ser samtidigt att vi behöver minska vår klimat- och miljöpåverkan när vi utför vårt uppdrag.

- Aktiv tillitsbaserad dialog som främjar lärande, utveckling och engagemang hos såväl medarbetare som invånare
- Inspireras av goda exempel, bygga nätverk och samverka med andra för att klara välfärdsuppdraget
- Dra nytta av vårt läge i en växande pendlingsregion för att säkra kommunens kompetensförsörjning
- Nyttja digitaliseringens möjligheter för att skapa effektivitetsvinster och ökad tillgänglighet
- Minska vår klimatpåverkan när vi utför vårt uppdrag

Indikatorer för målföljning	Ingångsvärde*	Utfall 2023	Utfall 2024	Trend	Målvärde 2024-2027
HME, medarbetarengagemang totalt kommunen	79 (2022)	81	79		Öka
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	8,7 (2022)	7,9	7,3		Minska
Brukarbedömning särskilt boende - helhetssyn, andel (%)	79 (2022)	88	88		Öka
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	87 (2022)	92	83		Bibehålla
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	56 (2022)	54	61		Öka

*Ingångsvärdet är det värde som var känt när målen fastställdes i juni 2023 inför målperioden 2024-2027.

Ägardirektiv kommunala bolag

De helägda kommunala bolagen är en del av kommunkoncernen. Bolagen ska i sin verksamhet beakta kommunens vision och strategiska mål. Bolagens ändamål och uppdrag regleras av bolagsordningen. Bolagen ska sträva efter att uppnå både affärsnytta och verksamhetsnytta.

- Stimulera kunders möjligheter att göra miljömässigt hållbara val.
- Tillhandahålla en god infrastruktur för överföring av el så att människor, näringsliv och organisationer kan bo, verka och utvecklas.

Tibro Elnät

Tibro Elnäts huvuduppdrag är att anlägga, underhålla och driva elnät inom bolagets koncessionsområde. Infrastrukturen ska ha god kvalitet och hög tillgänglighet. Bolaget ska utnyttja modern infrastruktur till konkurrenskraftigt pris. Vidare ska bolagets kunder vara nöjda.

Bolaget ska bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle genom att i sin verksamhet bedriva ett aktivt hållbarhetsarbete genom att:

- Bidra till ett hållbart samhälle och vara ett föredöme i miljöfrågor.
- Aktivt sträva efter att minska den negativa miljöpåverkan som uppkommer i nyproduktion, ombyggnation och förvaltning.
- Utveckla miljötankandet för en minskad energianvändning.

Ekonomiska mål

Bolaget har ett avkastningskrav på totalt kapital om 5 %. Med avkastning på totalt kapital avses rörelseresultat plus finansiella intäkter som andel av totalt kapital (balansomslutningen).

Bolagets soliditet ska uppgå till 30 % baserat på bokförda värden. I de fall bolagets soliditet sjunker under målvärdet, till exempel vid stora investeringar som är avstämda med ägaren, ska bolaget i sin planering säkerställa ett återställande till målnivån.

Tibro Energi

Tibro Energis huvuduppgift är att till skapa en konkurrenskraftig och kostnadseffektiv organisation för tillhandahållande av elenergi samt främja utveckling och tillhandahållande av bredbandstjänster. Infrastrukturen avseende bredband ska ha god kvalitet och hög tillgänglighet. Bolaget ska bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle genom att i sin verksamhet bedriva ett aktivt hållbarhetsarbete genom att:

- Bidra till ett hållbart samhälle och vara ett föredöme i miljöfrågor.
- Bygga och drift ska vara miljömässigt hållbara och ska särskilt vara energieffektiva.
- Utveckla miljötankandet för en minskad energianvändning.
- Stimulera kunders möjligheter att göra miljömässigt hållbara val.
- Tillhandahålla en god infrastruktur för bredband så att människor, näringsliv och organisationer kan bo, verka och utvecklas.
- Beakta förändringar som ger nya affärsmöjligheter främst vid etablering av ny teknik inom energi och informationsteknik.

Ekonomiska mål

Bolaget har ett avkastningskrav på totalt kapital om 4 %. Med avkastning på totalt kapital avses rörelseresultat plus finansiella intäkter som andel av totalt kapital (balansomslutningen).

