



MARIESTAD

Mål och budget 2020-2022

Mariestad



**Antaget av
Kommunfullmäktige
Mariestad 2019-06-17**



Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunkturutveckling

Den svenska konjunkturen försvagas under 2019, och BNP-tillväxten bedöms att falla från 2,4 procent år 2018 till 1,4 procent år 2019 och 2020.

Huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020 är en dämpning av investeringarna. Nedväxlingen av den svenska BNP-tillväxten beror på en avmattning på den svenska exportmarknaden och en dämpad investeringsutveckling samt en svagare ökning av inhemsk efterfrågan.

I riskbilden inför åren 2020-2022 finns flera osäkerhetsfaktorer, både på hemmaplan och i omvärlden. Att de svenska offentliga finanserna är goda är en styrka efter en lång högkonjunktur. Den konjunkturavmattning som påbörjas under 2019 utgår från en hög nivå och därav blir den procentuella nedgången ganska markant. På hemmaplan minskar det offentliga sparande genom att offentliga konsumtionen beräknas att öka mer än intäkterna. Den globala tillväxten väntas också att försvagas under 2019 och 2020, det sker en nerväxling i tillväxttakten. Det kan utläsas främst av den ekonomiska utvecklingen i Europa och Kina, vilket i sin tur påverkar vår exportmarknad.

Kommunernas utveckling

Kommunernas preliminära resultat för 2018 uppgick till 14 miljarder kronor. Det är strax över 2 procent, vilket är 10 miljarder sämre än 2017. En sämre skatteunderlagsutveckling 2019-2022, i kombination med fortsatt stora behovsökningar, väntas leda till allt sämre resultat.

Kommunernas intäkter, dvs. skatteunderlaget bromsas in ytterligare under 2020. Den underliggande utvecklingen visar hur mycket kommunal verksamhet som skatteunderlaget räcker till i reala termer, det vill säga vilken verksamhetsvolym som skatteinkomsterna kan finansiera. Merparten av den inkomstökning som det trendmässigt stigande skatteunderlaget medför äts upp av årliga löne- och prisökningar i den kommunala verksamheten. För att uppskatta vad inkomsterna medger i reala termer behöver man alltså ta hänsyn till den sammanvägda prisökningen för de kommunala kostnaderna. Den reala ökningen beräknas nästa år falla från 1,2 procent 2019 till 0,3 procent 2020. Nedan

visas väsentliga nyckeltal för svenska ekonomin som påverkar skatt – och statsbidragsutvecklingen.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BNP	2,4 %	2,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,5%
Sysselsättning	2,1 %	2,4%	0,9%	-0,4%	-0,2%	0,4%
Arbetslöshet	6,7%	6,3%	6,3%	6,5%	6,8%	6,8%
Inflation, KPI	1,8%	2,0 %	2,0%	2,4%	2,4%	2,5%
Reala skatteunderlaget	1,0 %	1,1%	1,2%	0,3%	0,3%	1,0%

Mariestads kommuns ekonomiska utveckling

Mariestads kommuns resultat för 2018 var 26,1 miljoner kronor vilket var 14,0 miljoner kronor högre än budget. Kommunen har under de senaste 4 åren (2015-2018) stärkt det egna kapitalet med 60 miljoner kronor, vilket motsvara i genomsnitt ett resultat om 2 procent av skatt och statsbidrag.

Den kommande lågkonjunkturen medför lägre skatt och statsbidrag för kommunen. Verksamheternas kostnadsutveckling måste anpassas till lägre intäkter från skatt och statsbidrag. Nedan visas en tabell över kommunens skatt- och statsbidragsutveckling. Intäkterna från skatt och statsbidragen ska räcka till verksamheternas kostnader och finansiera verksamheternas investeringar.

Kommunens skatt och statsbidragsutvecklingen och nettokostnadsutveckling

Intäkts och kostnadsutveckling	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Skatt och statsbidrag (tkr)	1 390 092	1 430 070	1 462 778	1 501 412
Procentuell förändring av skatteintäkter och statsbidrag jmf med föregående år	2,8%	2,9 %	2,3%	2,6%
Verksamheternas nettokostnader (tkr)	1 374 146	1 398 040	1 428 522	1 465 384
Procentuell förändring av nettokostnaden i jmf med föregående år	2,8%	1,7%	2,2 %	2,6 %

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna från skatter och statsbidrag. Tabellen ovan visar att intäkter och kostnader ökar i ungefär samma takt, dvs att kostnaderna styrs av mindre intäkter.

