

RESULTATBUDGET

Bilaga A KS § 123/22

Mnkr	Prognos 2022	BUDGET				UTFALL Helår 2021
		Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	
Verksamhetens intäkter (Not 1)	280,6	221,2	220,8	219,5	219,0	233,8
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-1 610,2	-1 731,1	-1 776,4	-1 744,9	-1 795,3	-1 661,0
Avskrivningar	-99,8	-106,4	-108,9	-114,1	-123,7	-100,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 429,4	-1 616,3	-1 664,5	-1 639,5	-1 700,0	-1 527,2
Skatteintäkter (Not 3)	1 591,8	1 659,7	1 706,3	1 775,5	1 844,8	1 478,8
Generella statsbidrag och utjämnning (Not 4) *	18,1	-20,3	-16,4	-19,7	-37,4	55,4
Verksamhetens resultat	180,5	23,1	25,4	116,3	107,4	7,0
Finansiella intäkter (Not 5)	5,9	6,7	11,4	13,4	15,2	68,1
Finansiella kostnader (Not 6)	-58,3	-24,7	-33,9	-51,1	-69,8	-9,3
Resultat efter finansiella poster	128,1	5,1	2,9	78,6	52,8	65,8
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	128,1	5,1	2,9	78,6	52,8	65,8

Specifikation av finansnetto:	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Helår 2021
Pensionskapitalförvaltning, orealiserade vinster/förluster	-41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	37,8
Pensionskapitalförvaltning, övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,6
Annan aktieutdelning	3,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,1
Övrigt	-15,3	-21,0	-25,5	-40,7	-57,6	2,3
S:a Finansnetto	-52,4	-18,0	-22,5	-37,7	-54,6	58,8

Mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgeterat resultat :	5,1	2,9	78,6	52,8
RESULTAT mål (2,0 % 2023-2026)	32,8	33,8	35,1	36,1
differens:	-27,7	-30,9	43,5	16,7
Budgeterat resultat (%) :	0,3%	0,2%	4,5%	2,9%

MEDEL TILL KOMMUNSTYRELSENS OCH KOMMUNFULLMÄKTIGES FÖRFOGANDE

Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
KF förfogande:				
Befarade kostnadsökningar	-40 000	-35 000	-25 000	-20 000
Förväntad effekt av energieffektiviseringar	2 000	4 000	4 000	4 000
Ofördelat sparbetning	10 000	20 000	20 000	20 000
Summa KF förfogande	-28 000	-11 000	-1 000	4 000
KS förfogande:				
Löneöversyn	-22 500	-50 500	-79 000	-108 500
Ökade avskrivningar	0	-3 500	-8 000	-18 300
Tillkommande driftkostnader	0	-2 000	-3 500	-6 000
Indexuppräknig hyror	0	-1 980	-3 960	-5 940
Indexuppräknig Räddningstjänst	0	-200	-400	-600
Indexuppräknig gata / park	0	-600	-1 200	-1 800
Ev. komp. till nämnderna för inflation	0	-5 000	-10 000	-15 000
Prisuppräknig, köpta platser - gymnasieskolan	0	-2 900	-5 800	-8 700
Trygghetsskapande åtgärder	0	-1 700	0	0
Gymnasieskola i egen regi, överkapacitet år 1	0	0	0	-5 800
Summa KS förfogande	-22 500	-68 380	-111 860	-170 640
SUMMA MEDEL TILL FÖRFOGANDE	-50 500	-79 380	-112 860	-166 640

BILAGA

DRIFTBUDGET - FÖRSLAG TILL FÖRÄNDRINGAR I FÖRHÅLLANDE TILL FASTSTÄLLD PLAN

* Förslag till compensation nedan avseende effekt av nya arvodesregler samt högre PO-pålägg på arvoden/sammanträdesersättningar för förtroendevalda på grund av övergång till OPF-KL18 - endast under förutsättning av kommunfullmäktiges särskilda beslut i frågorna.

