

Förslag till resultaträkning för budget 2020 med plan för 2021-2023

Skatteberäkning enligt SKL:s cirkulär 2019:40, 2019-10-01

Belopp mnkr	Bokslut 2018	Budget 2019	Förslag budget 2020	Förslag plan 2021	Förslag plan 2022	Förslag plan 2023
Verksamhetens intäkter	2 036	1 750	1 895	1 930	1 965	2 000
Verksamhetens kostnader	-10 040	-10 511	-10 821	-11 007	-11 328	-11 655
Jämförelsestörande poster	-202					
Avskrivningar	-193	-215	-232	-238	-243	-248
Intäkter enl uppdrag		100	50	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-8 399</b>	<b>-8 876</b>	<b>-9 108</b>	<b>-9 315</b>	<b>-9 606</b>	<b>-9 902</b>
Skatteintäkter	7 050	7 338	7 507	7 785	8 130	8 473
Generella statsbidrag och utjämning	823	865	1 019	958	896	864
Statsbidrag "Byggbonus"	39	35				
Kommunal fastighetsavgift	254	263	273	275	277	279
<b>Summa skatteintäkter o utjämning</b>	<b>8 166</b>	<b>8 502</b>	<b>8 799</b>	<b>9 018</b>	<b>9 303</b>	<b>9 616</b>
Finansiella intäkter	379	458	404	388	414	414
Finansiella kostnader	-120	-84	-95	-92	-111	-127
Jämförelsestörande poster	210					
<b>Finansnetto</b>	<b>470</b>	<b>374</b>	<b>308</b>	<b>296</b>	<b>303</b>	<b>287</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Förslag till budgetramar, justerade efter kommunfullmäktiges beslut den 28 maj för bland annat omfördelningar mellan nämnder

(Observera att ramarna är beräknade i 2020 års löne- och prisnivå)

Belopp tkr	Budget 2019	Förslag budget 2020	Förslag plan 2021	Förslag plan 2022	Förslag plan 2023
Kommunfullmäktige	13 722	12 599	12 470	12 370	12 672
Kommunens revisorer	5 340	5 232	5 199	5 160	5 308
Kommunstyrelsen	482 336	460 375	452 855	440 541	437 395
Överförmyndarnämnden	15 810	15 976	15 841	15 724	15 614
Valnämnden	2 462	203	219	3 871	216
Äldrenämnden	1 434 633	1 461 619	1 489 766	1 509 026	1 536 549
Social- och omsorgsnämnden	1 478 431	1 504 022	1 497 172	1 489 245	1 482 040
Barn- och ungdomsnämnden	3 428 079	3 535 969	3 538 641	3 533 159	3 535 773
Bildningsnämnden	800 164	844 672	861 809	876 526	889 416
Kultur- och fritidsnämnden	363 298	378 229	374 831	403 835	434 585
Arbetsmarknadsnämnden	381 886	411 764	382 710	374 843	367 158
Samhällsbyggnadsnämnden	443 362	466 312	462 908	464 468	461 260
Exploatering	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
Bygg- och miljönämnden	60 607	61 601	61 322	60 872	60 451
<b>Summa nämndernas nettoramar</b>	<b>8 865 130</b>	<b>9 113 573</b>	<b>9 110 743</b>	<b>9 144 642</b>	<b>9 193 437</b>
Pensioner, exkl finansiella poster	13 077	616	4 455	-14 481	-29 728
Resursmedel	40 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Reserv för pris, lön o demografi	102 361	53 216	287 960	585 689	848 573
Intern finansiering, intern ränta	-44 788	-44 788	-44 788	-44 788	-44 788
Intäkter enligt uppdrag	-100 000	-50 000	0	0	0
Minskade ramar p.g.a. ny kostnadutjämning			-78 000	-100 000	-100 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>8 875 780</b>	<b>9 107 617</b>	<b>9 315 370</b>	<b>9 606 062</b>	<b>9 902 494</b>

