



MARIESTAD

Mål och budget 2022 och plan 2023-2024



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Kommunens styrmodell.....	3
2.1	Kommunfullmäktigemål	4
3	Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunkturutveckling	6
3.1	Mariestads kommuns ekonomiska utveckling.....	6
4	Budget 2022 - 2024	10
5	Politiska satsningar i budget 2022 och plan 2023-2024	11
6	Drift – och investeringsbudget.....	13
6.1	Investeringsbudget.....	20

1 Inledning

I fastställd policy för verksamhet och ekonomistyrning beskrivs budgetprocessen. Enligt mål- och budgetprocessen bereds budgetunderlaget av kommunchefens ledningsgrupp och överlämnas till den politiska beslutsprocessen.

Kommunfullmäktiges mål är över mandatperioden och gäller för mål och budget 2022.

Kommunfullmäktige beslutade den 14 juni (Kf§79) om mål och budget för 2022. Kommunfullmäktige har fördelat budget till nämnderna utifrån demografiska förändringar och löneuppräknings samt politiska riktade satsningar.

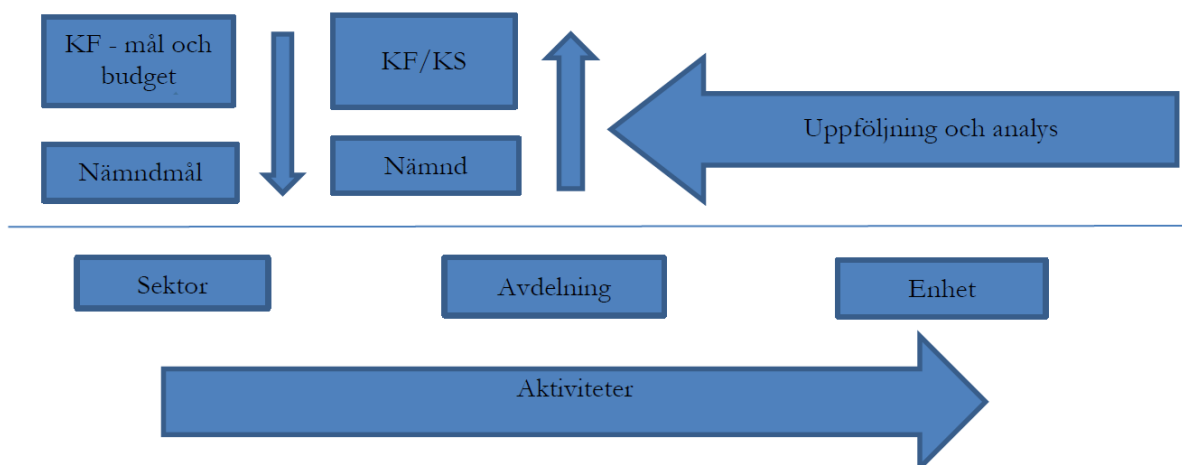
Resursfördelning utifrån demografi fördelas till socialnämnden, utbildningsnämnden och tekniska nämnden. Beslut om riktlinjer för resursfördelning fattades i samband i mål- och budget 2020-2022.

2 Kommunens styrmodell

En kommun finns primärt till för sina invånare. De förtroendevaldas uppdrag är att omsätta "folkviljan" till faktisk handling. Det handlar om att prioritera och styra resurser och aktiviteter så att högsta möjliga mervärde skapas för medborgarna.

En ny styrmodell beslutades i juni 2019 med syfte att knyta ihop mål- och budgetprocessen. Styrmodellen i sig är politiskt neutral. Styrmodellen tydliggör den röda tråden från visionen, via kommunfullmäktiges mål och budget och nämndernas mål och budget till verksamheternas ansvar för aktiviteter och resultat. Styrmodellen tydliggör också återkopplingen av resultat till kommunfullmäktige utifrån analys och uppföljning.

Styrmodellen syftar till att uppnå både verksamhetsmässiga och ekonomiska resultat utifrån god ekonomisk hushållning. För att uppnå en effektiv styrprocess krävs det tydliga roller och ansvar i processerna. Målen som formuleras ska gälla under mandatperioden (3 + 1 år).



2.1 Kommunfullmäktigemål

I juni 2019 beslutade kommunfullmäktige om fem övergripande mål som gäller för Mariestads kommun och sträcker sig över hela mandatperioden (3+1 år) och anger den politiska viljeinriktningen och ambitionen för kommunen. Kommunfullmäktige har beslutat om fyra verksamhetsmål och ett övergripande finansiellt mål.