Kommunens investeringsutveckling

Investeringsutveckling	Budget 2019 (inkl. om- budgetering år)	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Investeringar, skattefinansierad verksamhet	125 697	124 000	81 000	65 000
Investeringar, taxefinansierad verksamhet	69 566	66 200	79 000	70 500
Årets nettoinvesteringar	195 263	190 200	160 000	135 500
Självfinansieringsgrad av totala investeringar	37,9%	49,7%	61,4%	75,3%

Den totala investeringsramen för åren 2020-2022 uppgår till 485,7 miljoner kronor. Skattefinansierade investeringar som uppgår till 270,0 miljoner kronor och det motsvarar en investeringsvolym i denna del på i snitt 90,0 miljoner kronor per år. Taxefinansierade investeringar uppgår till 216 miljoner kronor.

De större investeringarna är bland annat, kronoparks förskola, ombyggnad i Vadsbo – och Tunaholm skolor.

Kommunens låneskuldsutveckling

Nedanstående tabell beskriver Mariestads kommun låneskuld från år 2015-2018, prognos för 2019 samt för budgetperioden 2020-2022. Låneskuldsutvecklingen baseras på ovanstående investeringsbehov.

Låneskuldsutveckling	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Skattefinansierade investeringar	202	310	475	539	603	642	630	635
Taxefinansierade investeringar	163	171	192	205	219	257	344	408
E20						23	37	28
Totalt lån	365	481	667	744	822	922	1011	1071
Förändring av lån		+116	+186	+77	+78	+100	+89	+60

Tabellen visar att låneskulden ökade kraftigt under åren 2016 och 2017, vilket förklaras av investeringar i förskolor och skolor. Skattefinansierade investeringar minskar under 2020-2022 men däremot ökar taxefinansierade investeringar.

Det ska beaktas att finansiella kostnader för taxefinansierade investeringar belastar VA:s balansräkningsenhet. Att lånebehovet kvarstår 2020-2022 beror på utbetalningar till utbyggnaden av E20 samt att försäljningsintäkterna avseende tomter i Sjölyckan minskar.

Beräknad genomsnittlig ränta är 1,3 procent för åren 2020-2022.

Soliditet utvecklingen

Kommunens långsiktiga handlingsutrymme visas av nedanstående soliditetsmått. Nedan visas både soliditeten inklusive samtliga pensionsåtaganden samt soliditeten enligt exklusive samtliga pensionsåtaganden.

Soliditetsutveckling	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Soliditeten exklusive pensionsåtaganden	28%	29 %	31%	32 %
Soliditeten inklusive pensionsåtaganden.	-3%	-1 %	1 %	3 %

Ovanstående utveckling visar att det långsiktiga handlingsutrymmet förbättras över tid. Förklaringen är främst att investeringarna har en högre självfinansieringsgrad dvs. vi finansierar investeringarna till större del av egna pengar istället för externa lån.

Mariestads kommuns styrmodell

Den 17 juni 2019 beslutade kommunfullmäktige om en ny styrmodell för att knyta ihop mål- och budgetprocessen utifrån beslutad policy för verksamhet- och ekonomistyrning. 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 för Mariestads kommun utgör grunden för målprocessen som i sin tur utgör grunden för kommunens kvalitetsarbete. Kommunfullmäktige beslutade samtidigt som styrmodellen om fem övergripande mål som kommer att gälla för Mariestads kommun under hela mandatperioden 2020-2022 och som anger den politiska viljeriktningen och ambitionen (VAD vi ska göra). Målen beskrivs under rubriken ”God ekonomisk hushållning” nedan.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är enligt kommunallagen att fastställa verksamhetsmål och finansiella mål för att erhålla en god ekonomi för kommande generationer. God ekonomisk hushållning betyder också att kommunen ska inom sina verksamheter säkerställa att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Kommunfullmäktige har beslutat om ett övergripande finansiellt mål och fyra verksamhetsmål. För Mariestads kommun är det övergripande finansiella målet:

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

Kommunen 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. För att säkerställa detta kommer det finansiella målet att mätas och följas upp årligen utifrån följande delmål:

- Resultatet ska vara minst två procent över mandatperioden.
 - År 2020= 2% , År 2021=2%, År 2022 = 2%
- Soliditet ska öka med minst 1 procent per år för att uppnå en positiv soliditet (inklusive hela pensionsskulden) vid mandatperiodens utgång.
 - År 2020= -1%, År 2021= +1%, År 2022= +3%
- Investeringsmålet baseras på en total investeringsram för perioden 2020-2022 samt en minskad lånefinansiering över tid.
 - Skattefinansierade investeringar ska vara självfinansierade över mandatperioden och total investeringsram om 270 miljoner kronor (2020-2022).
 - Taxefinansierade investeringar kan vara lånefinansierade över mandatperioden och total investeringsram om 216 miljoner kronor (2020-2022).