Bolagets soliditet ska uppgå till 30 % baserat på bokförda värden. I de fall bolagets soliditet sjunker under målvärdet, till exempel vid stora investeringar som är avstämda med ägaren, ska bolaget i sin planering säkerställa ett återställande till målnivån.

Tibro Energi Service

Bolagets syfte är att till skapa en konkurrenskraftig och kostnadseffektiv organisation för tillhandahållande av servicetjänster.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att:

- Erbjuder servicetjänster inom Tibro kommunkoncern.
- Tillhandahåller tekniska och administrativa tjänster åt Tibro kommun.
- Värna om miljön och agera som förebild.
- Vara en arbetsgivare som främjar god arbetsmiljö och stark medarbetarkänsla.

Ekonomiska mål

Bolaget ska avseende den verksamhet som förser de övriga koncernbolagen med tjänster ha ett resultat så nära +/- 0 som möjligt. De tjänster som säljs utanför Tibro Elnät med koncern ska generera ett positivt resultat före skatt och bokslutsdispositioner motsvarande 5% av omsättningen för dessa tjänster.

Bolagets balansräkning ska vara avpassad till bolagets verksamhet och därmed vara begränsad i omslutning.

Tibrobyggen

Tibrobyggens huvuduppgift är att bidra till bostadsförsörjningen i Tibro kommun genom att erbjuda kommuninvånarna ett varierat, attraktivt, tryggt och trivsamt boende med nöjda kunder. Vidare ska ändamålsenliga lokaler för offentlig och kommersiell verksamhet tillhandahållas när marknaden i övrigt inte tillgodoser behoven. Bolaget ska aktivt bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle. Detta görs genom att fokusera på:

- Aktivt sträva efter att minska den negativa miljöpåverkan som uppkommer i nyproduktion, ombyggnation och förvaltning.
- Bolaget ska ge de boende goda förutsättningar att ta eget ansvar för den miljöpåverkan som uppkommer i det egna boendet.
- Ha ett särskilt ansvar för bostadssociala frågor och för bostäder till särskilt utsatta grupper eller personer och i samverkan med andra aktörer bidra till en god bostadssocial situation.
- I samråd med kommunen bidra till upplåtandet av bostäder som är anpassade för särskilda behov hos grupper eller enskilda personer.
- Verka för gott klimat i bostadsområdena, främja och stärka delaktighet, bidra till områdesutveckling och upplevd trygghet.
- Utgöra ett föredöme som socialt ansvarstagande hyresvärd.

Ekonomiska mål

Bolaget har ett direktavkastningskrav på 4 %. Med direktavkastning avses resultatet före finansiella poster (inklusive administrations- och marknadsföringskostnader) exklusive avskrivningskostnader, som andel av de materiella anläggningstillgångarna (bokfört värde).

Bolagets soliditet ska uppgå till 15 % baserat på bokförda värden. I de fall bolagets soliditet sjunker under målvärdet, till exempel vid stora investeringar som är avstämda med ägaren, ska bolaget i sin planering säkerställa ett återställande till målnivån.

Finansiella rapporter

Resultatbudget (mnkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	225,0	202,0	208,0	214,5
Verksamhetens kostnader	-1014,6	-1018,1	-1051,3	-1097,4
Avskrivningar	-45,9	-46,4	-49,2	-43,3
Verksamhetens nettokostnader	-835,5	-862,5	-892,5	-926,2
Skatteintäkter	583,1	608,7	636,2	663,7
Generella statsbidrag och utjämning	261,6	264,1	269,9	278,5
Verksamhetens resultat	9,2	10,4	13,6	15,9
Finansiella intäkter	15,9	17,5	18,4	19,2
Finansiella kostnader	-16,3	-12,4	-12,9	-13,4
Resultat efter finansiella poster	8,9	15,5	19,1	21,7
Årets resultat	8,9	15,5	19,1	21,7
Årets resultat i förhållande till skatter och bidrag	1,0%	1,8%	2,1%	2,3%

