



Kommunledning

Dnr KS 2020/012

Till Kommunfullmäktige

Strategisk plan och budget 2021 med plan 2022-2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta:

1. Budget för åren 2021-2023 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller de övergripande målen och de finansiella målen som ska styra verksamheten.

2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2021-2023.

Driftsbudgeten för år 2021 om 874,1 miljoner kronor, samt 903,8 i plan för 2022 och 931,7 mnkr för 2023 fastställs per nämnd enligt följande fördelning:

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Valnämndens verksamhet med sammanlagt 25 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 325 tkr och 2023 om 325 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Revisionsnämndens verksamhet med sammanlagt 800 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 800 tkr och 2023 om 800 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Överförmyndare verksamhet med sammanlagt 1 400 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 1 400 tkr och 2023 om 1 400 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Kommunstyrelsens verksamhet med sammanlagt 72 726 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 73 403 tkr och 2023 om 73 550 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Räddningstjänstens verksamhet med sammanlagt 12 087 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 12 087 tkr och 2023 om 12 087 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Teknisk nämnd med sammanlagt 34 490 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 34 704 tkr och 2023 om 34 918 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Miljö och byggnämndens verksamhet med sammanlagt 5 259 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 5 259 tkr och 2023 om 5 259 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Barn och utbildningsnämndens verksamhet med sammanlagt 422 638 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 427 282 tkr och 2023 om 432 919 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Kultur och fritidsnämndens verksamhet med sammanlagt 31 208 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 31 208 tkr och 2023 om 31 208 tkr.



antas som underlag för fortsatt planering.

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Socialnämndens verksamhet med sammanlagt 265 105 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 271 417 tkr och 2023 om 275 282 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Central lönepott med sammanlagt 21 171 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 36 699 tkr och 2023 om 52 767 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Finansförvaltningens verksamhet med sammanlagt 7 188 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 9 188 tkr och 2023 om 11 188 tkr antas som underlag för fortsatt planering.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta nedan investeringsbudget med planer för 2022-2023:

3. Investeringsbudgeten, skattefinansierad del för år 2020 och 2021 med en nettoutgift på 131,0 miljoner kronor respektive 51,4 miljoner kronor för år 2020 och 2021 exklusive självfinansierade investeringar, den avgiftsfinansierade delen om 40,1 miljoner kronor och 23,7 miljoner kronor samt exploateringsbudgeten om 21,5 miljoner kronor och 0,4 miljoner kronor. Investeringsplanen, den avgiftsfinansierade planen samt exploateringsplanen för 2022 – 2023 antas som underlag för fortsatt planering.

Investeringsbudgeten för år 2020 (reviderad) om 171,1 miljoner kronor och 75,1 miljoner kronor för 2021, samt i plan för 2022 med 25,2 mnkr och 117,1 mnkr för 2023 fastställs per nämnd enligt följande fördelning: Investeringsram, skattefinansierad verksamhet, för mandatperioden 2019- 2022 har i tidigare beslut i KF 2018-11-26 § fastställts till 338 mnkr. Nedan förslag beräknas till 313,1 mnkr avräknat självfinansierade objekt.

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för kommunstyrelsens verksamhet med sammanlagt 1,1 mnkr för 2020 och 1,0 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 1,0 mnkr och 2023 om 3,4 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Teknisk Nämnd med sammanlagt 158,5 mnkr för 2020 och 63,2 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 18,9 mnkr och 2023 om 62,9 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Kultur och fritidsnämndens verksamhet med sammanlagt 5,5 mnkr för 2020 och 1,0 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 2,0 mnkr och 2022 om 40,6 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Barn och utbildningsnämndens verksamhet med sammanlagt 2,1 mnkr för 2020 och 2,1 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 2,1 mnkr och 2023 om 2,0 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Socialnämndens verksamhet med sammanlagt 3,0 mnkr för 2020 och 3,1 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 1,0 mnkr och 2023 om 1,0 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Räddningstjänstens verksamhet med sammanlagt 0,9 mnkr för 2020 och 4,3 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 0,3 mnkr och 2023 om 6,7 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet



Dnr KS 2020/012

med sammanlagt 0,0 mnkr för 2020 och 0,5 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 0,0 mnkr och 2023 om 0,5 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.