Verksamhetsmål

Mariestad – en trygg kommun för alla

Genom stabil ekonomi, bra kvalitet och trygga miljöer kan Mariestad erbjuda en hållbar kommun för alla som bor, verkar och vistas här. Mariestad är en trygg samhällsspelare med engagemang och medborgarfokus.

Mariestad – en kreativ och innovativ kommun

Chefer, ledare och medarbetare uppmuntras till nytänkande ”utanför boxen”. Genom omvärldsbevakning hämtar vi inspiration från andra och skapar hållbara lösningar för våra kommuninvånare.

Mariestad – en välkomnande kommun där alla kontakter genomsyras av ett gott bemötande

Vårt bemötande ska oavsett ärende ge en positiv känsla. Vi skapar mervärde för de vi är till för i varje samtal och möte. Vi sätter stort värde på våra invånare, besökare, företagare och anställda.

Mariestad – en attraktiv tillväxtkommun

I Mariestad finns förutsättningar för hållbar tillväxt. Entreprenörskap uppmuntras och ses som en tillgång. Vi förstår vikten av utbildning och forskning för att satsa rätt inför framtiden.

Finansiellt mål

Mariestad – en kommun med långsiktig hållbar ekonomi och god ekonomisk hushållning

Kommuner ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För ekonomin ska det anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. De finansiella målen ska ge uttryck för realism och handlingsberedskap och vara anpassade till kommunens ekonomiska förutsättningar.

Mariestad kommun har i nuläget en svag handlingsberedskap på längre sikt, vilket soliditetsmättet visar. För att stärka kommunens soliditet kommer det att krävas ett årligt resultat på minst två procent per år och en lägre lånefinansiering till investeringarna än i nuläget.

Budgetunderlaget utgår från kommunfullmäktiges beslutade mål. För att säkerställa att det finansiella målet uppnås kommer det varje år att mätas och följas upp utifrån följande delmål. Nedan följer även kommentarer till respektive mål utifrån budgetunderlaget.

- **Resultat ska vara minst två procent över mandatperioden**

År 2020	År 2021	År 2022
2 %	2 %	3,4 %

- **Soliditeten ska öka med minst 1 procent per år för att uppnå en positiv soliditet (inklusive hela pensionsskulden) vid mandatperiodens utgång.**

År 2020	År 2021	År 2022
-1 %	1 %	+ 4%

- **Investeringsmålet baseras på en total investeringsram för perioden 2020-2022 samt en minskad lånefinansiering.**
- Skattefinansierade investeringar ska vara självfinansierade över mandatperioden och en total investeringsram om 270 miljoner kronor (2020-2022)
- Taxefinansierade investeringar kan vara lånefinansierade över mandatperioden och totalinvesteringsram om 216 miljoner kronor (2020-2022)
- Koncernens samlade investeringsram över mandatperioden är 791 miljoner kronor och är fördelade enligt:
 - Mariestads kommun 486 miljoner kronor
 - Mariehus AB 170 miljoner kronor
 - VänerEnergi AB 135 miljoner kronor (88 %)

3 Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunkturutveckling

Den svenska konjunkturen återhämtas snabbare än väntat. Detta kan utläsas av konjunkturutvecklingen efter årets första halvår. Det ses en ökning i både arbetade timmar och bruttonationalprodukt (BNP). Detta medför att prognosen för produktion, sysselsättning och inkomster för år 2021 förbättras, vilket i sin tur medför en ökning av skatteunderlaget.

I och med att fler vaccineras ökas vaccinskyddet och myndigheternas beslut att gradvis mildra Coronarestriktionerna kommer att gynna ekonomin och förbättra konjunkturutvecklingen för 2021. Den senaste tidens ökade smittspridning på grund av deltamutationer utgör en väsentlig risk för den globala utvecklingen. Länder med ett lägre vaccinationsskydd bör särskilt beaktas.

Kommunernas ekonomi påverkas i år av att Sveriges kommuner och regioner (SKR) har reviderat upp både BNP och skatteunderlaget. Resultatprognosen för landets kommuner ser mycket god ut och även i år kommer flera kommuner att redovisa stora överskott. Detta trots att kostnaderna har ökat i jämförelse med föregående år. Förklaringen är kommunerna under 2020 erhöll statlig kompensation för till exempel sjukersättningar och merkostnader till följd av pandemin inom äldreomsorgen samtidigt som vissa verksamheter inte kunde bedrivas fullt ut.

En annan viktig parameter i skatteunderlaget är befolkningstillväxten i landet.

