



Skara kommun
Förslag till Budget 2021
- med plan 2022-2023



Innehållsförteckning

Politiskt förord	3
1. Kommunens övergripande styrdokument	4
Vision	4
Så styrs Skara kommun	5
Kommunens plan och budget.....	6
Skara kommun som arbetsgivare.....	7
Kommunens strategier och program	7
2. Budget 2021 med plan 2022-2023	8
Kommunens inriktningar.....	8
Kommunfullmäktiges mål	8
Nämndernas grunduppdrag och inriktningar	9
Prioritering för budgetperioden	11
Uppdrag till styrelse och nämnd	15
3. Ekonomisk översikt	16
Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKR)	16
Balanskravsavstämning	18
Finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning.....	18
4. Ekonomiska förutsättningar	20
Beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag	20
Finansförvaltningen	21
Budgetramar	23
Investeringar	23
Effektivisering och förändringar	24
5. Finansiella rapporter	25
Resultatbudget	25
Balansbudget	25
Kassaflödesanalys	27
Driftsbudget.....	28
Investeringsbudget.....	28
Exploateringsbudget.....	30
6. Nämnder	32
Kommunfullmäktige.....	32
Valnämnd.....	33
Revision	33
Överförmyndarnämnd	33
Kommunstyrelsen.....	34
Barn och utbildningsnämnden	35
Omsorgsnämnden.....	36
Nämnden för Service och teknik.....	37
Kultur och fritidsnämnden.....	38
Miljö- och byggnadsnämnden	39
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	39

Politiskt förord

I en tid av stora och snabba förändringar är tryggheten en central fråga för var och en av oss, och oss alla tillsammans. Vi ska kunna vara trygga i att välfärden fungerar när vi behöver den. Vi ska vara trygga i att våra barn får rika möjligheter till utveckling och nycklar till ett gott liv, våra äldre får omsorg, gemenskap och livskvalitet, vårt gemensamma rum är en trygg och säker plats, och alla invånare i Skara får möjlighet till ett gott och värdigt liv.

Utifrån den bärande principen om allas lika värde, och allas lika rättigheter och skyldigheter, ska Skara kommun utvecklas socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbart över tid för Skara kommuns invånares bästa.

Detta är den grund Centerpartiets, Kristdemokraternas, Liberalernas och Moderaternas budget i Skara vilar på.

För att åstadkomma detta måste våra verksamheter vara av hög kvalitet och attraktiva för såväl invånare som medarbetare, vi måste ha god ekonomisk hushållning och arbetet för tillväxt i Skara stärkas.

Genom ett kontinuerligt arbete för att utveckla förutsättningarna för näringslivet, stärka linjen mellan utbildning och jobb och fortsätta satsa på Skara som det självklara valet för den som vill bo, driva företag eller utveckla en verksamhet ger vi kraft åt Skaras framtidsarbete. Genom att ta ansvar för en hållbar utveckling, ett konsekvent humanistiskt perspektiv med barnkonventionen som en viktig hörnsten, och en värdegrund där varje människas unika kraft som en del i en större helhet tas tillvara, stärker vi Skara idag och möjliggör utveckling i morgon.

1. Kommunens övergripande styrdokument

Vision

Vision 2025 - Tillsammans skapar vi det goda livet för invånarna i Skara kommun.

Vision Skara 2025 anger riktningen för Skara kommuns verksamheter och utgör en kommungemensam långsiktig målbild för framtiden. Visionen tydliggör för organisationen på vilket sätt de förtroendevalda långsiktigt vill utveckla Skara kommun. Visionen är kommunens beskrivning av hållbar utveckling och arbetet för att nå visionen hjälper till att bygga en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar kommun för både människor och företag.

En välfärd av god kvalitet är självklar, men Skara vill mer än så, nämligen skapa attraktionskraft, både inom och utanför kommunen.

Visionen bygger på fyra utvecklingsområden där Skara har extra stor potential att bli framgångsrika och lyckas. Vi ska ha mod att prioritera och lägga kraft på det som behövs, nu och framåt.

Visionens utvecklingsområden

- I Skara är vi stolta
År 2025 genomsyras Skara av en stolthet. Som invånare trivs vi med att leva och bo i Skara. Vi inser vad det är som gör Skara speciellt.
I Skara kommuns organisation är vi stolta över vårt arbete och vi motiveras av ett tydligt och visionärt ledarskap. Vi vågar göra prioriteringar och val utifrån vår situation.
Skara har hittat sin egen väg framåt. Tillsammans bidrar vi alla till att stärka varumärket Skara både i och utanför kommunen.
- Livsstilen som konkurrenskraft
I Skara är det lätt att få familje- och yrkeslivet att gå ihop. Det är nära till allt och man kan kombinera det goda livet på landet med stadens utbud. Här finns mötesplatser för kreativitet, gemenskap, fritid och företagande. Hos oss finns tid att njuta och plats för alla.
Det äkta och det okonstlade finns ständigt närvarande i den vackra naturen, i våra levande kulturmiljöer och i den närproducerade maten.
Bra kommunikationer och snabba uppkopplingar tar oss ut i världen och hem igen. Skara är en kreativ och livskraftig kommun mitt i Skaraborg som erbjuder en attraktiv livsstil i tiden.
- Vi främjar entreprenörskapet
I Skara är kreativitet och entreprenörskap givna inslag i vardagen – i alla åldrar. Barn och unga uppmanas att prova nya saker och att utveckla sina förmågor och talanger.
I Skara finns en mycket väl fungerande samverkan och dialog med näringslivet. Skolan har ett givande samarbete med högre utbildning och arbetsliv. Därför är möjligheten att starta eget företag ett lika självklart val som fortsatta studier och anställning efter studenten.
Skara har blivit hela Sveriges förebild för grön innovation och landsbygdsnäringar. Det driver på en spännande samverkan mellan landsbygdsentreprenörer som syns på många håll i kommunen.
- Självklart hållbart
I Skara är det självklart att vi skyddar miljön och använder energi och naturresurser på ett effektivt vis. Våra hållbara vanor gör oss till ett föredöme som stärker normer och värderingar.
Både på landsbygden och i staden finns goda möjligheter till att försörja sig. Skara kommun har en stabil ekonomi, och vi tar vara på lokala produkter och tjänster. Vi har en långsiktigt hållbar tillväxt.
Folkhälsan är god. Det finns ett starkt socialt skyddsnet och ett aktivt civilsamhälle där föreningslivet spelar roll. Våra invånare mår bra och deltar i samhället – oavsett bakgrund och livsstil. Det får hela Skara att må bra.

Dessa fyra utvecklingsområden som finns utpekade i visionen ska ligga till grund för hur Skara kommun

formar sitt varumärke och för vilka konkreta mål som ska uppnås. På så sätt blir visionen hanterbar. Visionen ska inspirera kommunfullmäktige och nämnderna när mål formuleras, så att målen hela tiden tar Skara kommun närmare det önskade läget - visionen.

Visionen är politiskt antagen i kommunfullmäktige, februari 2014.

Så styrs Skara kommun

Skara kommun är en politiskt styrd organisation där kommunens förtroendevalda företräder invånarna och ansvarar för kommunens service och tjänster i syfte att skapa bästa möjliga livskvalitet för de som bor och verkar i Skara. För att styra Skara kommuns verksamheter fattade kommunfullmäktige i november 2019 beslut om en ny styrmodell för Skara kommun. Styrmodellen är de förtroendevaldas verktyg för att styra Skara kommuns verksamheter. Det är i denna Budget och plan 2021-2023 som den nya styrmodellen tillämpas första gången.