4. Utdebiteringen för 2021 fastställs till 21:49 per skattekrona.

5. Kommunstyrelsen har under 2021 rätt att nyupplåna det vill säga öka kommunens skulder med totalt 100 miljoner kronor.

6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utifrån kommunfullmäktiges beslutade övergripande mål och med hjälp av senast kända värden på till dessa mål kopplade indikatorer identifiera de viktigaste förbättringsområdena och föreslå för dessa att styra mot för verksamhetsåret 2021 med plan för 2022-2023.

7. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2021 innefattande mål för 2021 samt verksamhetsplan för 2021 utifrån anslag, politiska mål och ambitioner som beskrivs i budgeten till kommunfullmäktiges sammanträde i januari 2021.

8. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att fortsätta arbetet med effektivitetshöjande insatser för att nå långsiktig balans i resultatbudget 2022 och 2023. Majoriteten kommer att än intensivare arbeta med att utveckla och effektivisera kommunens organisationer och verksamheter. Vi gör detta i samverkan med kommundirektören i enlighet med fattade beslut om reglemente, delegationsordning och instruktioner. Majoriteten har också denna tydliga skrivning i sitt femklöverprogram.

Konkret vill vi att en växande befolkning i kommunen ska hanteras av samma tjänsteorganisation när det gäller övergripande paraplyfunktioner- s.k. overhead, administration och stödfunktioner. Framtida resursökningar ska oavkortat gå till yttersta linjen som jobbar närmast våra barn, elever, brukare och medborgare.

Finns det behov av ökade resurser inom overhead, administration och stödfunktioner då ska vi jobba över sektionsgränserna och samverka om funktioner. Vi prövar tillsammans ansvarsfullt och målinriktat varje rekrytering på central nivå och eftersöker i hela organisationen om vi kan hitta den saknade kompetensen inom annan verksamhet eller förvaltning innan vi nyrekryterar eller ersätter tidigare tjänst.

Vi vill även att den starka digitala utvecklingen slår igenom genom minskade kostnader inom styrning, ledning, overhead, stöd och administration. Politiken kan heller inte kräva omfattande utredningar eller ett större omfattande beslutsunderlag. Det underlag som presenteras för politiken ska vara kortfattat som huvudregel.

Femklövern i majoritet anser att minst 0,5 % årligen budgetåret 2021 och 2022 är fullt möjlig i minskad kostnad för olika delar inom i kommunstyrelsens centrala administration, men även inom nämndernas centrala administration.

9. Kommunfullmäktige beslutar att utdelnings-/ersättningskravet på Vaggeryds Energi AB är oförändrat avseende 2021.

10. Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgiften på beviljad förpliktelse uppgår till 0,25 % för Vaggeryds Energikoncern AB. För Vaggeryd Skillingaryds bostads AB är borgensavgiften oförändrad om 0,4 %.

11. Internräntan för 2021 fastställs till 1,25 % enligt Sveriges kommuner och landstings rekommendation.

12. Kommunfullmäktige beslutar att taxor för 2021 fastställs i separat ärende vid sammanträdet i november 2020.



Sammanfattning av ärendet

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. Vaggeryds kommun har formulerat fyra övergripande mål.

Vaggeryds kommun ska vara en plats;

- med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
- med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
- med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
- som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka

I den årliga budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan mål, medel och kvalitet.

Strategisk plan och budget innehåller fyra finansiella mål. Dessa mål ska stödja förutsättningarna för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning i kommunen över tid.

1. Det årliga resultatet ska vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar cirka 18 mnkr. Detta mål säkerställer att kommunens löpande verksamhet planeras inom ramen för tillgängliga resurser.

2. Kommunens finansiella mål nr 2 har koppling till investeringsnivåer i den skattefinansierade verksamheten och fastställer investeringsramen för varje mandatperiod. Målet följs upp varje år, men slutlig måluppfyllelse erhålls först efter sista året i mandatperioden. Ett genomsnitt beräknas över fyraårsperioden och rapporteras till kommunfullmäktige i "Årsredovisningen". Det enskilda året fungerar som en avstämningsspunkt och ger ett stöd, en indikation till politiska beslut kopplat till investeringsbudgeten. Beslut om att göra avsteg från investeringsmålet inför en ny mandatperiod kan medges i Strategisk plan och budget om investeringsbehovet bedöms vara av sådan art att en lägre självfinansieringsgrad är motiverad utifrån skäl som har stor betydelse för kommunens förutsättningar att hantera sitt grunduppdrag. För denna mandatperiod är målet/utgiftstaket bestämt till 338 mnkr efter att självfinansierade investeringar räknats av, vilket är något högre än den långsiktiga intentionen med målet.