Befolkningstillväxten är i nuläget betydligt lägre än den har varit de senaste tio åren. Första halvåret av 2021 var ökningen i Sverige 30 000 personer. Befolkningen inte har ökat så långsamt sedan 2008. Den främsta anledningen är att invandringen är den lägsta sedan 2005. Den klart största invandrargruppen under första halvåret bestod främst av personer som fötts i Sverige och som därefter utvandrat och återvänt.

3.1 Mariestads kommuns ekonomiska utveckling

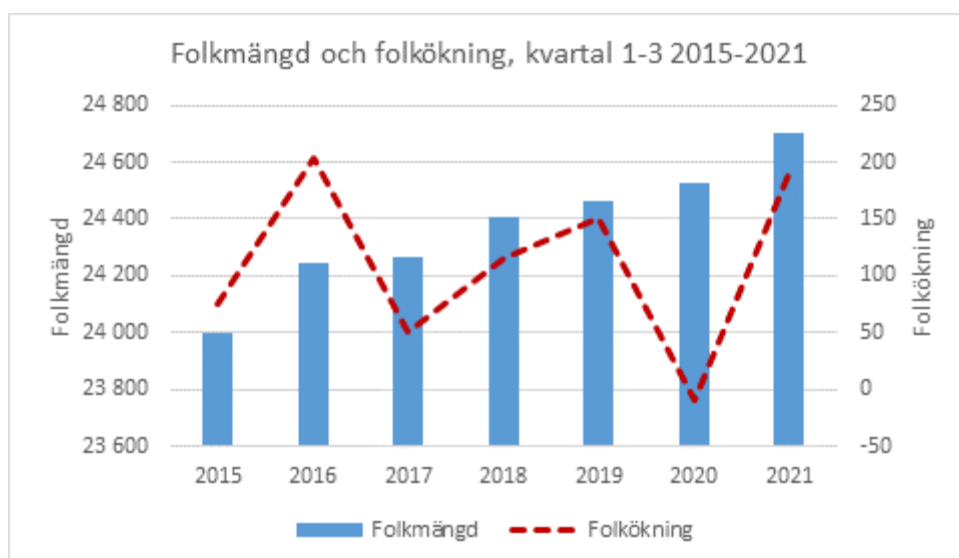
Mariestads kommun beslutade i samband med budget 2020 om ett reformpaket för åren 2020-2022, uppgående till 95 mkr. Av dessa utgör 42 mkr 1 procent i effektivisering, resterande är åtgärder inom respektive verksamhet. Pågående pandemi har medfört att vissa åtgärder inte har genomförts som planerat utan då har andra effekter fått genomföras för att klara av minskade budgetramar.

Kommunens ekonomiska ställning har förbättrats årligen sedan 2018 och kommunen har i nuläget ett bättre utgångsläge för att möta framtiden. För att förbättra den ekonomiska ställningen än mer krävs det ett resultat närmare 3 procent.

Befolkningsutveckling 2021

Mariestad kommuns befolkning ökade med 189 personer under kvartal 1-3 2021. I slutet av september hade kommunen 24 702 invånare. Det totala flyttningsöverskottet var 210 invånare varav invandringsöverskottet bestod av 28 invånare och inrikes flyttningsöverskottet bestod av 182 invånare. Ökningen av befolkningen i Mariestads kommun under kvartal 1-3 2021 berodde i huvudsak på ett högt antal inrikes inflyttningar från det egna länet.

- Det positiva flyttningsöverskottet innehöll främst personer ur åldersgrupperna 30-34 år, 0-4 år 65-69 år.
- Det negativa flyttningsöverskottet innehöll främst personer ur åldersgrupperna 80-84 år och 85-89 år.



Kommunens skatt- och statsbidragsutveckling samt nettokostnadsutveckling

För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning över tid krävs det att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än statsbidragsutvecklingen. Nedan följer en tabell över budgetens skatt- och statsbidragsutveckling samt nettokostnadsutvecklingen.

	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skatt och statsbidrag (tkr)	1 566 238	1 591 535	1 626 758
Procentuell förändring av skatteintäkter och statsbidrag jmf med föregående år	5,5%	1,6%	2,2%
Verksamheternas nettokostnader (tkr)	1 516 266	1 560 459	1 595 663
Procentuell förändring av nettokostnaden i jmf med föregående år	4,3%	2,9%	2,3%

Av ovanstående tabell kan vi utläsa att intäktsutvecklingen minskar fr om år 2023. Det är utifrån de kända faktorerna som var med i budgetunderlaget inför beslutad budget. Därefter har kommunens invånarantal ökat samt att det skett förändringar i statsbidragen. Det som däremot inte har förändrats är verksamheternas kostnader. Ökningen från budget 2021 till 2022 är 4,3 % vilket förklaras av flera olika politiska satsningar om totalt 34 mkr utöver löner och demografiska kostnader. För att klara av en befintlig kostnadsökning på den nivån kommer det att krävas effektiviseringar samt ökade intäkter utöver skatt och statsbidrag.