Balansbudget (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0,7	0,5	0,3
Materiella anläggningstillgångar	934,5	963,8	973,4
Finansiella anläggningstillgångar	17,1	17,1	17,1
Summa anläggningstillgångar	952,3	981,4	990,8
Omsättningstillgångar			
Exploateringsmark	0,7	0,7	0,7
Fordringar	634,1	737,1	814,1
Kortfristiga placeringar	350,0	366,9	384,5
Kassa och bank	10,0	10,0	10,0
Summa omsättningstillgångar	994,8	1114,7	1209,3
Summa tillgångar	1947,1	2096,1	2200,1
Eget kapital			
Årets resultat	15,5	19,1	21,7
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	668,6	684,1	703,2
Summa eget kapital	684,1	703,2	724,9
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	32,3	33,5	35,0
Övriga avsättningar	2,1	1,9	1,7
Summa avsättningar	34,4	35,4	36,7
Skulder			
Långfristiga skulder	1072,0	1197,7	1275,5
Kortfristiga skulder	156,8	159,9	163,1
Summa skulder	1228,8	1357,6	1438,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1947,1	2096,1	2200,1
<i>Balansbudgeten baseras på 2024 års bokslut och budget 2025.</i>			

Ansvarsförbindelse pensioner inkl. löneskatt (Enligt prognos KPA december 2024)	202,7	193,9	186,1
---	--------------	--------------	--------------

Kassaflödesbudget (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	15,5	19,1	21,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	44,6	50,2	44,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	60,1	69,3	66,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-178,0	-103,0	-77,0
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar	-16,0	-16,8	-17,6
Ökning/minskning av förråd och varulager	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	3,1	3,1	3,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-130,8	-47,4	-25,1
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-111,5	-78,3	-52,7
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-111,5	-78,3	-52,7
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	239,6	125,7	77,8
Amortering av långfristiga skulder	0,0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	239,6	125,7	77,8
Årets kassaflöde	-2,8	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	12,8	10,0	10,0
Likvida medel vid årets slut	10,0	10,0	10,0

Driftbudget (mnkr)	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunfullmäktige	4,9	5,7	5,1	5,1
Kommunstyrelsen	72,6	93,9	117,7	145,7
varav medel löneökningar innevarande år*	14,9	34,5	59,3	85,9
Barn- och utbildningsnämnden	338,7	344,1	343,3	343,2
Byggnads- och trafiknämnden	4,6	5,1	5,1	5,1
Kultur- och fritidsnämnden	30,8	31,4	31,4	31,4
Samhällsbyggnadsnämnden	81,8	83,6	86,0	83,6
varav medel för kapitalkostnader	53,5	55,1	57,5	51,7
Socialnämnden	304,5	311,7	317,4	325,5
Kollektivtrafiknämnden	2,2	2,6	2,6	2,6
Summa nämndverksamhet	840,1	878,0	908,6	942,1
Finansförvaltningen	-4,6	-15,5	-15,3	-15,1
Summa verksamhetens nettokostnad	835,5	862,5	893,3	927,0

Driftbudget 2026-2028

För samtliga nämnder gäller att de ges kompensation för löne- och prisökningar (se sidan 13).

Kommunfullmäktige

Förutom ett engångsanslag om 600 tkr under 2026 för att arrangera allmänna val så är Kommunfullmäktiges budget oförändrad jämfört med 2025 under hela planperioden 2026-2028.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen tillförs 1,25 mnkr i löpande anslag 2026 och dessa medel är avsedda för ökat friskvårdsbidrag 0,5 mnkr, utvecklingsmedel 0,5 mnkr och ökad kommunal finansiering av folkhälsoarbetet 0,25 mnkr. 2027 tillförs ytterligare 500 tkr för fortsatt höjning av friskvårdsbidraget och 2028 tillförs 700 tkr i generellt tillskott. 2026 har Kommunstyrelsen ett engångsanslag om 1,5 mnkr som ska fördelas jämnt mellan miljöarbetet, evenemang och utveckling. 2026-2027 finns även 0,1 mnkr avsatta för näringslivsprojekt och 2028 är 0,8 mnkr avsatta för förstudie gällande förskolelokaler.

Barn- och utbildningsnämnden

Gymnasium Skaraborg har fattat ett nytt beslut om sin prissättning. Beslutet innebär att den höga inflation som varit medför stora prisjusteringar både 2025 och 2026. I 2026 års budget kompenseras Barn- och utbildningsnämnden med 2,8 mnkr extra utöver ordinarie uppräknings för att täcka båda årens prishöjning.