(viss kvarstående justering av interna mellanhavanden kommer att inarbetas inför KS förslag till beslut)

Tkr	Driftbudget			
	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
KOMMUNSTYRELSE				
Driftram kommunstyrelse = plan	-77 776	-78 500	-78 390	-78 390
Ferietjänster inkl. handläggning till Arbetsmarksnadsenhet, SN (KF 3 mars)	1 060	1 060	1 060	1 060
Tidigare tillväxtpost tas bort	669	1 375	2 497	2 497
Demografisk resursfördelning	-339	-796	-1 220	-1 654
Räddningstjänsten, prel. indexuppräknig	-200	-200	-200	-200
Kompensation för inflation	-210	-210	-210	-210
Justering internhyra	-1 741	-1 741	-1 741	-1 741
Satsningar- och volymökning inom IT-verksamheten, inkl leasing datorer år 1	-4 618	-4 618	-4 618	-4 618
Justering av utdebitering IT-kostnader på nämndera	4 618	4 618	4 618	4 618
Justering av utdebiterad IT-kostnad på KS	-806	-806	-806	-806
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	595	595	595	595
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	18	36	54	54
Löneöversyn 2022 års nivå	-1 035	-1 035	-1 035	-1 035
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Fördelning av Trygghetsåtgärder, enligt ledningsgruppens förslag	-400			
Räddningstjänsten, ytterligare indexuppräknig	-300	-300	-300	-300
Effekt av nya arvodesregler *	-80	-80	-80	-80
Effekt av nya arvodesregler inkl. pensionsavtal, partiföreträdare	-185	-185	-185	-185
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-450	-450	-450	-450
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden	789	789	789	789
Driftbudget kommunstyrelse	-81 791	-81 848	-81 022	-81 456
REVISION	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram revision = plan och ram	-962	-962	-962	-962
Justering av arvode p.g.a förändrat inkomstbasbelopp	-15	-15	-15	-15
Effekt av nya arvodesregler *	-35	-35	-35	-35
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-40	-40	-40	-40
Driftbudget revision	-1 052	-1 052	-1 052	-1 052
VALNÄMND	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram valnämnd = plan	-42	-342	-42	-42
Allmänna val 2026				-500
Justering av arvode p.g.a förändrat inkomstbasbelopp	-8	-8	-8	-8
Effekt av nya arvodesregler *	10	-20	10	-20
Driftbudget valnämnd	-40	-370	-40	-570
ÖVERFÖRMYNDARE	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram överförmyndare = plan och ram	-827	-827	-827	-827
Justering av arvode p.g.a förändrat inkomstbasbelopp	-12	-12	-12	-12
Effekt av nya arvodesregler *	230	230	230	230
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-7	-7	-7	-7
Driftbudget överförmyndare	-616	-616	-616	-616

Tkr

Driftbudget

SOCIALNÄMND	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram socialnämnd = plan	-390 682	-403 970	-416 997	-416 997
Justering p.g.a. sänkt PO-pålägg				
Ferietjänster inkl. handläggning till Arbetsmarknadsenhet (KF 3 mars)	-1 060	-1 060	-1 060	-1 060
Tidigare tillväxtpost tas bort	12 789	25 467	38 954	38 954
Demografisk resursfördelning	-11 780	-21 591	-31 913	-42 368
Kompensation för inflation	-1 130	-1 130	-1 130	-1 130
Justering internhyra	-2 685	-2 685	-2 685	-2 685
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-2 022	-2 022	-2 022	-2 022
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	1 403	1 403	1 403	1 403
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	40	80	120	120
Riktat statsbidrag klassas som generellt - omvandlas till budgetram	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500
RKA ändrar klassning för Riktat statsbidrag, ej generellt, d.v.s. intäkt hos SN	10 500	10 500	10 500	10 500
Implementering av Lokal äldreomsorgsreform - "Fem timmar i veckan"	-11 325			
Löneöversyn 2022 års nivå	-5 381	-5 381	-5 381	-5 381
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-7 400	-7 400	-7 400	-7 400
Fördelning av Trygghetsåtgärder, enligt ledningsgruppens förslag	-500			
Effekt av nya arvodesregler *	-148	-148	-148	-148
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-116	-116	-116	-116
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden	-1 007	-1 007	-1 007	-1 007
Driftbudget socialnämnd	-421 004	-419 560	-429 382	-439 837
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram barn- och utbildningsnämnd = plan	-792 858	-793 274	-795 458	-795 458
Tidigare tillväxtpost tas bort	-590	-488	1 382	1 382
Demografisk resursfördelning	9 359	10 437	13 541	16 565
Kompensation för inflation	-1 360	-1 360	-1 360	-1 360
Prisuppräknning gymnasieskola	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900
Justering internhyra	-1 390	-1 390	-1 390	-1 390
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-1 221	-1 221	-1 221	-1 221
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	489	489	489	489
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	314	628	942	942
Löneöversyn 2022 års nivå	-12 020	-12 020	-12 020	-12 020
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200
Kompensation för prisökning livsmedel	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Naturmiljöprogram, mål avseende Ekologisk mat	-200	-400	-600	-800
Effekt av nya arvodesregler *	-148	-148	-148	-148
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-100	-100	-100	-100
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden, tjänst skolbibliotek	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden	689	689	689	689
Driftbudget barn- och utbildningsnämnd	-820 836	-819 958	-817 054	-814 230
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram kultur- och fritidsnämnd = plan	-65 383	-66 063	-68 301	-68 301
Justering p.g.a. sänkt PO-pålägg				
Tidigare tillväxtpost tas bort	537	1 101	1 998	1 998
Demografisk resursfördelning	-339	-796	-1 220	-1 654
Kompensation för inflation	-210	-210	-210	-210
Justering internhyra	-5 684	-5 684	-5 684	-5 684
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-374	-374	-374	-374
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	257	257	257	257
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	116	232	348	348
Löneöversyn 2022 års nivå	-958	-958	-958	-958
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-900	-900	-900	-900
Fördelning av Trygghetsåtgärder, enligt ledningsgruppens förslag	-550			
Effekt av nya arvodesregler *	-37	-37	-37	-37
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-73	-73	-73	-73
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden, tjänst skolbibliotek	3 700	3 700	3 700	3 700
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden	-75	-75	-75	-75
Driftbudget kultur- och fritidsnämnd	-69 973	-69 880	-71 529	-71 963