Investeringsutvecklingen

Nedan visas en sammanställning över investeringarnas utfall och budgeterad från 2020 till 2022 dvs. över mandatperioden.

Revidering av 2021 års budget enligt beslut ks § 211 och kf § 128 har skett med totalt 84,9 mkr. Ks § 211 avser flytt av investeringsbudget på ej nyttjade medel under 2021 och är ingen utökning av budgeten. Kf § 128 är en utökning med 13,9 mkr.

Investeringar 2020-2022 (mkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Reviderad budget 2021	Budget 2022	Bokslut 2020 + budget 2021- 2022	Mål	Avvikelse
Kommunen skattefinansierad verksamhet	145,3	255,8	196,1	193,2	534,6	270	-264,6
Kommunen taxefinansierad verksamhet	40,4	54,7	43,4	51,8	135,6	216	80,4
Totalt kommunen	185,7	310,5	239,5	245	670,2	486	-184,2
Mariehus AB	32,1	85	75	136	243,1	170	-73,1
VänerEnergi AB	47,9	47,1	47,1	56,2	151,2	135	-16,2
Totalt koncernen	265,7	442,6	314,5	437,2	1064,5	791	-273,5

Syftet med målet är att arbeta med investeringarna långsiktigt och utifrån finansieringsmöjligheterna. Skattefinansierade investeringar ska enligt målet vara självfinansierade. Vid ett resultat på två procent klarar kommunen en självfinansiering på 110 mkr och enligt budgetunderlaget är skattefinansierade investeringar 2022 på 193,2 mkr. Revidering av budget 2021 med 73,6 mkr medför att budget 2022 inom skattefinansierad verksamhet justeras till 193,2 mkr.

Skattefinansierade investeringar omfattar även exploateringsinvesteringar och de kommer att till stor del att generera intäkter i framtiden genom försäljning av mark och tomter.

Målet för att klara investeringsramen uppnås inte enligt föreslagen investeringsbudget. För kommunen är den 184,2 mkr för hög. Det är då viktigt att hålla investeringarnas utfall på en lägre nivå än budget.

Investeringarna finansieras med lån och resultat för perioden. Den totala låneskulden har netto ökat med 190 mkr för åren 2020-2021 och enligt budget kommer den att ökas med ytterligare 280 mkr för åren 2022 och 2023.

De större skattefinansierade investeringarna är utifrån att skapa en tillväxt i industrimark och bostadsområden. I och med en ökad befolkningstillväxt finns det ett behov av nya skolor och förskolor. I investeringsbudgeten för år 2022-2024 finns det avsatt medel för om -eller tillbyggnad eller nybyggnation avseende för en förskola och tillbyggnad av ny högstadieskola. För mer detaljerad specifikation se investeringsplanen för åren 2022-2024.

Kommunens låneskuldsutveckling

Nedanstående tabell beskriver Mariestads kommun låneskuld från år 2020-2024, Låneskuldsutvecklingen baseras på ovanstående investeringsbehov.

Låneskuldsutveckling, belopp mkr	2020	2021	2022	2023	2024
Skattefinansierade investeringar	665	748	911	967	986
Taxefinansierade investeringar	250	280	310	350	380
E20	7	25	12	16	17
Totala lån	922	1053	1233	1333	1383
Förändring av lån (netto)	+60	+130	+180	+100	+50

Skattefinansierade investeringar ska enligt finansiella målet vara självfinansierade över mandatperioden. För att uppnå det målet krävs det ett resultat på 2 procent av skatt och statsbidragen och att den av fullmäktige ursprungliga investeringsbudgeten gäller. Den totala låneskulden ökade med 130 mkr under 2021. För åren 2022-2024 är ökningen 330 mkr varav skattefinansierade investeringar 230 mkr.

4 Budget 2022 - 2024

Beräkningarna av det ekonomiska utrymmet för 2022-2024 har utgått från följande övergripande antaganden:

- Att befolkningsunderlaget för budgetåren 2022-2024 baseras på SCB:s befolknings prognos. Beräkningen utgår från antalet invånare i november månaden året innan.
- Att utdebiteringen är 21:26 procent
- Att skatteunderlaget är enligt Sverige kommuner och Regioner (SKR) prognos.
- Att bidrag och avgifter inom kommunalekonomiska utjämningen beräknas i enligt med SKR:s prognos.
- Skatteunderlagets prognoser bygger på SKR:s bedömningar i cirkulär 21:20. Befolkningsutvecklingen är en av faktorerna som påverkar kommunens skatteintäkter och generella bidrag. Kommunens befolkningsprognos uppskattar antalet invånare per den 31 december varje år. De skatter och bidrag som kommunen får bygger på den faktiska befolkningmängden den 1 november året före budgetåret. Skatt och statsbidragsberäkning är enligt SCB:s befolknings prognos.