Barn- och utbildningsnämnden har 2026 ett lägre antal barn och ungdomar i sin verksamhet och budgeten minskas därför med 1,5 mnkr i volymjustering. 2026 tillförs nämnden tillskjuts 0,5 mnkr som en real ramökning. I planen för 2027-2028 ligger inga förändringar för volymjustering eller tillskott/avdrag inlagda. 2026 införs på prov gratis frukost för högstadieläver och nämnden erhåller ett engångsanslag om 0,5 mnkr för detta ändamål.

De i tidigare plan ingående projekten "förbättrad närvaro och resultat i grundskolan" (0,3 mnkr 2026) och lokal form av "ung omsorg" (0,1 mnkr 2026-2027) ingår i budgeten. Nämnden tillförs även 0,2 mnkr i ökat anslag för "stärkta skolbibliotek" som tilldelas kommunen via det generella statsbidraget.

Byggnads- och trafikenämnden

Ramen utökas med 0,3 mnkr 2026 som en fortsättning på den satsning som gjordes i 2025 års budget. Totalt har nämnden tillförts 1,3 mnkr under 2025-2026. Förutom att förstärka den ordinarie verksamheten är 0,3 mnkr särskilt avsatta för arbete med ökat bostadsbyggande. 2027-2028 har nämnden en oförändrad ram.

Kollektivtrafikenämnden

Kollektivtrafikenämndens budget har fått ett riktat tillskott om 0,2 mnkr avseende fritidskort. Fritidskortet är ett subventionerat sommarlovskort för elever i årskurs 7 till och med andra året på gymnasiet.

Kultur och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens ram utökas med 0,1 mnkr enligt plan. Därtill har 0,2 mnkr avseende fritidsområden flyttats från investeringsbudgeten till driftbudgeten. Detta på grund av att de åtgärder som genomförts med detta anslag ofta är att betrakta som en driftkostnad. 2027-2028 är nämndens ram oförändrad.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens ram reduceras 2026 med 0,6 mnkr enligt plan. 2028 ökar nämndens ram med 2,4 mnkr vilket är ett år senare än planen i 2025 års budget. Över en period av fyra år 2025-2028 har nämnden då tillförts 5 mnkr. Nämnden erhåller utöver detta årliga tillskott för ökade driftkostnader till följd av investeringar, totalt 1,3 mnkr under perioden 2026-2028. Nämndens budget för kapitalkostnader gällande verksamhetsfastigheter och publika fastigheter regleras enligt den simulering som görs baserad på anläggningsregister och budgeten 2025-2028. Anslaget ökar 2026-2027 med 0,4 mnkr respektive 1,9 mnkr. 2028 minskar sedan anslaget med hela 6,5 mnkr då många fastigheter blir slutligt avskrivna 2027-2028.

Socialnämnden

Socialnämndens ram utökas årligen för ökad volym inom äldreomsorgen. Tillskottet beräknas utifrån kommunens befolkningsprognos och kostnadsutjämnings "prisappar" för olika åldrar. 2026 är tillskottet för volymjustering 5,4 mnkr och för hela planperioden 2026-2028 tillförs nämnden 13,8 mnkr. Nämnden erhåller ett tillskott med 1,0 mnkr i 2026 års budget. 2028 tillförs ytterligare 3,1 mnkr för att täcka ökade hyreskostnad för etapp 1 av det ombyggda äldreboende Allégården. Nämnden erhåller även engångsanslag 2027-2028 (1,7 mnkr respektive 1,2 mnkr) för att täcka ökade kostnader i samband med ombyggnationen.

2026 (0,8 mnkr) och 2027 (0,4 mnkr) erhåller nämnden ökad ram för flera statsbidrag inom nämndens ansvarsområde som tilldelas kommunen via det generella statsbidraget.