- Koncernens samlade investeringsram över mandatperioden är 791 miljoner kronor och är fördelade enligt:
 - o Mariestad kommun 486 miljoner kronor
 - o Mariehus Fastigheter AB 170 miljoner kronor
 - o VänerEnergi AB 135 miljoner kronor (88%).

De fyra verksamhetsmålen är:

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.

Budget 2020 och plan 2021-2022

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade om följande planeringsförutsättningar för budget 2020 och plan 2021-2022.

- Resultatmålet är 2 procent av skatt och statsbidrag.
- Effektivisering om 1 % per nämnd.
- Uppräkning av personalindex och köpta tjänster (internt och externt)
- Ramförändringar utifrån demografi till utbildningsnämnden och till äldreomsorgen inom socialnämnden.
- Investeringsram för budgetåret 2020 och plan 2021-2022 ska fördelas på skattefinansierad verksamhet och taxefinansierad verksamhet. Den skattefinansierad verksamhet ska finansieras utan externa lån, dvs självfinansieringsgrad 100 % och för taxefinansierad verksamhet kan det vara aktuellt med lånefinansiering.
- Skatt och statsbidragsberäkning enligt SCB:s befolknings prognos.
- Konjunkturbuffert om 5 miljoner kronor per år för att möta kommande lågkonjunktur.

BUDGET 2020 -2022

Nämnd	Budget	Plan	Plan
(tkr)	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	123 946	121 209	120 094
Teknisk nämnd	163 933	159 386	156 660
Utbildningsnämnd	504 609	498 672	493 191
Socialnämnd	549 789	542 773	536 487
Miljö- och byggnadsnämnd	6 233	6 171	6 109
RÖS	27 400	28 500	29 350
Revision	900	900	900
Överförmyndare	1 525	1 525	1 525
Reformpaket, utfördelat på nämnder	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-1 378 335	-1 359 137	-1 344 316

Finansverksamhet	-19 705	-69 385	-121 068
------------------	---------	---------	----------

Skatteintäkter enl. riksprognos SKL	1 114 541	1 140 880	1 175 726
Generella statsbidrag enl. riksprognos SKL	315 530	321 897	325 686
Finansiella intäkter	12 000	12 000	12 000
Finansiella kostnader	-15 500	-17 000	-18 000

Årets resultat	28 530	29 256	30 028
Årets resultat i % av skatter o bidrag	2,0%	2,0%	2,0%
Finansiellt mål 2%	28 530	29 256	30 028

Befolkningsprognos	24 453	24 537	24 624
--------------------	--------	--------	--------

Resultatbudget (Tkr)	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter	490 000	495 000	500 000
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-1 822 040	-1 854 522	-1 893 384
Avskrivningar	-66 000	-69 000	-72 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 398 040	-1 428 522	-1 465 384
Resultatbudget (Tkr) forts			
Skatteintäkter enl. riksprognos SKL	1 114 541	1 140 880	1 175 726
Generella statsbidrag enl. riksprognos SKL	311 972	321 897	325 686
Välfärdsmiljarden	3 558		
Finansiella intäkter	12 000	12 000	12 000
Finansiella kostnader	-15 500	-17 000	-18 000
Resultat före extraordinära poster	28 530	29 256	30 028
Årets resultat	28 530	29 256	30 028
<i>Årets resultat i % av skatter o bidrag</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>
<i>Finansiellt mål 2%</i>	<i>28 530</i>	<i>29 256</i>	<i>30 028</i>