Vision Skara 2025 anger riktningen för Skara kommuns verksamheter och utgör en kommungemensam långsiktig målbild för framtiden. Visionen tydliggör för organisationen på vilket sätt de förtroendevalda långsiktigt vill utveckla Skara kommun.

Program för mandatperioden beskriver den politiska viljeinriktningen som kommunfullmäktige beslutar för varje mandatperiod. Programmet utgår från kommunens vision och i programmet anger de styrande på vilket sätt de vill utveckla Skara kommun under fyraårsperioden. Programmet utgör ett underlag för kommunens styrdokument, kommunens inriktningar samt inriktningar för nämnder och bolag.

Kommunens inriktningar visar vad de förtroendevalda vill att organisationen ska fokusera på för att Skara kommun ska utvecklas i riktning mot visionen. Inriktningarna utgår från programmet för mandatperioden och andra styrdokument. Mottagare av inriktningarna är nämnder och bolag som ansvarar för att arbeta utifrån dessa. Inriktningarna är tvärssektoriella, har ett koncernperspektiv och bör gälla för hela mandatperioden. Inriktningarna målsätts inte men de följs upp utifrån hur Skara utvecklas i förhållande till dessa inriktningar.

Styrdokument

Kommunens egna styrdokument förtydligar politiska viljeinriktningar och ambitioner eller ett förhållningssätt till något. Styrdokumentet är underlag för att prioritera och ta fram politiska mål. Ansvar och uppföljning av styrdokument bör framgå av varje styrdokument.

Kommunfullmäktiges mål (nämndernas och bolagens mål) För att styra och prioritera fastställer kommunfullmäktige mål för kommunens nämnder och bolag. Kommunens nämnder och bolag ansvarar för arbetet att uppnå målen. Målen tydliggör politiska prioriteringar och har invånarna och visionen i fokus. Målen är mätbara så långt det är möjligt och den verksamhet som målen riktar sig till ska kunna påverka måluppfyllelsen.

Nämndens och bolagets grunduppdrag

Alla nämnder och bolag har ett grunduppdrag som beskriver syftet med verksamheten. Nämndernas grunduppdrag redovisas i reglementet och bolagens grunduppdrag redovisas i ägardirektivet. Förvaltning och bolag informerar nämnden och bolagsstyrelsen om verksamhetens resultat i relation till verksamhetens grunduppdrag.

Nämndens och bolagets inriktning

Utöver grunduppdraget kommuniceras också den politiska inriktningen för varje nämnd och bolag. Syftet är att tala om för förvaltningen och bolaget i vilken riktning de förtroendevalda vill utveckla verksamheten under mandatperioden. Denna inriktning tar sin utgångspunkt i programmet för mandatperioden och nämndens eller bolagets grunduppdrag. Inriktningen beslutas av kommunfullmäktige. Inriktningarna följs upp men målsätts inte.

Nämndens mål

Nämnden och bolaget föreslår kommunfullmäktige mål. Kommunfullmäktige fastställer sedan mål för kommunens nämnder och bolag. (se rubrik Kommunfullmäktiges mål här ovan.)

Intern kontroll

Intern kontroll är en ständigt pågående process där politiker och tjänstemän samverkar. Syftet är att med en rimlig grad av säkerhet, kunna uppnå att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Att lagar, reglementen och riktlinjer finns och efterlevs samt att tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten finns.

Kommunens plan och budget

Skara kommuns plan och budget är det övergripande och överordnade styrdokumentet för Skara kommuns nämnder och bolagsstyrelser. Plan och budgetens roll är att inom de ekonomiska ramarna och gällande lagstiftning ange kommunfullmäktiges prioriterade mål och inriktningar. Planer, program, riktlinjer och policy som kommunfullmäktige har antagit ska följas och genomföras, men är underordnade plan och budget.

Utifrån programmet för mandatperioden ska kommunens plan och budget sätta ramen för de resurser och den verksamhet som styrelse, nämnder och bolag har i uppdrag att genomföra för det kommande året, samt en plan för ytterligare två år. Budgeten anger vilka prioriteringar som görs i syfte att nå de uppställda målen.

Årsredovisning

Årsredovisningen avlämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige i april året efter verksamhetsåret. I årsredovisningen följs kommunens plan och budget upp.

I årsredovisningen återrapporteras hur kommunen klarat att följa de gemensamma målen och vad som hänt under året. Där samlas styrelses, nämnders och de kommunala bolagens ekonomiska redovisning och slutsatser dras om ekonomi, investeringar och hur man lyckats följa den uppsatta budgeten. Där framgår vidare hur kommunens insatta resurser gett utslag i form av nivå på god ekonomisk hushållning.

Årsredovisningen är ett verktyg för budgetarbetet då den ger svar på året som gått och input för kommande år.

Nämndernas plan och budget

Nämndens plan och budget utgår från nämndens grunduppdrag, nulägesanalys, mål och inriktning för nämnden, särskilda uppdrag samt ekonomi och resurser. Nämnden identifierar och uppdaterar sig inom dessa områden under årets inledning och föreslår inriktning och mål till kommunfullmäktige. Efter kommunfullmäktiges beslut ska styrelse och nämnder senast i december ha brutit ner de ramar som anges i kommunens plan och budgetdokument till nämndens plan och detaljbudget. Denna ska då för budgetåret och planåren spegla de inriktningar och mål som anges i beslutet om kommunens plan och budget som kommunfullmäktige fattar i juni (alt. november).

Förvaltningarnas verksamhetsplan

Förvaltningars (avdelningars/enheters) verksamhetsplaner utgår från nämndens plan och budget och utgår ifrån mål, inriktningar och ekonomi och är en planering för det kommande året.

Skara kommun som arbetsgivare

Kommunens medarbetare är en av Skara kommuns viktigaste resurser, ett gott personalstrategiskt arbete är avgörande för att nå visionen Skara 2025. Utifrån visionen ska medarbetare kunna förena arbetsliv med privat och familjeliv. Det ska inom kommunens organisation finnas plats för samverkan, kreativitet och internt entreprenörskap. Genom att erbjuda bra arbetsmiljöer, utvecklingsmöjligheter och goda anställningsvillkor där heltid är norm ges förutsättningar för ett hållbart yrkesliv.

Kommunens ambitioner som arbetsgivare beskrivs i den nu gällande personalstrategin. Ett revideringsarbete pågår och personalstrategin kommer inom kort att ersättas med plan för kompetensförsörjning och medarbetarpolicy. När dessa dokument är beslutade startar implementerings- och dialogarbete för att förverkliga ambitionerna och en första uppföljning görs i delårsuppföljning 2021.