Mål 3 är kommunens soliditetmål. Detta mål anger hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv äger. Måttets målvärde om 30 % utgör en lägsta nivå, ett golv, som inte får understigas vid mandatperiodens slut.

Mål 4 har fokus på en successivt ökad kontroll och styrning i syfte att bland annat få en tidig indikation om lägesbilden och en förbättrad framförhållning i att agera utifrån eventuella oförutsedda händelser. Politiska beslut ska vara finansierade är också en viktig princip som har koppling till detta mål. Ett coachande och pedagogiskt förhållningssätt i syfte att bland annat öka den ekonomiska medvetenheten i hela organisationen är en framgångsfaktor. De valda indikatorerna ger stöd åt hur väl vi nått målen.

De arbetsgivarpolitiska målen tar sikte på att Vaggeryds kommun över tid ska vara en attraktiv kommun att leva, bo och verka i. En viktig faktor är ett kontinuerligt arbete med de personalpolitiska frågorna. Personalpolitik och personalfrågor är en stor och omfattande del av det kommunala uppdraget för att främja kvalitet och produktivitet och bidra till vår förmåga att skapa värden för kommunens invånare. För att nå en god måluppfyllelse är det viktigt med engagerade medarbetare och chefer.

Konkurrensen om arbetskraft ökar och kompetensförsörjning till våra verksamheter är en viktig fråga. Med en organisation i utveckling och förändring är det viktigt att stärka förutsättningarna för ett gott medarbetarskap och ledarskap. Det handlar om att attrahera nya medarbetare men också att utveckla och behålla.



Med ett kommunikativt och närvarande ledarskap säkerställer vi att medarbetare känner sig sedda, hörda, respekterade och medskapande samt vet vart vi är på väg och varför. De valda indikatorerna i budgethandlingen ger stöd åt hur väl vi nått målen.

Femklövern budgetfördelning framgår under efterföljande rubrik "Ärende". Likaså finansieringen av verksamheten. Övriga delar i budgeten framgår i handlingen som biläggs ärendet.

Ärende

Driftverksamhet, budget 2021 med plan 2022-2023

Budgetramar (tkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Förändring 2021 vs 2020
Valnämnd	25	25	325	325	0
Revisionsnämnd	750	800	800	800	50
Överförmyndare	1 100	1 400	1 400	1 400	300
Kommunstyrelsen	61 803	62 104	62 104	62 104	301
Försörjningsstöd	10 002	10 622	11 299	11 446	620
Räddningstjänst	12 031	12 087	12 087	12 087	56
Teknisk nämnd	34 118	34 490	34 704	34 918	372
Miljö- och byggnämnd	5 219	5 259	5 259	5 259	40
Barn och utbildningsnämnd	409 921	422 638	427 282	432 919	12 717
Kultur och fritidsnämnd	31 173	31 208	31 208	31 208	35
Socialnämnd	251 280	265 105	271 417	275 282	13 825
Central lönepott	7 935	21 174	36 699	52 767	13 239
Finansförvaltning	-2 000	7 188	9 188	11 188	9 188
Nämndbudget	823 357	874 100	903 773	931 705	50 743

Fördelning av budgetmedel till nämnder och verksamheter 2021 "steg för steg"

	1	2	3	4	5	6a	6b	7	8	9
Verksamhet	Aktuell budget 2020	Resursförd. Modeller	Central lönepott 2,5 % → mars 2,5 % april-dec	Struktur- förändring	Kapital- tjänst (vår 2021)	Politik - ökade resurser	Politik - minskade resurser	Rättelser	Effektivitet 2021	Budget 2021
Valnämnd	25									25
Revisionsnämnd	750					50				800
Överförmyndar-verksamhet	1 100							300		1 400
Kommunstyrelsen	61 803		11	620				-330		62 104
Försörjningsstöd	10 002	605		15						10 622
Räddningstjänst	12 031		11	145				-100		12 087
Teknisk nämnd	34 118	214	8	180				-30		34 490
Miljö- och Byggnämnd	5 219			60				-20		5 259
Barn- och utbildningsnämnd	409 921	7 988	1 549	2 760		3 500		-3 080		422 638
Kultur och Fritidsnämnd	31 173		45	170		600		-780		31 208
Socialnämnd	251 280	3 740	137	1 810		10 138		-2 000		265 105
Central lönepott	7 935		13 239							21 174
Finansförvaltning	-2 000				10 000			-500	-312	7 188
S:a ramar:	823 357	12 547	15 000	5 760	10 000	14 288	0	-6 540	-312	874 100



Nedan följer en förklaring till respektive kolumn i ovan härledningstabell ”steg för steg” tabell.