Investeringsbudget (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Barn- och utbildningsnämnden	0,4	0,4	0,4
Kommunstyrelsen	1,9	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	1,0	0,6	0,6
Samhällsbyggnadsnämnden	108,2	77,3	51,7
Skattefinansierade	78,1	40,6	24,0
Lokaler daglig verksamhet	38,5	0,0	0,0
Löpande underhåll	13,0	13,0	12,0
Friidrottsanläggning	2,0	23,0	0,0
Fågelvikskolan Forum	11,6	0,0	0,0
Övrigt	13,0	4,6	12,0
Exploatering (se sid 30)	7,0	12,6	9,0
Avgiftsfinansierade	23,1	24,1	18,7
Fjärrvärmeverksamhet	0,7	0,7	0,7
V/A-verksamhet (ordinarie)	15,3	11,6	8,2
Ledningsförnyelse centrum	0,0	4,0	0,0
Maskinutbyte reningsverk	5,0	1,0	1,0
Installation Vattenmätare	2,5	1,5	0,0
Övrig V/A verksamhet	7,8	5,1	7,2
V/A-investeringar kopplade till exploatering	7,2	11,9	9,8
Varav Anderstorp 1:4	7,8	7,8	0,0
Varav Fagersanna 2:79	0,0	3,5	0,0
Industrimark Anderstorp 1:4 m.fl.	0,0	0,0	10,1
V/A-exploatering övrigt	-0,6	0,6	-0,3
Summa - Investeringar totalt	111,5	78,3	52,7

Investeringsbudget 2026

2026 års investeringsbudget uppgår till 111,5 mnkr och kan delas in i skattefinansierade investeringar, exploateringsinvesteringar och avgiftsfinansierade investeringar.

I budgeten finns upptaget 6,0 mnkr för underhåll av kommunens fastigheter. Åtgärderna syftar till att förebygga problem och bibehålla fastigheternas standard.

Genomförandet av centrumutvecklingen fortsätter och under perioden 2026–2031 är 8,5 mnkr avsatta. För 2026 finns 6,5 mnkr och avser följande åtgärder.

- Ny parkering med belysning i östra delen av stationsområdet.
- Lekmiljö, mötesplatser och gångstråk i Järnvägsparken.
- Gång- och cykelväg från stationshuset till Östra Långgatan.

2026 sker en renovering och ombyggnation av samlingslokalen Forum på Fågelviksskolan. Syftet är att skapa en lokal som är anpassad för många olika verksamheter, till exempel skola, kulturskola, förenings- och näringsliv.

Affärsdrivande verksamhet

Under 2026 fortsätter arbetet med att installera vattenmätare i alla fastigheter i Tibro kommun. Idag betalar invånarna endast en fast avgift för vatten och avlopp. Efter installation av vattenmätare baseras avgiften på faktisk vattenförbrukning. Denna omställning pågår under en treårsperiod och beräknas vara klar 2027.

Reningsverket ska byggas om för att inkludera kväverening, kunna möta en ökad befolkning och uppfylla kraven i avloppsdirektiven.

I Kvarnhagen kommer VA-ledningarna att bytas ut eftersom de är i dåligt skick och det finns en ökad risk för läckage. I samband med utbytet av VA-ledningarna kommer det att förberedas för ytterligare exploatering i området i framtiden.

Exploatering

I Exploateringsbudgeten för 2026 ingår Anderstorp 1:4 etapp 1 vid Häggetorpsleden. Ursprungligen var detta planerat att genomföras 2025, men efter att ha arbetat med området har kommunen kommit fram till att det är bättre att utveckla hela området samtidigt. Därför genomförs exploateringen Anderstorp 1:4 som ett projekt under 2026–2027. Projektet möjliggör byggnation av 50 enbostadshus, 10 parhus och 30 lägenheter i flerbostadshus. Projektets totala budget uppgår till 13,2 mnkr. Kostnaden för anläggandet av VA uppgår till 15,6 mnkr varav 7,6 mnkr täcks av anslutningsavgifter.

Plan 2027

År 2027 års investeringsbudget uppgår totalt till 78,3 mnkr. I slutet av 2027 ska en ny friidrottsanläggning stå klar i sportparksområdet som ersätter den befintliga vid Snickarvallen. Anläggningen kommer också innehålla en fullstor fotbollsplan. Kostnaden för anläggningen budgeteras till 25 mnkr.

Bland övriga investeringar 2027 kan nämnas:

- Exploatering 12,6 mnkr
- Ny ismaskin 1,7 mnkr
- Ombyggnad infart till Skövdevägen 1,0 mnkr

Plan 2028

År 2028 års investeringsbudget uppgår till 52,7 mnkr. Under 2028 ska ny gång- & cykelväg byggas från stadsparken till kommungränsen mot Skövde. Därmed blir det möjligt att cykla från Fagersanna till Skövde.