## Specifikation av förändringar av nämndernas ramar

### Specifikation av förändringar av förslag till nämndernas ramar för budget 2020

	KF dec-18 plan 2020	Alliansens förändrade ramar 2019 inlagda även 2020	Justering de mofografi ny bef april 2019 samt bas äldrenämnd	Generell minskning av ramar	Specifika verksamhets- förändringar	Specifika utökningar av ramarna	Politiska satsningar	Slutjustering pris och lön 2019 och uppräknig till 2020 års pris- och lönenivå	Budget 2020 KF den 28 maj	Justeringar efter KF den 28 maj bl.a. omfördel- ningar mellan nämnder	Budget 2020 KF den 26 nov
Kommunfullmäktige	13 368			-127			0	258	13 499	-900	12 599
Kommunens revisorer	5 174			-49			0	107	5 232	0	5 232
Kommunstyrelsen	472 235	-6 025		-4 431	-7 500		0	9 196	463 475	-3100	460 375
Överförmyndarnämnden	15 820			-150			0	306	15 976	0	15 976
Valnämnden	205			-2			0	0	203	0	203
Äldrenämnden	1 456 261	4 000	-27 656	-13 616			10 000	32 729	1 461 719	-100	1 461 619
Social- och omsorgsnämnden	1 447 399	29 525		-14 037			8 500	32 535	1 503 922	100	1 504 022
Barn- och ungdomsnämnden	3 478 266	9 500	-6 082	-33 091	-9 500		18 500	79 876	3 537 469	-1500	3 535 969
Bildningsnämnden	815 221	9 000	-5 083	-7 861		8 000	6 750	18 845	844 872	-200	844 672
Kultur- och fritidsnämnden	369 040	-2 000		-3 488	-2 500		3 000	7 812	371 864	6365	378 229
Arbetsmarknadsnämnden	382 031	10 000		-3 726			15 000	8 624	411 929	-165	411 764
Samhällsbyggnadsnämnden	444 127	1 000		-4 345			4 000	9 529	466 312	0	466 312
Exploatering	-30 000	-15 000					0	0	-45 000	0	-45 000
Bygg- och miljönämnden	60 689			-577			0	1 489	61 601	0	61 601
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>8 929 836</b>	<b>40 000</b>	<b>-38 821</b>	<b>-85 500</b>	<b>-19 500</b>	<b>20 000</b>	<b>65 750</b>	<b>201 308</b>	<b>9 113 073</b>	<b>500</b>	<b>9 113 573</b>
										De 500 finansieras med KS resursmedel	

### Specifikation av förändringar av förslag till nämndernas ramar för plan 2021

	KF dec-18 plan 2021	Alliansens förändrade ramar 2019 inlagda även 2021	Justering de mofografi ny bef april 2019 samt bas äldrenämnd	Generell minskning av ramar	Specifika verksamhets- förändringar	Specifika utökningar av ramarna	Politiska satsningar	Slutjustering pris och lön 2019 och uppräknig till 2020 års pris- och lönenivå	Plan 2021 KF den 28 maj	Justeringar efter KF den 28 maj bl.a. omfördel- ningar mellan nämnder	Plan 2021 KF den 26 nov
Kommunfullmäktige	13 368			-288			0	289	13 370	-900	12 470
Kommunens revisorer	5 174			-111			0	136	5 199	0	5 199
Kommunstyrelsen	468 900	-6 025		-9 962	-7 500		0	10 542	455 955	-3100	452 855
Överförmyndarnämnden	15 820			-340			0	361	15 841	0	15 841
Valnämnden	205			-4			0	18	219	0	219
Äldrenämnden	1 492 674	4 000	-27 352	-31 623			12 000	40 168	1 489 866	-100	1 489 766
Social- och omsorgsnämnden	1 452 527	29 525		-31 897			9 500	37 417	1 497 072	100	1 497 172
Barn- och ungdomsnämnden	3 524 858	9 500	-16 682	-75 709	-21 700		22 500	97 375	3 540 141	-1500	3 538 641
Bildningsnämnden	838 518	9 000	-6 029	-18 279		8 000	7 750	23 049	862 009	-200	861 809
Kultur- och fritidsnämnden	369 040	-2 000		-7 900	-2 500		3 000	8 825	368 466	6365	374 831
Arbetsmarknadsnämnden	372 031			-8 007			10 000	8 851	382 875	-165	382 710
Samhällsbyggnadsnämnden	442 688	1 000		-9 872			15 000	4 000	462 908	0	462 908
Exploatering	-30 000	-15 000					0	0	-45 000	0	-45 000
Bygg- och miljönämnden	60 689			-1 306			0	1 939	61 322	0	61 322
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 026 492</b>	<b>30 000</b>	<b>-50 063</b>	<b>-195 300</b>	<b>-31 700</b>	<b>23 000</b>	<b>68 750</b>	<b>239 064</b>	<b>9 110 243</b>	<b>500</b>	<b>9 110 743</b>
										De 500 finansieras med KS resursmedel	