Kolumn 1 – Aktuell budget 2020

Planeringen utgår ifrån nämndernas budgetramar under innevarande år (2020).

- Efter beslut om Strategisk plan och budget för år 2020 i KF den 30 september 2019 har finansieringen förstärkts och nämndernas ramar korrigerats för kapitaltjänst, central lönepott samt de politiska ändringsbudgetarna med 24 492 tkr där 14 335 tkr är tilläggsbudgetering och resterande 10 157 tkr är om budgeteringar från pottarna (kapitaltjänst och lönepott).

Kolumn 2 – Resursfördelningsmodeller

Olika resursfördelningsmodeller anpassar de ekonomiska ramarna för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieutbildning, äldreomsorg (hemtjänst). Modellen kompenserar kostnader, dock ej lokalkostnader samt kapitaltjänstkostnader. Dessa finansieras utanför modellerna.

- Försörjningsstöd har förstärkts med 605 tkr.
- Teknisk nämnd har tillförts 214 tkr.
- Barn och utbildning har tillförts 7 988 tkr för fler invånare i ålder 1-19 år.
- Socialnämnden har tillförts 1 815 tkr för individ och familjeomsorg.
- Socialnämnden har tillförts 1 925 tkr för hemtjänst inom äldreomsorg.

Totalt har resursfördelningsmodellerna förstärkt ramarna 2021 med 12 547 tkr.

Kolumn 3 – Central lönepott

Utrymme för beräknade löneökningar är budgeterade centralt och fördelas till respektive nämnd när löneöversynen är klar. I denna pott finns också avsatt visst utrymme för särskilda satsningar. Januari – mars 2020 har finansierats med 2,5 % generellt och resterande period med 2,5 %.

Nämnderna kompenseras för de löneöversyner som görs genom utfördelning från kommunens centrala lönepott. För återstående översyner finns avsatt totalt 21 174 tkr.

Kolumn 4 – Strukturförändringar

I kolumn 4 redovisas förändringar i lagar och regler som föranlett ökning eller minskningar i respektive nämnds ram. Under strukturförändringar hanteras också eventuella omvärldsfaktorer som föranlett ramjustering. Här fördelas också specialdestinerade statsbidrag vidare till utförarnämnd, i de fall staten fördelat statsbidraget till Vaggeryd via det generella statsbidragssystemet.

Justeringen i budget 2021 om 5 760 tkr beror på att SKR meddelat högre personalomkostnader utifrån i huvudsak pensionsregler för förtroendevalda och anställda i kommuner. Det s k PO-pålägget har höjts.

De statsbidrag som utgår till kommunerna har olika konstruktion. Vissa specifika statsbidrag ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och ligger i de generella statsbidragen, men de flesta är riktade och kan sökas i särskild ordning. Dessa sökbara statsbidrag är ofta kopplade till att kommunen ska påvisa att man haft en kostnad eller utfört en prestation. Information om statens motiv och intentioner med dessa statsbidrag presenteras oftast i samband med vår och eller budgetpropositionen. Sveriges kommuner och landsting (SKL) informerar också löpande om dessa statsbidrag i sina cirkulär. Det åligger varje nämnd att bevaka och söka dessa bidrag. Inför 2021 har regeringen i budgetproposition beslutat om strax över 7 mnkr riktat till äldreomsorgen. Dels i form av permanenta medel, där indikationen är ungefär 5 mnkr och dels i form av ett äldreomsorgslyft (kompetenslyft för personal) som kräver motprestation. Dessa medel ligger utanför budgetmodellen och söks av Socialnämnden.



Dnr KS 2020/012

Kolumn 5 – Kapitaltjänstkostnader

I samband med att större investeringar beslutade av kommunfullmäktige tas i bruk och/eller faller ifrån, sker också en förändring av nämndernas ram för avskrivningar och ränta. Grundregeln är att ramtilldelning sker året efter investeringsåret utifrån faktiskt utfall. I kapitaltjänstkostnader ingår intern ränta (för 2021 = 1,25 %). Inom avgiftsfinansierade verksamheter såsom Vatten och Avlopp debiteras internräntesatsen på samma sätt som för den skattefinansierade verksamheten. Komponentavskrivning tillämpas från och med 2014 i kommunen.