Befolkningsprognos	2022	2023	2024
Antalet invånare 1/11 föregående år	24 582	24 622	24 658

Ovanstående befolkningsprognos genererar nedanstående intäkter.

Skatte- statsbidragsutvecklingen (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skatteintäkter	1 165 480	1 196 804	1 230 193
Generella statsbidrag	400 758	394 731	396 565
Totalt	1 566 238	1 591 535	1 626 758
Per invånare	63,7	64,5	66,0

- Effektivisering om 1 procent per nämnd och per år.
- Uppräkning av personalindex om 2 procent och riktade insatser 1 procent. Personalindex om 2 procent fördelas ut till nämnderna för åren 2021 och 2022. För planperioden budgeteras den centralt inom finansförvaltningen. Riktade insatser budgeteras hos HR-chefen.
- Konjunkturbuffert om 10 miljoner kronor per år för att möta svängningar i konjunkturen.

5 Politiska satsningar i budget 2022 och plan 2023-2024

För att fortsätta utvecklingen av Mariestads kommun kommer flera olika satsningar att genomföras under kommande år. Genom att kommunen har arbetat med att erhålla en långsiktig hållbar ekonomi under de senaste åren. Kan vi nu se att det har givet effekt på flera områden, lägre kostnadsutveckling samt stabilare finansiella förutsättningar. Dessutom har den positivare konjunkturutvecklingen bidragit till att de ekonomiska förutsättningarna har förbättrats. Detta medför att budget 2022-2024 erhåller flera olika satsningar.

För att tydliggöra satsningar från kommunfullmäktige till nämnden kommer respektive nämnd att erhålla riktade medel till nämndens förfogande som kommer att kallas ”nämndens medel till förfogande”. Detta medför att nämnden beslutar om hur medlen ska styras för att uppnå kommunfullmäktiges mål.

Total summering av politiska satsningar:

	2022
Budgetunderlag	+ 25 515 tkr
Politiska satsningar	+ 11 100 tkr
Summa	+ 33 615 tkr
Resultatmål	3,6 %

Nedan följer satsningar enligt budgetunderlaget, vilket uppgår till **totalt 25 515 tkr**

Kommunstyrelsens medel till förfogande- utökning med 4 750 tkr

- För att fortsätta utvecklingen av fritidsverksamheten görs satsningar på fritidsbanken och utökade öppettider vid Elverket. Ökad budget med 1 500 tkr.
- För att fortsätta utvecklingen med att kommunen ska vara i framkant satsas ytterligare medel för utveckling av kommunikationskanaler om 600 tkr. Detta avser främst att utveckla webben för enklare sökvägar för våra kommuninvånare och övriga externa besökare.
- För säkert hantera digital information krävs det säkrare digitala kommunikationskanaler och i och med det görs det en satsning på om 240 tkr.
- Hälsofrämjande arbete – en fortsättning på hälsolyftet. En satsning med 1 800 tkr.
- Utökad budget för AME i och med ett minskat stöd från Arbetsförmedlingen med 600 tkr
- Stöd till bygdegårdsföreningar med 100 tkr under år 2022
- Kultursatsning under åren 2021 och 2022 med 1000 tkr.
- Nytt seniorboende/äldreboende år 2024 med 25 miljoner kronor.

Tekniska nämndens medel till förfogande- utökning med 2 100 tkr år 2022 och 1 800 tkr år 2023 – Totalt ramökning om 3 900 tkr

- Budget för underhållskostnader i de lokaler som kommuner hyr. I de avtal som är tecknade ansvarar kommunen för underhållskostnaderna. Budgeten för fastighetsunderhåll utökas med 1 800 tkr.
- Nytt boende vid sjukhuset plan 3 kommer att färdigställas under hösten 2021. Den ökade merkostnaden beräknas totalt till 2 100 tkr och 300 tkr under 2022. Budgeten för hyreskostnader inom Tekniska nämnden utökas med 2100 tkr.
- Satsning gata/park 1 500 tkr under två år med 1000 tkr år 2021 och 500 tkr år 2022
- Fortsatt arbete med fastighetsunderhåll med 1000 tkr år 2022

Utbildningsnämndens medel till förfogande- utökning med 8 500 tkr år 2022

Utökad budget för att höja elevpengen till grundskola och gymnasieskola för att möjliggöra utmaningar inom;