Att trygga kompetensförsörjning idag och i framtiden är en gemensam utmaning för offentliga och privata aktörer såväl i Skara kommun som i övriga landet. Det förutsätter samarbete och gemensamma insatser på både kort och lång sikt för att utveckla Skaras attraktionskraft både som arbetsgivare, boendeort och geografiskt område. Tillgång till medarbetare med rätt kompetens är en förutsättning för både näringslivets och kommunens möjlighet att växa, utvecklas och skapa hållbar tillväxt. Som arbetsgivare handlar det om att skapa en organisationskultur som präglas av stolthet, tillit och trivsel där medarbetare och ledare arbetar tillsammans mot gemensamma mål. Det i sin tur bygger ett starkt arbetsgivarvarumärke som ger förutsättningar för attraktivitet, utveckling och tillväxt. För att utveckla tidigare beslut om hållbart yrkesliv, flexibel arbetstid, avskaffad arbetsplatsförlagd tid samt tillitsbaserat ledarskap ska under 2021 ett förslag tas fram för hur man med ett lokalt avtal för en enhet inom barn och utbildning skulle kunna genomföra en pröveperiod med förtroendearbetstid enbart. Förslaget ska utgöra underlag för dialog.

Skara kommun ska kännetecknas av att vara effektiv organisation med engagerade och initiativtagande ledare och medarbetare. Arbetsplatserna ska präglas av ett öppet och inkluderande klimat där den goda arbetsmiljön ger förutsättningar till ett hållbart yrkesliv. Rätten till heltid, flexibla arbetstider med en positiv syn på arbete på annan plats och övriga beslut som bygger Skaras arbetsgivarvarumärke ska konsekvent ingå i arbetet med att rekrytera och värna om medarbetarna. I Skara kommun tas medarbetarnas fulla potential tillvara genom verksamhetsanpassad kompetensutveckling.

Fokusområden i Strategi för kompetensförsörjning:

- Ledar- och medarbetarskap i tillit och samverkan.
- Arbetsmiljö och hälsa.
- Kompetensutveckling.

Kommunens strategier och program

Utifrån de fyra utvecklingsområdena i Vision Skara 2025 finns ett antal politiskt beslutade strategier som ska klargöra den önskade riktningen för respektive område.

- Folkhälsost strategi 2021-2025
- Miljöstrategi 2017-2025
- Cykelstrategi 2016-

Till och med år 2020 finns även följande strategier:

- Integrationsstrategi 2017-2020
- Näringslivsstrategi 2016-2020
- Strategi för ökad internationalisering 2017-2020
- Landsbygdsstrategi 2016-2020

Under 2019 har också ett nytt Bostadsförsörjningsprogram antagits av Kommunfullmäktige som tydligt kan kopplas till vision 2025. Under 2021 ska en strategi för arbetsmarknadsfrågor tas fram, under året pågår också arbetet med att ta fram en ny översiktsplan.

2. Budget 2021 med plan 2022-2023

Kommunens inriktningar

Innovation, nytänkande och samverkan ska genomsyra all verksamhet

För att möta framtidens utmaningar behöver Skara vara en kommun i utveckling som tar tillvara innovation och nya idéer, både när den egna verksamheten utvecklas men även för att skapa förutsättningar för företag och människor att verka i Skara. Kommunens egna verksamheter ska sträva efter att hitta nya smartare sätt att arbeta. Utveckling kräver också samarbete och Skara ska vara en drivande kraft för mer samarbete, såväl mellan kommunens förvaltningar och bolag, med kommuninvånarna, näringslivet samt med andra kommuner.

Skara skapar tillväxt - långsiktig och hållbar

Skara ska ha det bästa klimatet för företagsamma människor, där dialogen mellan näringslivet och kommunen ska förenklas och förbättras ytterligare. I Skara ska det vara enkelt att starta och driva företag, det ska finnas ett bra utbud av kreativa mötesplatser där företagsamma människor kan mötas. Skara kommun ska skapa förutsättningar för att möta behovet av att bygga verksamhetslokaler i Skara.

Skara ska upplevas som en trygg plats

Samtliga kommunens verksamheter ska arbeta trygghetsskapande inom sina områden och i samverkan med andra aktörer för att öka den upplevda tryggheten hos invånarna i Skara. I Skara ska människor i alla åldrar tryggt kunna röra sig överallt i hela kommunen, under alla tider på dygnet.

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och finansiella mål. De finansiella målen som fastställts är att resultatet över tid ska säkra kommunens tillgångar från inflation och att kommunen över tid ska amortera på de lån som kommunen har (exkl. bolagens andel) utifrån låneportföljens storlek.

Sammanställning KF-mål

Kommunfullmäktige mål	Ansvarig nämnd
Lokalnöjdheten ska öka. Förbättra Måltidsupplevelsen. Öka gata/parks medborgarindex.	Nämnden för Service- och Teknik
Högre måluppfyllelse i årskurs 3, 6 och 9 samt gymnasiet. Den upplevda tryggheten på Viktoriaskolan ska öka. Genomströmningen av elever på Katedralskolan ska öka.	Barn- och utbildningsnämnden
Minska antalet hushåll som uppstår försörjningsstöd från 433 st, år 2019 till 250 st, år 2022. Sjukskrivningarna ska minska med 2 procentenheter från 2019 års nivå fram till årsskiftet. Brukartiden ska öka inom hemtjänsten och 2021 ska brukartiden uppgå till lägst 55 procent.	Omsorgsnämnden
Antal besökare till biblioteket ska öka och uppgå till minst 10 000 besökare, varav 800 barn inom gruppen barnverksamhet från förskole- och skolverksamhet i Skara kommun under 2021. Antalet besökare och intäkter i samtliga fritidsanläggningar i kommunen ska öka.	Kultur- och Fritidsnämnden

Minska miljöpåverkan på Skara kommuns vattendrag genom förvaltningssamverkan och öka kunskap. Ökad kundnöjdhet för kommunens service inom nämndens myndighetsområden.	Miljö- och byggnämnden
Energiförbrukningen skall till 2021 minska med 6,0 procent jmf med referensår 2018. Måttenhet kWh/kvm. Vakansgraden skall inte överstiga 2,5 procent för bostäder 2021. Den upplevda tryggheten hos Centrumbostädernas kunder ska öka.	Centrumbostäder AB
Uppnå minst 6,0 procent avkastning på sysselsatt kapital (exklusive Vatten och avlopp). Skara energi ska ha en prissättning som innebär att priserna understiger medelpriset i Västra Götaland i den s.k. Nils Holgersson-undersökningen.	Skara Energi AB
Skara kommun ska genom dialog, service och tillgänglighet skapa ett företagsklimat i toppklass och därmed de bästa förutsättningarna för hållbart företagande. Ökad upplevd trygghet i Skara kommun.	Kommunstyrelsen

Nämndernas grunduppdrag och inriktningar

Sammanställningen nedan visar nämndernas grunduppdrag hämtat från nämndernas reglemente samt respektive nämnds/bolags inriktning/inriktningar.

Nämnden för Service- och Teknik

Skara och Götene kommuners gemensamma nämnd har till uppdrag att på ett kvalitativt och effektivt sätt ta till vara på och utveckla gemensamma resurser inom verksamheterna gata/park, fastighetsservice och kost. Nämndens uppdrag är att ge kommunernas verksamheter och deras medborgare en professionell, ändamålsenlig och kostnadseffektiv service.

Nämndens inriktning

Nämnden för Service och Teknik har en kostnadseffektiv och professionell förvaltning som sätter medborgarna i fokus och möter verksamheternas behov genom att erbjuda god och näringsrik mat, välvårdade och ändamålsenliga lokaler samt en trygg tilltalande trafik- och utemiljö.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens grunduppdrag är att:

- Barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden utifrån sina olika behov.
- Främja utveckling och lärande samt en livslång lust att lära.
- Förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.
- Samarbeta med hemmen och främja barns och elevers allsidiga personliga utveckling.