Balansbudget (Tkr)	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	1 666 800	1 678 800	1 671 800
Finansiella anläggningstillgångar	37 200	37 200	37 201
Bidrag till statlig infrastruktur	44 600	39 500	34 400
Summa anläggningstillgångar	1 748 600	1 755 500	1 743 401
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploatering	50 000	40 000	38 000
Kortfristiga fordringar	89 800	89 800	89 800
Likvida medel	27 726	29 982	33 010
Summa omsättningstillgångar	167 526	159 782	160 810
SUMMA TILLGÅNGAR	1 916 126	1 915 282	1 904 211
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	28 530	29 256	30 028
Ombudgeteringar	0	0	
Övrigt eget kapital	529 854	558 384	587 640
Summa eget kapital	558 384	587 640	617 668
Avsättningar			
Avsättning pensioner och löneskatt	21 200	21 200	21 200
Bidrag till statlig infrastruktur	65 800	29 500	2 000
Summa avsättningar	87 000	50 700	23 200
Skulder			
Långfristiga skulder	968 100	1 057 100	1 117 100
Kortfristiga skulder	302 642	219 842	146 243
Summa skulder	1 270 742	1 276 942	1 263 343
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 916 126	1 915 282	1 904 211
	0	0	
Panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna 31 december aktuellt år.	570 404	563 159	555 786
Borgensåtaganden	1 082 000	1 082 000	1 082 000
- varav borgen till kommunägda företag	909 900	909 900	909 900

Budget för kassaflöde (tkr)	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Den Löpande Verksamheten			
Årets resultat	28 530	29 256	30 028
Om budgeteringar under året			
Justering för av- och nedskrivningar	66 000	69 000	72 000
Justering för gjorda avsättningar			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	94 530	98 256	102 028
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar			
Ökning/ minskning förråd och varulager	20 000	10 000	2 000
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	2 000	2 000	2 000
Medel från den löpande verksamh.	116 530	110 256	106 028
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar skattefinansierad	-124 000	-81 000	-65 000
Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar taxefinansierad	-66 200	-79 000	-70 500
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster			
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Medel från investeringsverksamheten	-190 200	-160 000	-135 500
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	124 000	115 000	88 000
Amortering/ lösen av långfristiga skulder	-24 000	-26 000	-28 000
Övrig förändring av långfristiga skulder			
Förändring av långfristiga fordringar, minskning (+)			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	100 000	89 000	60 000
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-22 700	-37 000	-27 500
Årets Kassaflöde	3 630	2 256	3 028
Likvida medel vid årets början	24 096	27 726	29 982
Likvida medel vid årets slut	27 726	29 982	33 010

Spec. budget 2020-2022 (tkr)			
	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
	129 583	123 946	121 209
Föregående års ks reglering	- 12 040	-8 800	8 800
Personalkostnadsindex	1 632		
Reformpaket	- 1 950	-1 750	-750
Ökat PO-pålägg	580	0	0
Budget prioriteringar	- 1 300	0	600
Verksamhetsövergångar	- 320	40	50
KS Centralt avsatta medel	2 500	2 500	2 500
Socioekonomiska insatser	1 200	1 200	1 200
Effektivisering 1%	- 1 039	-1 026	-1 015
E20	5 100	5 100	5 100
	123 946	121 209	120 094
Teknisk nämnd	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
	164 499	163 933	159 386
Personalkostnadsindex	812		
Hysesersättning	728		
Ökat PO-pålägg	300	0	0
Reformpaket	-1 750	-1 917	-1 133
Budget prioriteringar	0	0	-
Verksamhetsövergångar	1 000	-1 000	0
Effektivisering 1%	-1 656	-1 629	-1 594
	163 933	159 386	156 660
Utbildningsnämnd	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
	494 041	504 609	498 672
Personalkostnadsindex	8 659		
Demografiberäkningar	5 726	0	
Reformpaket	-1 900	-900	-500
Ökat PO-pålägg	3 180		
Investeringsrelaterade kostnader	0	0	0
Budget prioriteringar	0	0	0
Verksamhetsövergångar	0	0	0
Effektivisering 1%	-5 097	-5 037	-4 982
	504 609	498 672	493 191

Spec. budget 2020-2022 (tkr)			
	2020	2021	2022
	Budget	Plan	Plan
Socialnämnd	2020	2021	2022
	538 447	549 789	542 773
Personalkostnadsindex	10 724		
Demografiberäkning	6 051	0	
Hysesersättning	20		
Reformpaket	-2 200	-1 533	-867
Ökat PO-pålägg	3 750	0	0
Budget prioriteringar	0	0	0
Verksamhetsövergångar	-1 450	0	0
Effektivisering 1%	-5 553	-5 483	-5 419
	549 789	542 773	536 487
	Budget	Plan	Plan
Miljö- och byggnadsnämnd	2020	2021	2022
	6 333	6 233	6 171
Personalkostnadsindex	333		
Reformpaket	-500		
Ökat PO-pålägg	130	0	0
Budget prioriteringar	0	0	0
Verksamhetsövergångar	0	0	0
Effektivisering 1%	-63	-62	-62
	6 233	6 171	6 109
	Budget	Plan	Plan
RÖS	2020	2021	2022
	27 400	28 500	29 350
Revision	900	900	900
Överförmyndare	1 525	1 525	1 525
Reformpaket, utfördelat på nämnder	0	0	0
Summa förvaltningar	1 378 335	1 359 137	1 344 316

