

# Bilaga B KSAU § 167/19

## RESULTATBUDGET

Mnkr	BUDGET				UTFALL Helår 2018
	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	
Verksamhetens intäkter (Not 1)	206,5	205,1	211,6	212,7	292,7
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-1 487,0	-1 527,3	-1 585,3	-1 638,2	-1 461,9
Avskrivningar	-92,2	-100,4	-105,2	-109,9	-94,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 372,7</b>	<b>-1 422,6</b>	<b>-1 478,9</b>	<b>-1 535,4</b>	<b>-1 263,6</b>
Skatteintäkter (Not 3)	1 435,6	1 489,3	1 541,8	1 601,0	1 331,0
Generella statsbidrag och utjämning (Not 4)	-10,7	-25,0	-26,2	-18,1	-24,5
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>52,2</b>	<b>41,7</b>	<b>36,7</b>	<b>47,5</b>	<b>42,9</b>
Finansiella intäkter (Not 5)	3,1	3,1	3,1	3,1	34,8
Finansiella kostnader (Not 6)	-9,4	-10,6	-11,6	-9,6	-6,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>45,9</b>	<b>34,2</b>	<b>28,2</b>	<b>41,0</b>	<b>71,2</b>
Extraordinära poster					0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>45,9</b>	<b>34,2</b>	<b>28,2</b>	<b>41,1</b>	<b>71,2</b>

Specifikation av finansnetto:	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Helår 2018
Avkastning pensionskapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	29,0
Annan aktieutdelning	2,4	2,4	2,4	2,4	5,0
Övrigt	-8,7	-9,9	-10,9	-8,9	-5,6
<b>S:a Finansnetto</b>	<b>-6,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-8,5</b>	<b>-6,5</b>	<b>28,4</b>

Budgeterat resultat :	45,9	34,2	28,2	41,2
RESULTAT mål (3,0 % 2020 / 2,0 % 2021-2023)	42,7	29,3	30,3	31,6
differens :	3,2	4,9	-2,1	9,6
Budgeterat resultat (%) :	3,2%	2,3%	1,9%	2,6%

rw PB

## MEDEL TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

Tkr	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>KS förfogande:</b>				
Ökade avskrivningar	0	-8 900	-11 900	-16 300
Tillkommande driftkostnader	0	-1 200	-4 400	-7 100
Indexuppräkning hyror	0	-1 600	-2 900	-4 200
Indexuppräkning HVO	0	-2 200	-4 400	-6 600
Indexuppräkning Räddningstjänst	0	-300	-600	-900
Indexuppräkning gata / park	0	-600	-1 200	-1 800
Ev. komp. till nämnderna för inflation	0	-4 500	-9 000	-13 500
Prisuppräkning, köpta platser - gymnasieskolan	0	-2 900	-5 800	-8 700
Omställning socialnämnden	-5 000	0	0	0
Digitalisering / Innovation (satsningar / effekt)	-2 000	2 000	3 000	4 000
Effektivisering fr.o.m. 2021	0	5 000	5 000	5 000
<b>Summa KS förfogande</b>	<b>-7 000</b>	<b>-15 200</b>	<b>-32 200</b>	<b>-50 100</b>
<b>SUMMA FÖRFOGANDEMEDEL TOTALT</b>	<b>-7 000</b>	<b>-15 200</b>	<b>-32 200</b>	<b>-50 100</b>