Investeringar i verksamhetsfastigheter i Tibrobyggens regi

Ett viktigt projekt som planeras i kommunen är renoveringen av äldreboendet Allégården. Under 2025 kommer förstudier att presenteras angående Allégårdens äldreboende och om hur äldreomsorgens framtida platsbehov ska lösas. I budgeten antas Allégården ha 98 platser efter utbyggnad. Ombyggnationen sker 2026–2030 till en total kostnad om 175 mnkr.

Investeringsplan år 2026-2035 (mnkr)

	2026	2027	2028	2029	2030
Investeringar i verksamhetsfastigheter i egen regi					
<i>Friidrottsanläggning</i>	2,0	23,0			
<i>Fågelvikskolan Forum</i>	11,6				
<i>Särskilt boende, ökat platsantal</i>					
<i>Förskoleplatser</i>			F		80,0
<i>Daglig verksamhet/öppenvård lokal</i>	36,0				
<i>Daglig verksamhet/öppenvård inventarier</i>	2,5				
<i>Inredia</i>	6,5				
Summa skattefinansierat	58,6	23,0			80,0
Övrigt skattefinansierat	22,8	18,7	25,0	17,2	17,6
Exploatering (se sid xx)	7,0	12,6	9,0	18,1	8,6
Avgiftsfinansierat					
<i>Fjärrvärme</i>	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
<i>VA-verksamhet</i>	15,3	11,6	8,2	9,2	9,2
<i>VA-verksamhet exploatering (netto)</i>	7,2	11,9	9,8	13,0	1,7
Summa avgiftsfinansierat	23,1	24,1	18,7	22,9	11,6
Summa investeringar 2026-2035	111,5	78,3	52,7	58,1	117,8

F = Förstudie genomförs det här året * Investeringen genomförs/finansieras av AB Tibrobyggen

Investeringsplan år 2026-2035 (mnkr)

	2026	2027	2028	2029	2030
Investeringar i verksamhetsfastigheter i Tibrobyggens regi					
<i>Särskilt boende Allégården ombyggnation</i>	0,9	24,0	20,0		
<i>Särskilt boende Allégården utbyggnad</i>	1,4		20,0	75,0	33,7
Summa investeringar totalt	2,3	24,0	40,0	75,0	33,7

Tibro kommun började med en 10-årig investeringsplan i och med budget 2025. Inför 2026 har denna 10-åriga investeringsplanen uppdaterats och revideras. Under 2025 kommer förstudier presenteras angående flera investeringsprojekt. Bland annat utreds en ny friidrottsanläggning, upprustning av Forum på Fågelvikskolan samt hur kommunens behov av platser på särskilda boenden ska lösas.

Det finns ett bedömt behov av cirka 160 särskilda boendeplatser och 16 korttidsplatser till år 2040. Enligt plan är 175 mnkr avsatt för en ombyggnation av Allégårdens äldreboende som byggs om och utökas. Budgeten baseras på 98 platser på Allégården men olika lösningar utreds och presenteras i förstudien.

Bedömningen är att det utöver Allégården och Bonargården kommer att finnas ytterligare behov om 40 platser och alternativen är att bygga i anslutning till Bonargården eller att bygga ett nytt äldreboende. Därmed skulle äldreboendena Bäckliden och Brittgården avvecklas.

Kommunens lokaler för daglig verksamhet/öppenvård är inte längre ändamålsenliga och kontraktet för nuvarande lokaler löper ut i början av 2027. Kommunen avser att iordningsställa nya lokaler under 2026 men exakt lösning är inte framtaget.

Med anledning av osäkerhet kring behovet av förskoleplatser har förstudier och medel för investering skjutits fram. En lösning för grundskoleverksamheten ska utredas under 2025 och kommunen har idag överkapacitet på de nybyggda/ombyggda skolorna Baggeboskolan, Ransbergs skola och Fågelvikskolan. Men överkapaciteten täcker inte det antalet elever som idag finns på Häggetorpsskolan och är den grundskola som återstår med ett behov av renovering ur fastighetstekniskt och verksamhetsperspektiv.