- Särskilt stöd, för att anpassa skolans verksamhet så att alla barn ska kunna nå så långt som möjligt i målpuppfyllelsen utifrån sina förutsättningar ställer krav på både pedagoger och lokala förutsättningar.
- Kompetensförsörjning, för att finna utbildade medarbetare för alla kategorier av yrken eller möjliggöra att fler kan kompetensutvecklas.
- Undervisning med hjälp av digital teknik, för att öka kompetensutvecklingen för att nå en utveckling kring digital undervisning och digitala läromedel.
- Satsning på skolverksamheten år 2021 med 5 500 tkr och 2 500 år 2022
- Satsning på individuell kompetenshöjning för lärare 2 500 tkr år 2022 och 1000 tkr år 2023

Socialnämndens medel till förfogande- utökning med 9 675 tkr år 2022

- Försörjningsstöd, allas rätt till försörjning är en central i del i sektorns arbete. För att möta utmaningar utökas försörjningsstödet budget för år 2022 med 4 000 tkr.
- Placeringar av barn och unga, alla barn rätt till goda uppväxtvillkor innebär bland att barn och unga får särskilt stöd utanför det egna hemmet. Detta är ett viktigt åtagande, och för vissa barn under många år varför en förstärkning görs med 3 500 tkr
- Boende för unga vuxna enl. LSS; allt fler unga får diagnoser inom det neuropsykiatriska området. Detta ställer nya krav på oss som vårdgivare där gamla lösningar i form av gruppboende osv inte är tillämpliga. Kommunen behöver ett träningsboende för de som är på väg ut i vuxenlivet och där de får den hjälp och det stöd de behöver för ett så självständigt liv som möjligt. Detta till en halvårskostnad på 2 175 tkr, dvs. 4 350 tkr i helårseffekt
- Satsning på socialverksamhet år 2021 med 3 500 tkr och 3 500 tkr år 2022.

Överförmyndarens medel till förfogande- utökning med 500 tkr år 2022

- Fler ärenden utan egen finansiering och ökad svårighetsgrad i flera ärenden.

6 Drift – och investeringsbudget

BUDGET 2022 -2024			
Nämnd (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	138 797	137 237	162 977
Teknisk nämnd	171 000	170 000	169 791
Utbildningsnämnd	528 209	524 209	523 209
Socialnämnd	599 665	594 340	594 340
Miljö- och byggnadsnämnd	6 540	6 540	6 540
RÖS	29 450	30 200	31 100
Revision	900	900	900
Överförmyndarnämnden	2 025	2 025	2 025
Verksamhetens kostnader	-1 476 586	-1 465 451	-1 490 882
Finansverksamhet	-39 680	-95 008	-104 781
Skatteintäkter enl. riksprognos SKR	1 165 480	1 196 804	1 230 193
Generella statsbidrag enl. riksprognos SKR	400 758	394 731	396 565
Finansiella intäkter	25 540	25 740	25 940
Finansiella kostnader	-21 500	-22 500	-24 500
Årets resultat	54 012	34 316	32 535
Årets resultat i % av skatter o bidrag	3,4%	2,2%	2,0%
Finansiellt mål 2%	31 325	31 831	32 535
Befolkningsprognos	24 582	24 658	24 658

BUDGETHÄRLEDNING 2021-2022

Nämnd	Budget 2021	Finans- och skatteförändringar	Personalkostnads-index inkl PO	Hyrindex tilldelning	Demografi tilldelning	Verksamhetsförändringar	Reformpaket	Effektivisering 1%	Politiska satsningar	Budget 2022
(tkr)										
Kommunstyrelsen	129 105		1 693			4 590	-400	-1 031	4840	138 797
Teknisk nämnd	172 497		807	1 689		-4 701	-1 133	-1 758	3600	171 000
Utbildningsnämnd	519 656		6 362		566	-704	-500	-5 171	8000	528 209
Socialnämnd	578 461		10 077	36	6 873	1 165	-867	-5 755	9675	599 665
Miljö- och byggnadsnämnd	6 413		163			30		-67		6 540
RÖS	28 200					1 250				29 450
Revision	900									900
Överförmyndare	1 525					500				2 025
Verksamhetens kostnader	-1 436 758	0	-19 101	-1 725	-7 439	-2 130	2 900	13 782	-26 115	-1 476 586
										0
Finansverksamhet	-16 555	-23 125								-39 680
										0
Skatteintäkter	1 108 847	56 633								1 165 480
Generella statsbidrag	375 391	25 367								400 758
Finansiella intäkter	12 000	13 540								25 540
Finansiella kostnader	-15 000	-6 500								-21 500
Årets resultat	28 531									54 012