## Specifikation av förändringar av förslag till nämndernas ramar för plan 2022

	KF dec-18 plan 2022	Alliansens förändrade ramar 2019 inlagda även 2022	Justering demografi ny bef april 2019 samt bas äldre nämnd	Generell minskning av ramar	Specifika verksamhets- förändringar	Specifika utökningar av ramarna samt justering för försening simhallen	Politiska satsningar	Slutjustering pris och lön 2019 och uppräknig till 2020 års pris- och lönenivå	Plan 2022 KF den 28 maj	Justeringar efter KF den 28 maj bl.a. omfördel- ningar mellan nämnder	Plan 2022 KF den 26 nov
Kommunfullmäktige	13 368			-385			0	287	13 270	-900	12 370
Kommunens revisorer	5 174			-149			0	135	5 160	0	5 160
Kommunstyrelsen	459 957	-6 025		-13 063	-7 500		0	10 272	443 641	-3100	440 541
Överförmyndarnämnden	15 820			-455			0	359	15 724	0	15 724
Valnämnden	3 879			-112			0	104	3 871	0	3 871
Äldrenämnden	1 521 386	4 000	-27 753	-43 109			14 000	40 603	1 509 126	-100	1 509 026
Social- och omsorgsnämnden	1 452 527	29 525		-42 649			12 500	37 243	1 489 145	100	1 489 245
Barn- och ungdomsnämnden	3 561 922	9 500	-26 815	-102 296	-29 400		24 500	97 248	3 534 659	-1500	3 533 159
Bildningsnämnden	860 884	9 000	-8 199	-25 090		8 000	8 750	23 381	876 726	-200	876 526
Kultur- och fritidsnämnden	450 500	-2 000		-11 497	-2 500	-49 000	3 000	9 466	397 970	5865	403 835
Arbetsmarknadsnämnden	372 031			-10 706			5 000	8 683	375 008	-165	374 843
Samhällsbyggnadsnämnden	442 688	1 000		-13 344		20 000	4 000	10 124	464 468	0	464 468
Exploatering	-30 000	-15 000					0	0	-45 000	0	-45 000
Bygg- och miljönämnden	60 689			-1 746			0	1 929	60 872	0	60 872
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 190 825</b>	<b>30 000</b>	<b>-62 767</b>	<b>-264 600</b>	<b>-39 400</b>	<b>-21 000</b>	<b>71 750</b>	<b>239 834</b>	<b>9 144 642</b>	<b>0</b>	<b>9 144 642</b>