	2031	2032	2033	2034	2035	Summa 2026-2036
Investeringar i verksamhetsfastigheter i egen regi						
Friidrottsanläggning						25,0
Fågelvikskolan Forum						11,6
Särskilt boende, ökat platsantal	56,0	56,0				112,0
Förskoleplatser						80,0
Daglig verksamhet/öppenvård lokal						36,0
Daglig verksamhet/öppenvård inventarier						2,5
Inredia						6,5
Summa skattefinansierat	56,0	56,0				273,6
Övrigt skattefinansierat	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	186,5
Exploatering (se sid xx)	6,2	0,6	15,0	6,0	4,9	88,0
Avgiftsfinansierat						
Fjärrvärme	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	7,0
VA-verksamhet	9,2	10,2	10,2	12,2	12,2	107,4
VA-verksamhet exploatering (netto)	-3,2	-8,2	11,2	-2,1	-0,5	40,5
Summa avgiftsfinansierat	6,7	2,7	22,1	10,8	12,4	155,0
Summa investeringar 2026-2035	85,9	76,3	54,0	34,2	34,3	703,1

Exploateringsplanen innehåller fler projekt än normalt för Tibro kommun. Bakgrunden till detta är att kommunen har relativt lite mark klar för bostäder och industri i nuläget. Samtidigt som det finns en vision och strävan mot ett expansivt Skaraborg i enlighet med den delregionala utvecklingsstrategin där man siktar på att bli 300 000 invånare till 2030. Exploateringsplanen framgår i detalj på sidan 30. Samtliga exploateringsprojekt är intäktsfinansierade genom tomtförsäljningar.

Exploateringsplan exkl V/A (mnkr)

	År	Kostnad	Intäkt	Netto	Beskrivning
Prästbolet toppning	2026	1,0	0,0	-1,0	Slitlager asfalt.
Tibro centrum 2:72	2026	1,1	0,0	-1,1	Projekt för centrumnära bostäder. Investering innefattar gångvägar i järnvägsparken.
Anderstorp 1:4	2026-2029	13,2	16,4	3,2	Nytt bostadsområde: 50 tomter enbostadshus, 10 parhus och 30 lägenheter.
Fagersanna 2:79	2027	5,0	7,4	2,4	Nytt bostadsområde öster om Stransstaden för 22 enbostadshus.
Industrimark Anderstorp 1:4 m.fl.	2028-2030	9,0	9,8	0,8	150 000 kvm verksamhetsmark.
Baggebo etapp 2	2028	0,3	9,2	8,9	Slitlager asfalt.
Kvarnhagen	2028	0,3	5,2	4,9	Förtätning i Kvarnhagen med 25 enbostadshus eller radhus.
Baggebo etapp 3	2029-2031	18,4	23,0	4,6	100 enbostadshus/radhus i anslutning till Fågelviksleden.
Bonaren	2030	0,6	3,4	2,8	Slitlager asfalt, dagvattendamm och GC-väg.
Åkaren 14	2030	0,0	0,8	0,8	Nytt kvarter vid gamla Röda Korset, flerbostadshus med 26 lägenheter.
Industrimark Anderstorp 1:4 m.fl. etapp 2	2030-2032	8,1	18,2	10,1	260 000 kvm verksamhetsmark. Markinköp krävs.
Perstorp	2030-2032	0,0	1,5	1,5	Förtätning i sommarstugeområde för 6 nya tomter.
N Tidavadsgatan	2031	0,9	2,7	1,8	27000 kvm verksamhetsmark vid väg 49.
Hörnebolet 1:251	2031-2033	4,6	5,2	0,7	26 nya enbostadstomter i förlängningen av Brors gata.
Kastor	2033	0,0	1,0	1,0	Flerbostadshus i centrum med 40 lägenheter.
Baggebo, etapp 4	2033	14,6	11,2	-3,4	50 enbostadshus och 40 radhus
Kurumsgatan	2034	6,0	2,8	-3,2	150 000 kvm verksamhetsmark
Baggebo etapp 5	2035	4,9	0,0	-4,9	Utökning österut av bostadsområdet Baggebo med 30 enbostadshus.
Summa Exploatering		88,0	117,9	29,9	