RW

PB

## DRIFTBUDGET

### förslag till förändringar i förhållande till fastställd plan

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

Tkr

	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>KOMMUNSTYRELSE</b>				
<b>Driftbudget kommunstyrelse = plan</b>	<b>-83 842</b>	<b>-85 651</b>	<b>-85 651</b>	<b>-85 651</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-18	-36
Justering internhyra	2	2	2	2
Löneökningar 2021, helårseffekt			-188	-188
Löneökningar 2022			-939	-1 127
Löneökningar 2023				-939
Justering av tillväxtpost 2020-2021	5	116	-363	-363
Tillväxtpost 2022			-543	-1 086
Tillväxtpost 2023				-472
Kompensation för inflation	-480	-480	-480	-480
Räddningstjänsten (prel. Indexuppräkning)	-300	-300	-300	-300
Konsekvens av uppdaterade fastighetskalkyler, aug. 2019	-393	-393	-393	-393
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-428	-440	-450	-462
Effektivisering	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>Driftbudget kommunstyrelse</b>	<b>-84 436</b>	<b>-86 146</b>	<b>-88 323</b>	<b>-90 495</b>
<b>REVISION</b>				
<b>Driftbudget revision = plan</b>	<b>-956</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>
Justering av arvode p.g.a ändring inkomstbasbelopp			-2	-4
<b>Driftbudget revision</b>	<b>-956</b>	<b>-958</b>	<b>-960</b>	<b>-962</b>
<b>VALNÄMND</b>				
<b>Driftbudget valnämnd = plan</b>	<b>-42</b>	<b>-42</b>	<b>-42</b>	<b>-42</b>
Allmänna val 2022			-450	
<b>Driftbudget valnämnd</b>	<b>-42</b>	<b>-42</b>	<b>-492</b>	<b>-42</b>
<b>ÖVERFÖRMYNDARE</b>				
<b>Driftbudget överförmyndare = plan</b>	<b>-821</b>	<b>-828</b>	<b>-828</b>	<b>-828</b>
Justering av arvode p.g.a ändring inkomstbasbelopp			-7	-14
<b>Driftbudget överförmyndare</b>	<b>-821</b>	<b>-828</b>	<b>-835</b>	<b>-842</b>
<b>SOCIALNÄMND</b>				
<b>Driftbudget socialnämnd = plan</b>	<b>-336 799</b>	<b>-348 470</b>	<b>-348 470</b>	<b>-348 470</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-40	-80
Justering internhyra	-3 694	-3 694	-3 694	-3 694
Löneökningar 2021, helårseffekt			-836	-836
Löneökningar 2022			-2 707	-3 543
Löneökningar 2023				-2 707
Justering av tillväxtpost 2020-2021	-953	-2 904	-8 162	-8 162
Tillväxtpost 2022			-6 240	-12 480
Tillväxtpost 2023				-5 577
Kompensation för inflation	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Indexuppräkning HVO, särskilt boende 2020	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100
Minskad ram p.g.a. förväntade hyresintäkter	3 650	3 650	3 650	3 650
Utökade hyreskostnader, netto (från 2019)	-750	-750	-750	-750
Konsekvens av uppdaterade fastighetskalkyler, aug. 2019	-712	-712	-712	-712
Justering av kompensation löneökning 2019, helårseffekt	-700	-700	-700	-700
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-1 269	-1 301	-1 333	-1 367
<b>Driftbudget socialnämnd</b>	<b>-345 027</b>	<b>-358 681</b>	<b>-373 794</b>	<b>-389 228</b>

Rav PB

	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>				
<b>Driftbudget barn- och utbildningsnämnd = plan</b>	<b>-764 470</b>	<b>-788 169</b>	<b>-788 169</b>	<b>-788 169</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-314	-628
Justering internhyra	-1 569	-1 569	-1 569	-1 569
Löneökningar 2021, helårseffekt			-2 211	-2 211
Löneökningar 2022			-10 066	-12 277
Löneökningar 2023				-10 066
Justering av tillväxtpost 2020-2021	849	4 147	1 061	1 061
Tillväxtpost 2022			-3 463	-6 925
Tillväxtpost 2023				-2 239
Kompensation för inflation	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Prisuppräknning gymnasieskola	-2 860	-2 860	-2 860	-2 860
Konsekvens av uppdaterade fastighetskalkyler, aug. 2019	3 594	3 594	3 594	3 594
Justering av kompensation löneökning 2019, helårseffekt	-700	-700	-700	-700
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-3 575	-3 664	-3 756	-3 850
Effektivisering	1 400	1 400	1 400	1 400
<b>Driftbudget barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>-768 751</b>	<b>-789 241</b>	<b>-808 473</b>	<b>-826 859</b>
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>				
<b>Driftbudget kultur- och fritidsnämnd = plan</b>	<b>-62 155</b>	<b>-63 938</b>	<b>-63 938</b>	<b>-63 938</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-116	-232
Justering internhyra	-838	-838	-838	-838
Löneökningar 2021, helårseffekt			-139	-139
Löneökningar 2022			-636	-775
Löneökningar 2023				-636
Justering av tillväxtpost 2020-2021	4	93	-291	-291
Tillväxtpost 2022			-435	-869
Tillväxtpost 2023				-377
Kompensation för inflation	-200	-200	-200	-200
Konsekvens av uppdaterade fastighetskalkyler, aug. 2019	19	19	19	19
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-257	-263	-270	-276
Effektivisering	600	600	600	600
<b>Driftbudget kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>-62 827</b>	<b>-64 527</b>	<b>-66 244</b>	<b>-67 952</b>