Nämndens inriktning

Barn i behov av särskilt stöd ska identifieras i tidig ålder.

Alla barn och elever i Skara ska ges förutsättningar att nå sin fulla potential.

- Trygghet och studiero
- God kvalitet på utbildningen

Genomströmningen av elever på Katedralskolan ska visa en positiv trend. För båda inriktningarna är heltidsmentorer ett viktigt verktyg att nå målet.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens grunduppdrag är att tillhandahålla omsorg, service, upplysningar, råd, stöd, vård och ekonomisk hjälp till familjer och enskilda som behöver det för att främja medborgarnas:

- Ekonomiska och sociala trygghet
- Jämlikhet i levnadsvillkor
- Aktiva deltagande i samhällslivet

Grunduppdraget syftar också till att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser.

Nämndens inriktning

Hållbar bemanning utifrån:

- Effektivitet
- Kvalitet
- Arbetsmiljö
- Ekonomi

Utveckla metoder och insatser i syfte att individerna förvaltningen möter ska uppnå makt att förändra sin situation mot:

- Självförsörjning
- Självtändighet
- Självbestämmande

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden arbetar för ett rikt kultur- och idrottsutbud, där ett attraktivt kultur- och föreningsliv med ideella krafter skapar en trygg och gemensam plattform.

Kultur- och fritidsnämnden stödjer också det civila samhället, som bär upp en stor del av kommunens kultur- och fritidsliv.

Nämndens inriktning

Skara kommuns invånare i alla åldrar skall ha ökad tillgång till bibliotekets lokaler, medier och programverksamhet. Läsrämjande verksamhet för barn- och unga ska öka i Gamla biblioteket för att nyttja lokaler och intensifiera generationsöverskridande aktiviteter.

En ökad satsning på idrottsturism skall innebära effektivare användande av våra fritidsanläggningar.

Kommunen ska i ökad grad samverka med civilsamhället vid kultur- och fritidsevenemang vilket ger större social sammanhållning med föreningslivet.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt lag när det gäller bl.a. bygglovsfrågor, miljöskydd, livsmedel, tobak, receptfria läkemedel och hälsoskydd.

Nämndens inriktning

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör kommunens myndighetsuppgifter inom miljöbalkens och plan- och bygglagens område, utför livsmedelstillsyn, beslutar om och verkställer bostadsanpassningsåtgärder. I Skara kommun är fokus på ett hållbart klimat och en god livsmiljö. Kommunen ska säkerställa god tillgänglighet till gröns- och rekreationsområden, sammanhållna grönsstrukturer och den tätortsnära naturen. Invånare och företagare ska enkelt kunna utföra sina miljö, plan- och bygg ärenden via smarta digitala tjänster.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens grunduppdrag är att utifrån ett helhetsansvar leda och samordna kommunens verksamheter, utveckling och ekonomi. Därtill fullgöra den lagstadgade uppsiktsplikten.

Nämndens inriktning

I Skara ska kreativitet och entreprenörskap vara givna inslag i vardagen i alla åldrar. Skara kommun ska ha en väl fungerande samverkan och dialog med näringslivet och skolan har ett givande samarbete med högre utbildning och arbetsliv. Det ska vara enkelt för invånare, företag och organisationer att komma i kontakt och samarbeta med kommunen.

Centrumbostäder

Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Skara genom byggnation och förvaltning av bostäder, samt att utveckla boendet och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boinflytande och inflytande i bolaget. Uthyrning av lokaler till näringsidkare ska bedrivas på affärsmässig grund och främja näringslivets utveckling inom kommunen. Bolaget ska utgöra en aktör av flera på bostadsmarknaden i Skara.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. Inom ramen för affärsmässighet ska bolagets verksamhet präglas av ett bostadssocialt ansvar och ett ansvar för bostadsförsörjningen i kommunen.

Likvideras bolaget skall dess behållna tillgångar tillfalla Skara kommun.

Bolagets inriktning

Centrumbostäder ska sträva mot hållbar utveckling genom att:

- Minska klimatpåverkan.
- Värna en stark ekonomi som skapar möjligheter.
- Hantera och förebygga sociala utmaningar.

Bolaget ska ha fokus på trygghetsskapande åtgärder under 2021.

Skara energi

Ändamålet med bolagets verksamhet är att vara ett ledande företag för infrastruktur. Bolagets tjänster ska präglas av stor driftssäkerhet, rationellt utförande och drift, god ekonomi, god miljö och med fokus på kunderna.

Fjärrvärmeverksamhet samt produktion av och handel med el ska bedrivas på affärsmässig grund.

VA- verksamhet ska bedrivas i enlighet med lokaliseringsprincipen, förbudet mot spekulativ verksamhet och självkostnadsprincipen. Vid drift av allmän Va-anläggning i annan kommun görs avsteg från lokaliseringsprincipen samt ställs krav på affärsmässig grund. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Skara kommun.

Prioritering för budgetperioden

Kommunstyrelsen

Skaras unika resurser och fördelaktiga läge ska användas för att skapa hållbar utveckling och tillväxt. En förutsättning för detta är ett utbud och service av hög kvalitet, för den som vill bo eller verka i Skara. Planenheten förstärks med en satsning på 1,0 mnkr under 2021. Detta för att arbete med förtätning och ny bebyggelse i nya eller omarbetade detaljplaner ska kunna ske effektivt, samtidigt som det tas fram en ny översiktsplan. Genom det kan Skara förverkliga intentionerna i Bostadsförsörjningsprogrammet, samtidigt som förutsättningarna för näringsliv och tillväxt stärks. Det ska även tas fram förslag på ny gestaltning av Djäkneplatsen.

Under 2020 har ett omfattande arbete kring tillväxt påbörjats; ett tillväxtmål har tagits fram, en styrgrupp för arbetsmarknadsfrågor har tillsatts, näringslivsarbetet har utvecklats och landsbygdsstrategin har resurssatts. Under 2021 avsätts 1,0 mnkr för att fortsätta arbetet med tillväxt och det landsbygdsstrategiska arbetet, något som är avgörande för välfärden. Medborgardialog ska genomföras i kommunens olika delar i anslutning till arbetet med Landsbygdsstrategin och översiktsplanen.

Vision Varnhem ska revideras och en ny strategi tas fram. Arbetet sker genom samarbete mellan kommunen och samverkanspartners för att ta vara på områdets unika resurser, samtidigt skapas en hållbar utveckling för invånarnas bästa. Den medborgardialog som ska genomföras i Varnhem, kommer att hantera även dessa frågor. I översiktsplanen ska Ardalas, Eggbys och Axvalls hållbara utvecklingsmöjligheter främjas.

En öppen, väl upplyst och tilltalande miljö bidrar till en ökad känsla av trygghet. Arbetet med att utveckla en trygg och attraktiv miljö fortsätter. Inom ramen för kommunstyrelsens budget ska medel avsättas under 2021 för att möjliggöra installation och drift av övervakningskameror, utifrån tidigare identifierat behov. Erforderlig ansökan ska göras. Samverkan med t.ex. polis, föreningar och näringsliv i trygghetsfrågor ska prioriteras.