Tkr	Driftbudget			
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND (SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET)	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram SBN (skattefinansierad verksamhet) = plan	-117 207	-116 772	-116 032	-116 032
Demografisk resursfördelning	-249	-706	-1 129	-1 563
Kompensation för inflation	-330	-330	-330	-330
Indexuppräknig gata/park	-600	-600	-600	-600
Justering internhyra	-176	-176	-176	-176
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-135	-135	-135	-135
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	-50	-50	-50	-50
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	10	20	30	30
Löneöversyn 2022 års nivå	-776	-776	-776	-776
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Fördelning av Trygghetsåtgärder, enligt ledningsgruppens förslag	50			
Effekt av nya arvodesregler *	-148	-148	-148	-148
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-97	-97	-97	-97
Ev. ytterligare justering interna mellanhavanden	-344	-344	-344	-344
Driftbudget TN (skattefinansierad verksamhet)	-121 252	-121 314	-120 987	-121 421
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND (AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET)	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram SBN (avgiftfinansierad verksamhet) = plan	-4 280	-4 280	-4 280	-4 280
Driftbudget SBN (avgiftfinansierad verksamhet) (plan och ram)	-4 280	-4 280	-4 280	-4 280
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND (FASTIGHETSVERKSAMHET)	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram / SBN (fastighetsverksamhet) = plan	0	0	0	0
Justering interna hyresintäkter	10 663	10 663	10 663	10 663
Justering internränta	-3 940	-3 940	-3 940	-3 940
Korrigerig för färdigavskrivna anläggningar	2 560	2 560	2 560	2 560
Övrig justering avskrivningar	-7 164	-7 164	-7 164	-7 164
Volymökning / indexuppräknig	-2 119	-2 119	-2 119	-2 119
Driftbudget / SBN (fastighetsverksamhet)	0	0	0	0
Driftbudget samhällsbyggnadsnämnd nämnd totalt	-125 532	-125 594	-125 267	-125 701
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Driftram miljö- och byggnadsnämnd = plan	-9 753	-9 755	-9 757	-9 757
Justering p.g.a. sänkt PO-pålägg				
Demografisk resursfördelning	-100	-158	-237	-320
Kompensation för inflation	-30	-30	-30	-30
Justering internhyra	482	482	482	482
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-60	-60	-60	-60
Finansiering av förändrad best. inkl. leasing av datorer	24	24	24	24
Ev. övrig justering interna mellanhavanden	2	4	6	6
Löneöversyn 2022 års nivå	-355	-355	-355	-355
Effekt av förändrat PO-pålägg till preliminärt 43,75 %	-300	-300	-300	-300
Effekt av nya arvodesregler *	38	38	38	38
Högre PO-pålägg arvoden / sammanträdesersättning förtroendevalda *	-64	-64	-64	-64
Driftram miljö- och byggnadsnämnd	-10 116	-10 174	-10 253	-10 336
SUMMA nämnder:	-1 530 960	-1 529 052	-1 536 215	-1 545 761