Raw PB

TEKNISK NÄMND (SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET)	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>Driftbudget TN (skattefinansierad verksamhet) = plan</b>	<b>-80 647</b>	<b>-80 966</b>	<b>-80 966</b>	<b>-80 966</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-10	-20
Justering internhyra	-320	-320	-320	-320
Löneökningar 2021, helårseffekt			-9	-9
Löneökningar 2022			-301	-310
Löneökningar 2023				-301
Kompensation för inflation	-180	-180	-180	-180
Indexuppräknig gata/park	-600	-600	-600	-600
Konsekvens av uppdaterade fastighetskalkyler, aug. 2019	38	38	38	38
Tillkommande avskrivningar, netto, nivå 2020	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
Gata/park-tillkommande driftkostnader (invest.progr.) nivå 2020	-500	-500	-500	-500
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-179	-183	-188	-192
Effektivisering	1 350	1 350	1 350	1 350
<b>Driftbudget TN (skattefinansierad verksamhet)</b>	<b>-82 638</b>	<b>-82 961</b>	<b>-83 286</b>	<b>-83 610</b>

TEKNISK NÄMND (AVGIFTFINANSIERAD VERKSAMHET)	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>Driftbudget TN (avgiftfinansierad verksamhet) = plan</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>
<b>Driftbudget TN (avgiftfinansierad verksamhet)</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 280</b>

TEKNISK NÄMND (FASTIGHETSVERKSAMHET)	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>Driftbudget / TN (fastighetsverksamhet) = plan</b>	<b>1 950</b>	<b>2 172</b>	<b>2 172</b>	<b>2 172</b>
Justering interna hyresintäkter, adm-intäkt	6 503	6 503	6 503	6 503
Justering internränta	-915	-915	-915	-915
Justering övriga interna kostnader	-75	-75	-75	-75
Korrigerig för färdigavskrivna anläggningar	2 369	2 369	2 369	2 369
Övrig justering avskrivningar	-2 671	-2 893	-2 893	-2 893
Volymökning / indexuppräknig	-4 463	-4 241	-4 241	-4 241
Uppdatering fastighetsbudget- / kalkyler, augusti 2019	-777	-777	-777	-777
Effektivisering	400	400	400	400
<b>Driftbudget / TN (fastighetsverksamhet)</b>	<b>2 321</b>	<b>2 543</b>	<b>2 543</b>	<b>2 543</b>

<b>Driftbudget teknisk nämnd totalt = plan</b>	<b>-80 977</b>	<b>-81 074</b>	<b>-81 074</b>	<b>-81 074</b>
<b>Driftbudget teknisk nämnd totalt</b>	<b>-82 597</b>	<b>-82 698</b>	<b>-83 023</b>	<b>-83 347</b>

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
<b>Driftbudget miljö- och byggnadsnämnd = plan</b>	<b>-9 935</b>	<b>-10 242</b>	<b>-10 242</b>	<b>-10 242</b>
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning			-2	-4
Justering internhyra	-9	-9	-9	-9
Löneökningar 2021, helårseffekt			-58	-58
Kompensation för inflation	-20	-20	-20	-20
Löneökningar 2022			-248	-306
Löneökningar 2023				-248
Justering p.g.a. förmodad höjning av PO-pålägg	-91	-93	-95	-98
Effektivisering	250	250	250	250
<b>Driftbudget miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>-9 805</b>	<b>-10 114</b>	<b>-10 424</b>	<b>-10 735</b>

<b>SUMMA nämnder:</b>	<b>-1 355 262</b>	<b>-1 393 235</b>	<b>-1 432 568</b>	<b>-1 470 462</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------