Kommunens samtliga lokaler ska användas på ett sätt som är effektivt för både verksamheterna som använder lokalerna och de som sköter drift och underhåll. För kvalitet och stärkt drift ska lokalutredningsgruppen göra en förstudie av möjligheten att flytta fordonsutbildningen till Katedralskolans lokaler och samla Katedralskolans elever i en skola. Genom ombyggnation av Djäkneskolans gymnastiksal för Stureplans verksamhet får Skara ett centralt hus för kultur och lärande i Stureplans regi. Det öppnar nya möjligheter för

samverkan och utveckling av Stureplan, som en del av såväl utbildning som kultur och tillväxt i Skara. Vuxenutbildningen/AME kan därmed flytta in i Stureplans nuvarande lokaler, varför hyresavtalet med SBB för Seminariebyggnaden sägs upp. Vuxenutbildningens/AMEs centrala placering bidrar till ökade samverkansmöjligheter med kommunledningsförvaltningen rörande tillväxt och näringsliv. En central placering av verksamheten bidrar också till att fler vuxna rör sig i stadens centrala delar under större delen av dagen och kvällen. Ett meröppet bibliotek som granne bidrar till de vuxna elevernas möjlighet till högkvalitativa studier. I investeringsbudget avsätts 3,0 mnkr för förstudie och projektering gällande denna helhet. Kommunikationsuppdraget kring skolans verksamhet kvarstår.

Vid all upphandling ska miljöhänsyn prioriteras. Skara kommun har som mål att vara fossilfri senast 2030, för att det ska vara möjligt finns redan i 2020 års budget ett uppdrag om att ta fram en plan för att nå detta mål. Det innebär bland annat att andelen miljöbilar i kommunens verksamheter ska öka ytterligare.

En effektiv upphandling är av avgörande betydelse för kvaliteten i kommunens verksamheter, och respekten för varje skattekronas värde. Kommundirektören får i uppdrag att tillse att Skaras upphandling utvärderas utifrån effektivitet och kvalitet.

Kommunfullmäktige i Skara har beslutat att utreda möjligheten att inrätta en s.k. Fixartjänst i Skara, i syfte att öka livskvaliteten för äldre samt minska antalet fallolyckor. Då uppdraget ställts till SMS får Kommundirektören i uppdrag att utifrån det utredningsuppdraget ta fram ett underlag med kostnadsberäkning samt innehåll i tjänsten som ska föreligga så att möjlighet finns att genomföra en Fixartjänst i budget 2022.

Skara kommun har antagit en ny styrmodell som ger tydlighet, transparens och effektivitet åt styr- och utvärderingskedjan. För att ytterligare stärka linjen mellan styrning – verksamhet – utvärdering ska kommunens övergripande styrdokument knyta an till styrmodellen. Kommundirektören får i uppdrag att ta fram förslag på hur arbetet med kommunens övergripande styrdokument ger bäst effekt för styrning och ledning av verksamheten. Under 2021 är tillväxten en avgörande fråga för att i ett unikt läge värna om Skaras utveckling. 100,0 tkr tillskjuts därför till ett projekt för att etablera en utvecklad samverkan mellan de sammanslutningar i Skara som företräder olika delar av Skaras näringsliv.

Miljö- och byggnadsnämnden

Vattenkvalitén i våra vattendrag behöver bli bättre, det gäller såväl i naturliga vattendrag som i våra dagvattenledningar. Vi avsätter 100,0 tkr för att identifiera förorenade dagvattenströmmar i ledningsnätet inom stadskärnan. Med stöd från detta utredningsarbete kan vi under 2022 påbörja rening av dagvattenströmmar alternativt identifiera och åtgärda källan. Detta uppdrag kompletterar de mål och uppdrag som angavs i budget för 2020.

Sedan tidigare har nämnden ansvar för tobakstillsyn. Genom att nämnden även övertar ansvaret för kommunens tillstånds- och tillsynsverksamhet enligt alkohollagen ökar säkerheten och effektiviteten i hanteringen.

Nämnden för Service- och teknik

Skaras kommuns allmänna platser skall vara attraktiva, trygga och tillgängliga. Oavsett hur man färdas skall framkomligheten vara god; belysning och trygghetsskapande åtgärder ska prioriteras. Arbetet med att stärka attraktiviteten och säkerheten för cykel och gångtrafik skall fortgå. Utökad röjning av cykel- och vandringsleder skall ge större möjlighet till varierad rekreation i närområdet.

Arbetet med utveckling av stadskärnan fortsätter, infrastrukturmedel i budgeten skapar möjlighet att utveckla Björndammen till en oas i stadsmiljön, med bibehållna parkeringsplatser i området. Det finns även utrymme för att rusta upp Djäkneplatsen och göra den tryggare och mer attraktiv.

Lokalt, hållbart och hälsofrämjande skall vara ledord. Nämnden för service och teknik får i uppdrag att bistå kommunstyrelsen i genomförandet av de för nämnden relevanta delarna av miljöprogrammet. Nämndens föregripande krisberedskap inom eget arbetsområde skall prioriteras, t.ex. smitta, översvämning, brand m.m.

Besöksnäringen är viktig för Skara och under 2021 ska en station för svart/gråvattenshantering med färskvattenstillgång skapas i Skara.

Förvaltningen får i uppdrag att utreda möjligheten till synergieffekter och effektiviseringar i externa och interna samarbeten. Samverkan med Centrubostäder är av stor vikt, inte minst kring kvarteret Stinsen där Centrubostäder under åren 2021-2022 beslutat bygga seniorboende.

Inom nämndens tre verksamhetsgrenar (kost, fastighetsservice och gata/park) skall ny teknik nyttjas på ett genomtänkt sätt för att uppnå god kvalitet och ökad effektivitet. Verksamheten inom fastighetsservice skall inriktas på att ha rena och ändamålsenliga lokaler som uppfyller verksamheternas behov för att ge våra

hyresgäster de bästa förutsättningar för att bedriva sin verksamhet. Verksamheten inom kostenheten ska inriktas på att göra fler gäster nöjda genom en attraktiv matsedel och en inbjudande måltidsmiljö. Verksamheten inom gata/park skall arbeta målmedvetet för att få fler medborgare att bli nöjda med kommunens allmänna platser.

Service och teknik har en kostnadsberäkning på 60,0 tkr att göra i ordning vandringsleden/pilgrimsleden från Planteringen till Lundsbrunn, spångar, skyltar osv.

Nämnden har påbörjat ett arbete med effektiviseringar kring fastigheternas drift, och en hyressänkning på 1,0 procent ska under 2021 utökas med ytterligare 1,0 procent i sänkt internhyra i kommunen.

Barn- och utbildningsnämnden

Alla barn i Skara ska få utvecklas för att nå sin fulla potential. Likvärdigheten och målpuppfyllelsen i Skaras skolor måste öka. Varje barn ska uppleva skolan som en trygg plats.

Att fortsatt arbeta med samarbete mellan alla skolor i Skara är ett prioriterat utvecklingsområde inom Skolstaden Skara som ska omfatta även dialog med Axevalla folkhögskola.

Arbetet med tidiga insatser i förskolan ska utvecklas vidare i den inriktning som påbörjats. Test med AI-scanning ska utvärderas före år 2022 och jämföras med andra metoder, så att förvaltningen enhetligt kan besluta vilken eller vilka metoder som får bäst effekt för att tidigt fånga upp barn med läs- och skrivsvårigheter.

En översyn av verksamheten i våra fritidshem ska göras tillsammans med verksamheten, i syfte att utveckla fritidsverksamheten och anpassa lokaler. Planeringstid för fritidspersonal ska prioriteras.