Medel har avsatts för att finansiera kapitaltjänstkostnader på dels Mejeriet fr o m 2021 samt andra investeringar som aktiveras. Den stora delen avser Mejeriet. Projektet pågår fortfarande.

Kolumn 6 – Politiska prioriteringar 2021

Politiska satsningar framgår under denna rubrik. Utöver eventuella riktade satsningar har ytterligare medel fördelats till nämnderna genom resursfördelningsmodell, central lönepott och kapitaltjänst.

- Revisionen har inkommit med en begäran till KF presidium om förstärkning med 50 tkr inför 2021.
- Barn och utbildningsnämnden kompenseras för att kunna bibehålla mindre barngrupper i förskolan och personaltätheten inom grundskolan. Likaså tillförs resurser för att täcka upp tidigare gjorda förstärkningar inom elevhälsan finansierade med statsbidrag.
- En förstärkning till kultur och fritidsverksamheten med 600 tkr. Ökade anslag idrottsplatser 200 tkr, ökat anslag kulturskolan 200 tkr, och ett ökat stöd till föreningsägda lokaler med 200 tkr.
- Socialnämndens nya verksamheter på Mejeriet (nytt äldrecentrum i Skillingaryd) förstärks utifrån nämndens begäran vid budgetdialogerna under våren med 7 686 tkr för verksamheten på Mejeriet. Därutöver tilldelas 2 582 tkr för hyreskostnaderna exklusive kapitaltjänst. När projektet är slutredovisat kommer även budgetmedel från kapitaltjänstpotten tillföras nämnden. Brukaravgifterna som nämnden debiterar är beaktade i fördelning av resurser till nämnden. Sedan tidigare beslut i strategisk plan och budget 2020 fastställd den 30 september 2019 tillfördes nämnden 5,2 mnkr för delårseffekt innevarande år (Mejeriet) samt en generell resurs om 1 mnkr riktat till äldreomsorg. I höständringsbudgeten tillfördes slutligen 210 tkr till Mejeriet. Att avdrag för budgetmedel för gamla lokaler (Hemtjänst) har gjorts med 130 tkr. Genom denna förstärkning i budget 2021 är verksamheten finansierad utifrån ett kalenderårsperspektiv. En justering kommer göras i internhyran mot bakgrund av ny modell för planerat underhåll. Justeringen kommer utifrån ett budgetperspektiv vara neutral.

Kolumn 7: Rättelser

I denna kolumn redovisas kostnader för vilka ramtilldelning skett i tidigare budgetar men där medel av organisatoriska skäl flyttats mellan nämnder.

Standardkostnaden för internhyresberäkning justeras ner med 70 kr/m² för planerat underhåll och flyttas till ett investeringsanslag under teknisk nämnden motsvarande 6 mnkr. Där ska större reinvesteringsåtgärder överstigande ett prisbasbelopp (cirka 50 tkr) bokföras i enlighet med kommunens investeringsriktlinjer. Modellförändringen ska vara kvalitetsneutralt mot det gamla systemet. En lägre internhyra utgår till verksamheterna 2021, vilket innebär att budgetförändringen är neutral även mot hyresgästen. Denna justering framgår i ”steg för steg” tabellen ovan per nämnd och innebär också att budgetmedel kommer ligga i investeringsverksamheten fr o m 2021. Med denna förändring möter budget också redovisningskravet som infördes 2014 (K3-regelverket).

Kolumn 8 – Effektivitet

Nämnderna ansvarar för prioriteringar utifrån beslutad budgetram. I de fall nämnden bedömer att en förändring är av principiell betydelse ska nämnden föra ärendet vidare för beslut i kommunfullmäktige.



Fördelning av budgetmedel 2021 ”steg för steg” - finansieringsmodellen

Finansieringsmodellen (faktorer/kolumnerna)	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2020	823 357
2. Resursfördelningsmodeller (volymkompensationer)	12 547
3. Central lönepott	15 000
4. Strukturförändringar (högre PO-pålägg, p g a pensioner)	5 760
5. Kapitaltjänst (genereras från avslutade investeringsprojekt)	10 000
6. Politiska prioriteringar ökade resurser	14 288
7. Politiska prioriteringar minskade resurser	0
8. Rättelser	-6 540
9. Effektivitetskrav	-312
Nämndernas ramar	874,1
Avsatta medel för resultatmål 18 mnkr (2 % målet)	18,0
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	892,1

Beslutet ska skickas till

Alla nämnder
Bolagen
Kommundirektör
Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, Ekonomichef