Spec. budget 2022-2024	2022	2023	2024
	Budget	Plan	Plan
Kommunstyrelsen	2022	2023	2024
	129 105	138 797	137 237
Föregående års ks reglering	-6710	-8400	-8400
Personalkostnadsindex	1931	-	-
Reformpaket	-400	-	-
Förändring PO pålägg	-238	-	-
Politiska satsningar	4840	1 100	25 000
Verksamhetsövergångar	2900	-460	740
KS Centralt avsatta medel	3300	3300	3 300
Effektivisering 1%	-1031	-	-
E20	5100	5100	5 100
	138 797	137 237	162 977
	Budget	Plan	Plan
Teknisk nämnd	2022	2023	2024
	172 497	171 000	170 000
Personalkostnadsindex	940	-	-
Hysesersättning	1 689	-	-
Förändring PO-pålägg	-133	-	-
Reformpaket	-1 133	-	-
Politiska satsningar	3 600	2 500	-
Verksamhetsövergångar	-4 701	1 500	-209
Effektivisering 1%	-1 758	-	-
	171 000	170 000	169 791
	Budget	Plan	Plan
Utbildningsnämnd	2022	2023	2024
	519 656	528 209	524 209
Personalkostnadsindex	7 692	-	-
Demografiberäkning	566	-	-
Reformpaket	-500	-	-
Förändring PO-pålägg	-1 330	-	-
Politiska satsningar	8 000	4 000	1 000
Verksamhetsövergångar	-704	-	-
Effektivisering 1%	-5 171	-	-
	528 209	524 209	523 209
	Budget	Plan	Plan
Socialnämnd	2022	2023	2024
	578 461	599 665	594 340
Personalkostnadsindex	11 720	-	-
Demografiberäkning	6 873	-	-
Hysesersättning	36	-	-
Reformpaket	-867	-	-
Förändring PO-pålägg	-1 643	-	-
Politiska satsningar	9 675	3 500	-
Verksamhetsövergångar	1 165	1 825	-
Effektivisering 1%	-5 755	-	-
	599 665	594 340	594 340

Miljö- och byggnadsnämnd	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
	6 413	6 540	6 540
Personalkostnadsindex	214	-	-
Inflationsindex	0	-	-
Reformpaket	0	-	-
Förändring PO-pålägg	-51	-	-
Politiska satsningar		-	-
Verksamhetsövergångar	30	-	-
Effektivisering 1%	-67	-	-
	6 540	6 540	6 540
	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RÖS	29450	30200	31100
Revision	900	900	900
Överförmyndarnämnden	2 025	2025	2025
Summa förvaltningar	1 476 586	1 465 451	1 490 882

Finansverksamhet	39 680	95 008	104 781
Demografiindex	0	10 728	25 631
Pott för löneökningar	15 783	52 783	89 992
Försäljningsintäkter, tomtförsäljning	-10 000	-2 500	-1 500
Tillkommande kapitalkostnader	10 999	14 899	18 599
Internränta	-16 883	-16 883	-16 883
PO-pålägg från verksamheten	-364 605	-376 605	-388 105
Arbetsgivaravgifter	287 000	296 000	305 000
Konjunkturbuffert	10 000	10 000	10 000
Revidering investeringsprocess	1 500	1 500	1 500
Effektiviseringspaket			-51 584
Förvaltningsavgifter	250	250	250
Avs till pensioner efter 1998	59 967	61 618	63 442
Pensionsutbetalningar före 1998	33 397	32 577	32 329
Försäkring komplett pension	12 272	10 640	16 110
Summa nettokostnad	1 516 266	1 560 459	1 595 663

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	515 000	520 000	510 000
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-1 952 266	-1 998 459	-2 020 663
Avskrivningar	-79 000	-82 000	-85 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 516 266	-1 560 459	-1 595 663
Resultatbudget (tkr) forts.			
Skatteintäkter	1 165 480	1 196 804	1 230 193
Generella statsbidrag	400 758	394 731	396 565
Finansiella intäkter	25 540	25 740	25 940
Finansiella kostnader	-21 500	-22 500	-24 500
Årets resultat	54 012	34 316	32 535
Årets resultat i % av skatter o bidrag	3,4%	2,2%	2,0%
Kostnadsökning verksamheten	4,3%	2,9%	2,3%
Utveckling skatteintäkter och statsbidrag	5,5%	1,6%	2,2%