## Specifikation av förändringar av förslag till nämndernas ramar för plan 2023

	KF de c-18 plan 2022 inkl Alliansens förändrade ramar 2019	Justering demografi ny bef april 2019 samt bas äldre nämnd	Förslag minskade ramar, generell	Specifika verksamhets- förändringar	Specifika utökningar av ramarna samt justering för försening simhallen	Politiska satsningar	Slutjustering pris och lön 2019 och uppräknig till 2020 års pris- och lönenivå	Plan 2023 KF den 28 maj	Justeringar efter KF den 28 maj bl.a. omfördel- ningar mellan nämnder	Plan 2023 KF den 26 nov
Kommunfullmäktige	13 368		-490		400	0	294	13 572	-900	12 672
Kommunens revisorer	5 174		-191		186	0	139	5 308	0	5 308
Kommunstyrelsen	453 932		-16 140	-7 500		0	10 203	440 495	-3 100	437 395
Överförmyndarnämnden	15 820		-562			0	356	15 614	0	15 614
Valnämnden	3 879		-7		-3 674	0	18	216	0	216
Äldrenämnden	1 525 386	8 581	-54 542			16 000	41 224	1 536 649	-100	1 536 549
Social- och omsorgsnämnden	1 482 052		-52 696			15 500	37 084	1 481 940	100	1 482 040
Barn- och ungdomsnämnden	3 571 422	5 940	-127 197	-36 700		26 500	97 308	3 537 273	-1 500	3 535 773
Bildningsnämnden	869 884	-735	-31 188		8 000	9 750	23 435	879 146	10 270	889 416
Kultur- och fritidsnämnden	448 500		-15 414	-2 500	-15 000	3 000	10 134	428 720	5 865	434 585
Arbetsmarknadsnämnden	372 031		-13 228			0	8 520	367 323	-165	367 158
Samhällsbyggnadsnämnden	443 688		-16 487		20 000	4 000	10 059	461 260	0	461 260
Exploatering	-45 000					0	0	-45 000	0	-45 000
Bygg- och miljönämnden	60 689		-2 158			0	1 920	60 451	0	60 451
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 220 825</b>	<b>13 786</b>	<b>-330 300</b>	<b>-46 700</b>	<b>9 912</b>	<b>74 750</b>	<b>240 694</b>	<b>9 182 967</b>	<b>10 470</b>	<b>9 193 437</b>

## Förslag till reviderade investeringsramar.

Nämndernas äskanden om utökade investeringsramar som avser åren 2021-2023 behandlas först i samband med budget 2021 med plan för 2022-2024, investeringsramarna för åren 2021-2023 är därför desamma som KF beslutade om den 28 maj.

Belopp tkr	Investeringsramar 2020 enl KF den 28 maj	Förslag till utökade investeringsramar	Investeringsramar 2020 KF den 26 nov	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunfullmäktige	0		0	0	0	0
Kommunens revisorer	0		0	0	0	0
Kommunstyrelsen	109 650	8 300	117 950	109 450	109 450	109 450
<i>varav kommunstyrelsen</i>	1 850	1 200	3 050	1 650	1 650	1 650
<i>varav Verksamhetsstöd och service</i>	37 900	7 100	45 000	37 900	37 900	37 900
<i>varav Leanlink</i>	4 900		4 900	4 900	4 900	4 900
<i>varav investeringsreserv</i>	15 000		15 000	15 000	15 000	15 000
<i>varav reserv för strategiska   markförvärv</i>	50 000		50 000	50 000	50 000	50 000
KS, Ny simhall (KF 2019-09-24)	252 000		252 000	297 000	307 500	
Överförmyndarnämnden	0		0	0	0	0
Valnämnden	0		0	0	0	0
Äldrenämnden	1 000	500	1 500	1 000	1 000	1 000
Social- och omsorgsnämnd	800	700	1 500	800	800	800
Barn- och ungdomsnämnden	21 400		21 400	21 400	21 400	21 400
Bildningsnämnden	11 050		11 050	13 962	13 962	13 962
Kultur- och fritidsnämnden	2 350	24 100	26 450	10 750	2 750	2 750
Arbetsmarknadsnämnden	250		250	250	250	250
Samhällsbyggnadsnämnden	233 400		233 400	255 500	255 500	255 500
Bygg- och miljönämnden	500		500	500	500	500
<b>Summa investeringsramar</b>	<b>632 400</b>	<b>33 600</b>	<b>666 000</b>	<b>710 612</b>	<b>713 112</b>	<b>405 612</b>