Arbetet för en större likvärdighet i hela grundskolan ska förstärkas. Trygghet och studiero har en längre tid varit ett fokusområde i grundskolan. I spåren av projekten Samverkan för bästa skola och Fullföljda studier ska varje skolas *Plan mot diskriminering och kränkande behandling* kompletteras med en konflikthanteringsmodell som aktivt ska implementeras och den ska vara likadan på alla enheter.

Under 2021 ska en plan tas fram för hur Katedralskolan på ett genomgripande och slagkraftigt sätt tydliggör och utvecklar att skolan är en attraktiv utbildningsenhet i Skaraborg, vilket bygger på skolans kvalitet och unika resurser. Det är avgörande att planen tas fram genom en intern process i verksamheten, under skolledningens ansvar med den lokala styrelsen och kommunikationsavdelningen som dialogpartner. Utöver de 720,0 tkr kr som 2020 förstärkte budgeten för att förverkliga reformuppgifterna tillförs ytterligare 500,0 tkr för att fullfölja uppgifterna kring mentorer och lektorer, för att långsiktigt öka kvaliteten i undervisningen, samt utveckla en ännu bättre och tryggare arbetsmiljö för såväl personal som elever.

I en osäker framtid med starka konjunkturförändringar måste vuxenutbildningen planera för att kunna starta fler statsbidragsfinansierade utbildningar. Detta för att snabbt kunna starta en utbildning om möjligheten ges. Kommunen ska sträva efter att anordna utbildningar som bidrar till kompetensförsörjningen till kommunens egna välfärdstjänster. Linjen mellan utbildning och jobb ska stärkas i samverkan med Skara kommuns arbete för ökad tillväxt.

Elevhälsan ska vara stabil och väl fungerande på alla nivåer och för alla skolformer. Stöd ska ges till de som behöver, i form av exempelvis fler speciallärare för att stötta elever i behov av särskilt stöd.

Familjecentralen ska tillhöra elevhälsan och inte vara kopplad till en specifik förskoleenhet, detta för att kunna uppfylla centrala krav och möjligheter kopplade till kommunal Familjecentral. Verksamheten ska genomlysas och utvärderas för att hitta utvecklingsområden för att stärka kvaliteten, både vad gäller uppdrag och lokaler. Genomlysningen ska göras tillsammans med ingående samverkanspartner, det inkluderar BVC, Folkvandvården, socialtjänsten och barnmorskemottagningen. Nämnden får i uppdrag att utreda möjligheten att bli en fullvärdig Familjecentral.

Stureplans verksamhet är en viktig del av det kompensatoriska uppdraget. Förvaltningen ska undersöka utvecklingsmöjligheter och synergieffekter för att i möjligaste mån kunna utveckla verksamheten för att motsvara behoven.

Arbetet med kommunalt aktivitetsansvar är viktigt för att ungdomar utan gymnasieexamen inte ska hamna i utanförskap. Arbetet ska kontinuerligt följas upp och redovisas till nämnden, för att visa på såväl omfattning som målen och resultat av arbetet.

För att möjliggöra ambitionshöjande åtgärder samt genomföra kvalitetsstärkande reformer undantas barn och utbildningsnämnden från effektiviseringskrav 2021, samt tillförs 6,0 mnkr.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden ska jobba vidare med hållbar bemanning, utifrån effektivitet, kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi, med ett fokus på gott ledarskap och medarbetarskap. Det handlar om att skapa ett hållbart yrkesliv med åtgärder för att minska sjukfrånvaro. Nämnden ska fortsatt arbeta aktivt med bemanningsfrågor och nämndens egna mål är att sjukskrivningen ska minska med 2,0 procentenheter från 2019 års nivå fram till årsskiftet 2022/23.

Tillsammans måste Skara kommun se till att människor med försörjningsstöd kommer i arbete eller studier, för att nå egenförsörjning. Ett övergripande samarbete i kommunen ska utvecklas för att gemensamt bidra till att ta vara på denna arbetskraftsreserv som finns.

Arbetsmarknadsenheten SPEKTRA ska utvecklas vidare genom samverkan med vuxenutbildningen, arbetsmarknaden och utvecklingsenheten. Individens ansvar och möjligheter ska vara i fokus. En handlingsplan för arbetet ska tas fram och implementeras 2021 utifrån budgetuppdragen 2019 och 2020. Arbetet ska ske i samverkan med styrgruppen för arbetsmarknadsfrågor. Kommunen ska utveckla metoder och insatser så att individerna förvaltningen möter ska uppnå makt att förändra sin situation mot självförsörjning, självständighet och självbestämmande. På så sätt ska möjlighet ges att antalet hushåll som är beroende av försörjningsstöd minska från 433 hushåll år 2019, till 250 hushåll år 2022 vilket är nämndens antagna mål.

Hemvårdspersonalen ska ha mer tid av sin sammanlagda arbetstid hos de invånare som har hemvård. Prognos 1/2020 var brukartiden 50,2 procent. Målet är att under 2021 att komma upp till 55,0 procent.

Nämnden ska ta tillvara och bevaka den nationella satsningen som benämns Äldreomsorgslyft, som ska höja kompetensen hos vårdbiträden och undersköterskor. Kartläggning ska genomföras för att identifiera de medarbetare som kan komma ifråga.

Omsorgsnämndens verksamhet är beroende av god kompetensförsörjning av undersköterskor och sjuksköterskor. Därför är det viktigt att kommunen anordnar utbildningar såsom vård och omsorgsprogrammet på gymnasiet och vuxenutbildning, för att kunna bli undersköterska och kanske läsa vidare till sjuksköterska på Högskolan i Skövde. Sannolikt behövs fler människor som jobbar inom vård och omsorg framöver med tanke på demografin och därför är det viktigt att ha framförhållning.

Av den samlade hälso- och sjukvården utför kommunerna 25 procent. Därför är det viktigt att ha ett bra samarbete tillsammans med primärvård och sjukhusvård i regionen. Just nu pågår ett arbete kring omställning av hälso- och sjukvården, där den "nära vården" kommer att få en större betydelse. Därför är kommunens medverkan i det gemensamma patientjournalhanteringssystemet Millenium tillsammans med regionen viktigt, för att kunna samverka mellan patienter som finns hos båda huvudmännen. Det kommer att innebära att det blir enklare både för patienter och för de anställda som på så sätt bara har en journal per patient att hantera.

Digital insatsplanering inom hemvården är ett sätt att öka upp säkerheten och effektiviteten. Omsorgsnämnden planerar för att starta upp detta under året som kommer.

Ett nytt särskilt boende, Teglagården, på Viktoriaområdet är beslutat om 90 platser. Under året som kommer ska nämnden vara delaktig och drivande i utformandet av det nya boendet. Även dialog med det kommunala pensionärsrådet ska ombesörjas av nämnden.

Det är viktigt med tidiga insatser för barn och unga, vilket handlar om att jobba preventivt genom samverkan med BVC, familjecentral, vårdcentral, barnmorskemottagning, elevhälsa, ungdomsmottagning, tandvården och skolan. Den psykiska ohälsan måste minska, genom att fler barn och unga fullföljer sina studier och är i rörelse för att må gott. Kommunen måste också genomföra insatser för att förhindra missbruk, gärna i samverkan med andra. Detta görs möjligt genom programmet för "Samverkan barn och unga".