	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Finansverksamhet	19 705	69 385	121 068
Demografiindex enl. SKL		7 145	16 475
Pott för löneökningar	10 495	42 478	79 491
Försäljningsintäkter, tomförsäljning	-20 000	-8 000	-1 000
Tillkommande kapitalkostnader	10 000	13 600	16 000
Internränta	-20 500	-20 500	-20 500
Pensioner			
PO-pålägg från verksamheten	-336 100	-351 110	-370 121
Arbetsgivaravgifter	263 000	268 000	276 000
Konjunkturbuffert	7 000	6 800	12 700
Förvaltningsavgifter	378	370	322
Avs till pensioner efter 1998	58 268	60 460	61 429
Pensionsutbetalningar före 1998	35 253	36 206	36 793
Försäkring komplett pension	11 911	13 935	13 478
Summa nettokostnad	1 398 040	1 428 522	1 465 384

Underlag till Budget prioriteringar			
	2020	2021	2022
Kommunstyrelse			
Ramökning val			600
Psykisk ohälsa, minskad sjukfrånvaro och mindre ensamhet bland äldre	-1 300		
	-1 300	0	600

Verksamhetsförändringar			
	2020	2021	2022
Kommunstyrelse			
Återköp pott	-610		
Uppräkning SKL och medlemskap	40	40	50
Åter EU-val	-600		
Kvalitetstjänst	850		
	-320	40	50

Verksamhetsförändringar			
	2020	2021	2022
Teknisk nämnd			
Fastighetsunderhåll	1 000	-1 000	
	1 000	-1 000	0

Verksamhetsförändringar			
	2020	2021	2022
Socialnämnd			
Ungdomsbehandlare mot Socioekonomi	-600		
Kvalitetstjänst	-850		
	-1 450	0	0

INVESTERINGSBUDGET 2020 med plan 2021-2022				
		2020	2021	2022
10 - Kommunstyrelsen	Typ av investering			
Kommunstyrelsens investeringspott	Att disponera	2 000	2 000	2 000
Utökat Lokalbehov	Tillväxt	3 000	1 000	11 000
Exploatering Bostäder, Industri, Handel	Tillväxt	18 500	15 500	10 500
Summa Kommunstyrelsen		23 500	18 500	23 500
60 - Utbildningsnämnden	Typ av investering			
Utbildningsnämndens investeringspott	Att disponera	2 000	1 000	1 000
Summa Utbildningsnämnd		2 000	1 000	1 000
70 - Socialnämnden	Typ av investering			
Socialnämndens investeringspott	Att disponera	1 500	1 500	1 000
Summa Socialnämnd		1 500	1 500	1 000
81 - Miljö- och byggnadsnämnd	Typ av investering			
Miljö- och byggnadsnämndens investeringspott	Att disponera	0	0	0
Summa Miljö- och byggnadsnämnd		0	0	0
20 - Tekniska nämnden skattefinansierad	Typ av investering			
Tekniska nämndens investeringspott	Att disponera	500	500	500
Reinvesteringar		24 500	21 500	23 000
Reinvesteringar Gator, GC-svägar, Lekparker, Parker, Hamm	Reinvestering	13 500	13 500	10 000
Reinvesteringar Verksamhetslokaler inklusive utemiljön	Reinvestering	11 000	8 000	13 000
Särskilda objekt inom fastighet		25 000	32 000	10 000
Ishallen	Reinvestering/ Ambitionsbörjande	15 000		
Ombyggnad Vaadsbo/Tuna/Centralbörje	Reinvestering/ Tillväxt	10 000	32 000	
Ombyggnad/ tillbyggnad/ Renovering Högelidskolan (2022-2023)	Reinvestering/ Tillväxt			10 000
Utvecklingsinvesteringar		47 000	6 000	6 000
Trafiksäkerhet/Tillgänglighet/Hamm/GC/Allmän plats	Ambitionsbörjande	7 000	6 000	6 000
Kronoparks förskola	Tillväxt	40 000		
Summa Tekniska nämnden (skattefinansierad verksamhet)		97 000	60 000	39 500
201 - Tekniska nämnden taxefinansierad verksamhet				
Reinvesteringar VA		24 000	24 000	24 000
Förnyelse Ledningsnät	Reinvestering	18 000	18 000	18 000
Renovering och Modernisering Pumpstationer/VA-verk	Reinvestering	6 000	6 000	6 000
Utvecklingsinvesteringar VA		38 200	51 000	43 500
Mariestads avlopprensningverk	Reinvestering/ Tillväxt	9 000	15 000	15 000
Lindholmens vattenverk	Reinvestering/ Tillväxt	200	11 000	17 500
Överföringsledning Sjötorp-Åskevik	Ambitionsbörjande	17 000		
Reservvatten Mariestad-Gullspång	Ambitionsbörjande	10 000	0	0
Överföringsledning Lyngås-Mariestad	Reinvestering/ Tillväxt	1 000	24 000	10 000
Njanslutningar	Ambitionsbörjande/ Tillväxt	1 000	1 000	1 000
VA - Exploatering Bostäder, Industri, Handel		4 000	4 000	3 000
Summa Tekniska nämnden (taxefinansierad verksamhet)		66 200	79 000	70 500
Summa Investeringsbudget skattefinansierad verksamhet		124 000	81 000	65 000
Summa Investeringsbudget taxefinansierad verksamhet		66 200	79 000	70 500
Summa Investeringsbudget totalt Kommunen		190 200	160 000	135 500