Balansbudget (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	1 782 875	1 831 175	1 841 975
Finansiella anläggningstillgångar	1 137 200	1 187 200	1 237 200
Bidrag till statlig infrastruktur	34 400	29 300	24 200
Summa anläggningstillgångar	2 954 475	3 047 675	3 103 375
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploatering	60 000	60 000	50 000
Kortfristiga fordringar	89 800	89 800	89 800
Likvida medel	67 937	99 953	115 688
Summa omsättningstillgångar	217 737	249 753	255 488
SUMMA TILLGÅNGAR	3 172 212	3 297 428	3 358 863
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	54 012	34 316	32 535
Ombudgeteringar			
Övrigt eget kapital	588 069	642 081	676 397
Summa eget kapital	642 081	676 397	708 932
Avsättningar			
Avsättning pensioner och löneskatt	21 200	21 200	21 200
Bidrag till statlig infrastruktur	41 600	26 100	9 800
Summa avsättningar	62 800	47 300	31 000
Skulder			
Långfristiga skulder	2 327 100	2 477 100	2 527 100
Kortfristiga skulder	140 231	96 631	91 831
Summa skulder	2 467 331	2 573 731	2 618 931
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3 172 212	3 297 428	3 358 863
Panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna 31 december aktuellt år.	504 801	486 595	469 908
Borgensättaganden <i>- varav borgen till kommunägda företag</i>	49 900 0	47 000 0	44 100 0
Soliditet inkl pension	20%	21%	21%
Soliditet exkl pensionsskuld	4%	6%	7%

Budget för kassaflöde (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Den Löpande Verksamheten			
Årets resultat	54 012	34 316	32 535
Ombudgeteringar under året			
Justering för av- och nedskrivningar	79 000	82 000	85 000
Justering för gjorda avsättningar			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	133 012	116 316	117 535
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0	0	0
Ökning/minskning förråd och varulager	-20 000	0	10 000
Ökning/minskning kortfristiga skulder	2 000	2 000	2 000
Medel från den löpande verksamh.	115 012	118 316	129 535
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar skattefina	-104 075	-130 300	-95 800
Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar taxefinans	-53 500	-56 000	-18 000
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster			
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Medel från investeringsverksamheten	-157 575	-186 300	-113 800
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	120 000	100 000	0
Amortering/ lösen av långfristiga skulder	0	0	0
Övrig förändring av långfristiga skulder			
Förändring av långfristiga fordringar, minskning (+)			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	120 000	100 000	0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-11 500	-15 500	-16 300
Årets Kassaflöde	65 937	32 016	15 735

6.1 Investeringsbudget

Investeringsplan 2022-2024	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen			
Kommunstyrelsens investeringspott	2 000	2 000	2 000
Lekeviområdet	9 000	8 000	5 000
Industri och handel	9 000	7 000	4 000
Exploateringsmark och bostäder	12 000	12 000	17 000
Upphandling nytt ekonomisystem	2 000	3 000	
Digitalisering Kultur och Fritid	575		
Webbplats	400		
Investering Dacapo	300	300	300
Ombyggnad/tillbyggnad/nybyggnad förskolor/skolor	27 000	55 000	26 000
Utbildningsnämnden			
Utbildningsnämndens investeringspott	1 000	1 500	1 500
Socialnämnden			
Socialnämndens investeringspott	1 000	1 000	1 000
Journalsystem	2 000	2 000	
Tekniska nämnden skattefinansierat			
Tekniska nämndens investeringspott	1 500	1 500	1 500
Fastigheter			
Reinvesteringar Verksamhetslokaler inklusive utemiljön	16 000	15 000	15 000
Kultur utemiljöer torg	2 500		
Skolgård och utemiljö	4 000	4 000	
Lekplatser skolmiljöer elljusspår vandringsleder	2 000		
Förskolor/skolor utökad, anpassat lokalbehov	1 000	1 000	1 000
Övriga lokaler, anpassat lokalbehov	300		
Stöd och omsorg, anpassat lokalbehov	1 000	1 000	1 000
Gator/Allmän plats			0
Reinvesteringar Gator, GC-vägar, Lekparker, Parker, Hamn	18 000	18 500	19 000
Trafiksäkerhet/Tillgänglighet/Hamn/GC/Allmän plats	7 000	7 000	7 000
Tekniska nämnden taxefinansierad verksamhet			
Reinvesteringar VA	16 000	21 000	23 000
Utvecklingsinvesteringar VA	24 500	27 000	18 000
Summa investeringsbudget skattefinansierad verksamhet	119 575	139 800	101 300
Summa investeringsbudget taxefinansierad verksamhet	40 500	48 000	41 000
Summa investeringsbudget totalt Kommunen	160 075	187 800	142 300