Kommunen behöver ha en större samverkan med civilsamhället, för att klara morgondagens uppdrag. Det pågår en dialog om att starta en IOP-samverkan (idéburet offentligt partnerskap) med den ekumeniska verksamheten Planeten.

Att bli gammal kan ibland leda till ett utanförskap som är påfrestande för sinnet, skapar oro och ett tungmod som kan leda till ett större medicinskt behov. Även äldre behöver kontakt med andra människor, inte minst i den ofrivilliga ensamhet många tvingats till i den pågående pandemin. I livets absoluta slutskede ska ingen behöva vara ensam. Nämnden får i uppdrag att utreda möjligheten att säkerställa en hand att hålla i den sista stunden för den som så önskar, på våra boenden men också för den som är ensam hemma.

Det är viktigt att det finns mötesplatser för äldre för att man ska kunna hitta nya människor att umgås med, eller dela en måltid med. Föreningslivet behöver ha stöd och förankring för att kunna tillse detta. Därför utökas stödet till föreningslivet som ska kunna stödja fler mötesplatser gentemot äldre med 100,0 tkr, vilket ska kunna ansökas av t.ex. pensionärsföreningar, Röda korset, studieförbund m.fl.

Omsorgsnämnden tillförs 4,9 mnkr för stärkt kvalitet 2021.

Kultur- och fritidsnämnden

Samarbetet med civilsamhället och Skaras alla föreningar kring ett rikt och kvalitativt utbud av service och aktiviteter är av stor vikt. 500,0 tkr avsätts för 2021 för att stärka föreningar, studieförbund och organisationer med särskilt fokus på verksamhet som behöver extra stöd i följderna av pandemin. Dessa verksamheters centrala demokratiuppdrag ska stödjas. Nämnden får i uppdrag att inom ramen för föreningsstödet stödja utvecklingen av ”Valle konceptet”.

Kommunens fritidsområden ska utvecklas för att fortsatt erbjuda hela kommunen möjlighet till ett rikt fritidsliv. Nämnden får i uppdrag att utreda förbättringsbehov och utvecklingsmöjligheter såsom grillplatser, utegymnsredskap och belysning. 100,0 tkr avsätts till detta.

50,0 tkr tillförs nämnden i kompensation för utökad lokalkostnad för Charlies teater.

För upprustning av Ardalabadet avsätts 2,0 mnkr.

För att utveckla Vilanområdet strategiskt investeras i en multifunktionsbyggnad samt tennishall.

Skara Energi och Centrumbostäder

I syfte att skapa förutsättningar för att kunna bo och verka i hela Skara kommuns område är det av yttersta vikt att det sker en fortsatt utbyggnad av fiber till så många hushåll och företag som möjligt. Detta leder till att Skara kommun når de nationella målsättningarna gällande fiberutbyggnad och gör Skara kommun till ett attraktivare område att bo i. Det är också viktigt att innehåll, driftsäkerhet och tjänster i det befintliga fibernätet hela tiden utvecklas och förnyas. Ett viktigt möjligt medel för att åstadkomma detta är en ökad samverkan inom hela Skaraborg med både andra kommunala stadsnät och fiberföreningar på landsbygden

Centrumbostäder kommer under 2021 att fortsätta anläggningen av ett centralt seniorboende. Därutöver investeras i byggnationen på kvarter Stinsen 50,0 mnkr. Ytterligare investeringar görs i befintligt bestånd med 10,0 mnkr för att upprätthålla värde och kvalitet i utbudet.

Skaras kommunala bolag bidrar till viktiga delar av servicen och den hållbara utvecklingen i Skara. Under 2021 ska utdelningen från bolagen tillfälligt ökas med 2,0 mnkr, 1,0 mnkr från vardera bolaget.

Uppdrag till styrelse och nämnd

Nämnden för Service- och teknik

- Att förbättra parken kring Djäknescenens så att platsen får en tilldragande utformning där scenen utgör en naturlig samlingsplats för aktiviteter
- Att fortsatt utreda och genomföra effektiviseringar i egen verksamhet och i samarbete med övriga förvaltningar.
- Att bistå Kommundirektören i genomförandet av de för nämnden relevanta delarna av miljöprogrammet.
- Att ta fram en plan för bäst förvaltande av värdet i sportstugan på Billingen, i samarbete med BUN och KS.
- Att en station för svart/gråvattenshantering med färskvattenstillgång skapas. Investering 180,0 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

- Under 2021 ska en plan tas fram för hur Katedralskolan på ett genomgripande och slagkraftigt sätt tydliggör och utvecklar att skolan är en attraktiv utbildningsenhet i Skaraborg.
- Nämnden får i uppdrag att utreda möjligheten att bli en fullvärdig Familjecentral.
- De 720,0 tkr som 2020 tillfördes Katedralskolan utifrån beslutade reformer, lokal styrelse, lektorer och mentorer, kvarstår och kompletteras med ytterligare 500,0 tkr för mentors- och lektorsreformen på Katedralskolan och Viktorias skolan. Därtill ska bidrag för lärarassistenter i största möjliga mån användas för mentorsreformen.
- AI screening ska utvärderas före december 2022.
- Samverkan kring projektering – nya lokaler för VUX/AME, Stureplan och utredning gällande fordonsprogrammets lokaler och en möjlig flytt till Katedralskolan.
- Familjecentralens placering och organisation ska möjliggöra en formalisering av Familjecentralens uppdrag.

Kommunstyrelsen

- Kommundirektören får i uppdrag att ge förslag på hur kommunens övergripande styrdokument ger bäst stöd åt det hållbara utvecklingsarbete som möjliggörs genom den nya styrmodellen.

- Medborgardialog ska genomföras under 2021.
- I enlighet med utredning om övervakningskameror som redovisades 2020 ska ansökan om kameror göras, och om tillstånd ges ska kameror installeras.
- Arbetet med tillväxtfrämjande insatser såsom planarbete och arbets- samt näringslivsfrämjande åtgärder ska utvecklas.
- Kommundirektören får i uppdrag att tillse att Skaras upphandling utvärderas utifrån effektivitet och kvalitet.
- Kommundirektören får i uppdrag att utifrån det av KF beslutade utredningsuppdraget ta fram ett underlag som ska föreligga så att möjlighet finns att genomföra en Fixartjänst i budget 2022.

Kultur- och fritidsnämnden

- För upprustning av Ardalabadet avsätts 2 miljoner kr.
- 500,0 tkr avsätts för 2021 för att stärka föreningar, studieförbund och organisationer med särskilt fokus på verksamhet som behöver extra stöd i följderna av pandemin. Nämnden får i uppdrag att inom ramen för föreningsstödet stödja utvecklingen av Valle konceptet.
- Nämnden får i uppdrag att utreda förbättringsbehov och utvecklingsmöjligheter såsom grillplatser, utegymsredskap och belysning. 100 000 kr avsätts till detta.
- 50,0 tkr tillförs nämnden i kompensation för utökad lokalkostnad för Charlies teater.
- För att utveckla Vilanområdet strategiskt investeras i en multifunktionsbyggnad samt tennishall.