Riktlinjer för Mariestad kommuns resursfördelning

Kommunfullmäktige beslutar om resursfördelningen till nämnd. Enligt gällande policy för verksamhet och ekonomistyrning ska resursfördelningen utgå från kommunfullmäktiges mål och utifrån demografien. Varje enskild nämnd ska fastställa sin egen resursfördelning men den ska gå i linje med kommunfullmäktiges mål.

Kommunfullmäktige fördelar resurser utifrån följande parametrar:

- Befintlig budgetram
- Pris- och personalindex
- Demografiska förändringar

Befintlig budgetram

Utgår från kommunfullmäktiges mål och politiska ambition.

Pris -och personalindex

Uppräkning av pris- och löneindex utgår från Skl:s beräkningar av samhällsutvecklingen samt en bedömning av kommunens utveckling.

Demografiska förändringar

Demografiska fördelningen är ifrån kommunfullmäktige till nämnd och utgår från SCB:s befolkningsprognos över budget och planperioden. Demografiska resurser omfattar ersättning för ökade driftkostnader i och med ett ökat volymantal. De verksamheter som omfattas och som påverkas direkt av demografiska förändringar är socialnämnden och utbildningsnämnden. Demografiska medlen ska fördelas utifrån den prognostiserade befolkningsförändringen mellan åren. Förändringen ska ersättas utifrån följande åldersgrupper; 1-5 år, 6-12 år, 13-15 år, 16-18 år, 19-24 år, 25-29 år, 30-34 år, 35-39 år, 40-44 år, 45-49 år, 50-54 år, 55-59 år, 60-64 år, 65-69 år, 70-74 år, 75-79 år, 80-84 år och 85-89 år.

Ersättningsnivån för varje förändrad individ i de tidigare nämnda åldersgrupperna ska baseras på Mariestads kommuns prislappar enligt kostnadsutjämningsystemet justeras utifrån följande.

1. Prislappar i kostnadsutjämningsen
2. Demografiförändring
3. Effektivitet, är vi effektiva inom en verksamhet så ska det bevaras. Effektivitet mäts utifrån en jämförelse mellan kommunens nettokostnad och referenskostnaden – om kommunens nettokostnad är lägre än referenskostnad så är verksamheten effektiv.
4. Prislapparna justeras med lokalavdrag och overheadkostnader enligt SCB:s redovisning.

Verksamhet	Prislapp	Förändring i volym	Effektivitet	Lokalavdrag o OH-kostnader	Ökad/minskad ram
	1	2	3	4	
1-5 år	111 513	5		-79 763	477 804
6-12 år	17 783	30	5%	-40 425	493 063
6 år	57 926	-3		73 010	-100 768
7-15 år	107 102	16		-230 428	1 401 600
16-18 år	125 933	31		-449 536	3 454 376
Summa Utbildningsnämnd					5 726 075
65-79 år	20 214	-14	9%		
80-89 år	116 871	39	9%	-483 546	6 050 657
90-	316 368	9	9%		
Summa Socialnämnd					6 050 657