Omsorgsnämnden

- Nämnden ska arbeta aktivt med bemanningsfrågor fortsatt och nämndens egna mål är att sjukskrivningen ska minska med 2,0 procentenheter från 2019 års nivå fram till årsskiftet 2022/23.
- SPEKTRA ska utvecklas vidare genom samverkan med vuxenutbildningen, arbetsmarknaden och utvecklingsenheten. En handlingsplan för arbetet ska tas fram och implementeras 2021 utifrån budgetuppdragen 2019 och 2020.
- Personalen inom hemtjänsten ska ha mer tid av sin sammanlagda arbetstid hos de invånare som har hemvård. Prognos 1/2020 var brukartiden 50,2 procent. Målet är att under 2021 att komma upp till 55,0 procent.
- Nämnden ska ta tillvara och bevaka den nationella satsningen som benämns Äldreomsorgslyft, som ska höja kompetensen hos vårdbiträden och undersköterskor. Kartläggning ska genomföras för att identifiera de medarbetare som kan komma ifråga.
- Nämnden får i uppdrag att utreda om möjlighet inom den egna omsorgen eller via externa insatser för att garantera en hand att hålla i den sista stunden, på våra boenden men också för den som är ensam hemma.
- Stödet till föreningslivet som ska kunna stödja fler mötesplatser gentemot äldre utökas med 100,0 tkr, vilket ska kunna ansökas av t ex pensionärsföreningar, Röda korset, studieförbund m fl.

Miljö- och byggnadsnämnden

- 100,0 tkr avsätts för att identifiera förorenade dagvattenströmmar i ledningsnätet inom stadskärnan.
- Nämnden får i uppdrag att överta ansvaret för kommunens tillstånds- och tillsynsverksamhet enligt alkohollagen.

3. Ekonomisk översikt

Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKR)

Den svenska konjunkturen påverkas kraftigt av den pågående pandemin. BNP utvecklingen under 2020 förväntas i prognoser minska med mellan 4-6 procent på årsbasis vilket är ett historiskt stort tapp. Huvudscenariot för de kommande åren är att samhällsekonomin ser en stadig men utdragen återhämtning som driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur först år 2024. Det är dock en osäker tid och svårt att dra slutsatser även för den närmaste framtiden. Det sannolika är att efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret 2020. Antagandet om återhämtning, samt nulägets stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning därefter. Den återhämtningsbana som antas visar dock samtidigt att det tar lång tid att ta igen det stora tapp för samhällsekonomin som pandemin har föranlett. Exempelvis förutses det att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer.

Nyckeltal för den svenska ekonomin. Procentuell förändring.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP	2,1	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Sysselsättning, timmar*	1,8	-0,3	-5,5	1,6	2,3	1,6
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,8	8,9	9,3	8,3	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,7	3,9	6,3	0,2	2,3	2,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,3	2,6	2,3	2,1	2,5	2,7
Inflation, KPIF	2,1	1,7	0,5	0,8	1,6	2,0
Inflation, KPI	2,0	1,8	0,5	0,7	1,8	2,4
Realt skatteunderlag	1,0	0,5	0,8	-0,1	1,5	1,2

Olika skatteunderlagsprognoser. Procentuell förändring.

	2019	2020	2021	2022	2023	2019-2023
SKL, okt	2,8	1,9	1,5	3,5	3,9	14,5
Reg. sept	2,9	2,0	2,2	3,6	3,9	15,1
ESV, sept	2,7	1,0	1,5	3,8	3,6	15,5

Prognosen för 2020 visar att skatteunderlaget bromsar in ytterligare, till följd av kraftig ytterligare minskning av arbetade timmar. Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd lön per arbetad timme) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls och skatteunderlagstillväxten stannar strax under två procent. Dessutom dämpas skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Detta kompenseras dock genom en höjning av det generella statsbidraget.

Att skatteunderlagstillväxten inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, delvis till följd av tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av covid 19-pandemin. Vi räknar med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret i år och 2021. Ett växande antal arbetade timmar leder därmed till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020. Ökningen av skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka när inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och arbetslöshetsersättningarna inte ökar lika kraftigt som i år, när ”coronaåtgärder” fasas ut. Indexeringen av pensionsinkomster blir också mindre än 2020. Men dessa effekter övertrumpas av stigande arbetsinkomster.

Den totala effekten är att både den faktiska och underliggande skatteunderlagstillväxten 2021 blir nästan lika låg som finanskrisens värsta år, 2009. I vårt scenario för 2022–2024 innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stark sysselsättningstillväxt. Löneökningarna tilltar visserligen från den nuvarande låga takten men är måttliga i ett längre perspektiv. Detta bidrar till att skatteunderlaget växer långsammare än genomsnittet för de senaste konjunkturcyklerna.

Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska både 2021, 2022 och 2023. År 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

Jämförelse av prognoser

Den prognos regeringen presenterade i budgetpropositionen för år 2021 visar mer gynnsam skatteunderlagstillväxt än SKR:s samtliga år 2019–2022, men skillnaderna är små alla år utom 2021. Den större skillnaden avseende utvecklingen under 2021 förklaras till ungefär hälften av att regeringen utgår från

betydligt större ökning av lönesumman. Den prognos Ekonomistyrningsverket (ESV) presenterat i september visar svagare utveckling av skatteunderlaget än SKR:s samtliga år utom 2022. Den publicerades före budgetpropositionen och förslag som presenterades där har alltså inte kunnat beaktas.

Skillnaderna jämfört med SKR:s prognos för utvecklingen 2019 och 2021 är marginella men 2020 räknar ESV med en procentenhet lägre skatteunderlagstillväxt än SKR. Den viktigaste förklaringen är att ESV förutsätter avsevärt svagare utveckling av arbetade timmar. År 2021 räknar ESV med att ökningen av arbetade timmar är betydligt större än i SKR:s beräkning, men lönesumman ökar i ungefär samma takt i de båda kalkylerna eftersom ESV utgår från att den genomsnittliga timlönen sjunker.

Balanskravsavstämning

Kommunallagens balanskrav innebär att kommunens resultat ska uppgå till minst noll. Om underskott uppkommer ett år ska förlusten täckas inom de kommande tre åren. Lagregler ger kommunerna en möjlighet att styra över resultat från bra tider till sämre tider genom resultatutjämningsreserver. Om en kommun har en positiv soliditet har man möjlighet att avsätta pengar till en reservfond om resultatet överstiger 1,0 procent av skatteintäkter och de generella bidragen. Vid en negativ soliditet måste resultatnivån vara över 2,0 procent av skatteintäkter och de generella bidragen. Skara kommun har vid 2020 års ingång en soliditet på 15,0 procent inklusive pensionsförpliktelser vilket ger möjlighet att avsätta medel om resultatet överstiger 11,6 mnkr.

Skara kommun har underskott enligt lagen om balanskravet att återställa vid upprättande av budgeten för år 2021. Det negativa resultatet efter balanskravsutredning 2018 och 2019 uppgår till 0,9 mnkr respektive 3,3 mnkr som ska återställas senast år 2021. Skara kommun förväntas återställa dessa underskott under 2020 då prognosen är 38,0 mnkr. Skara kommun har efter 2019 års bokslut en resultatutjämningsreserv som uppgår till 51,8 mnkr som kan användas i tider med svag intäktsutveckling. Under 2020 finns möjlighet att utöka densamma om prognosen för årets resultat håller.

Enligt konjunkturbilden och skatteunderlagets utveckling ses en avmattning i det reala skatteunderlaget vilket innebär att kommunen skulle kunna nyttja resultatutjämningsreserven för år 2021. För plan åren 2022-2023 är det reala skatteunderlagets utveckling också svagare än genomsnittlig nivå de sista 10 åren.

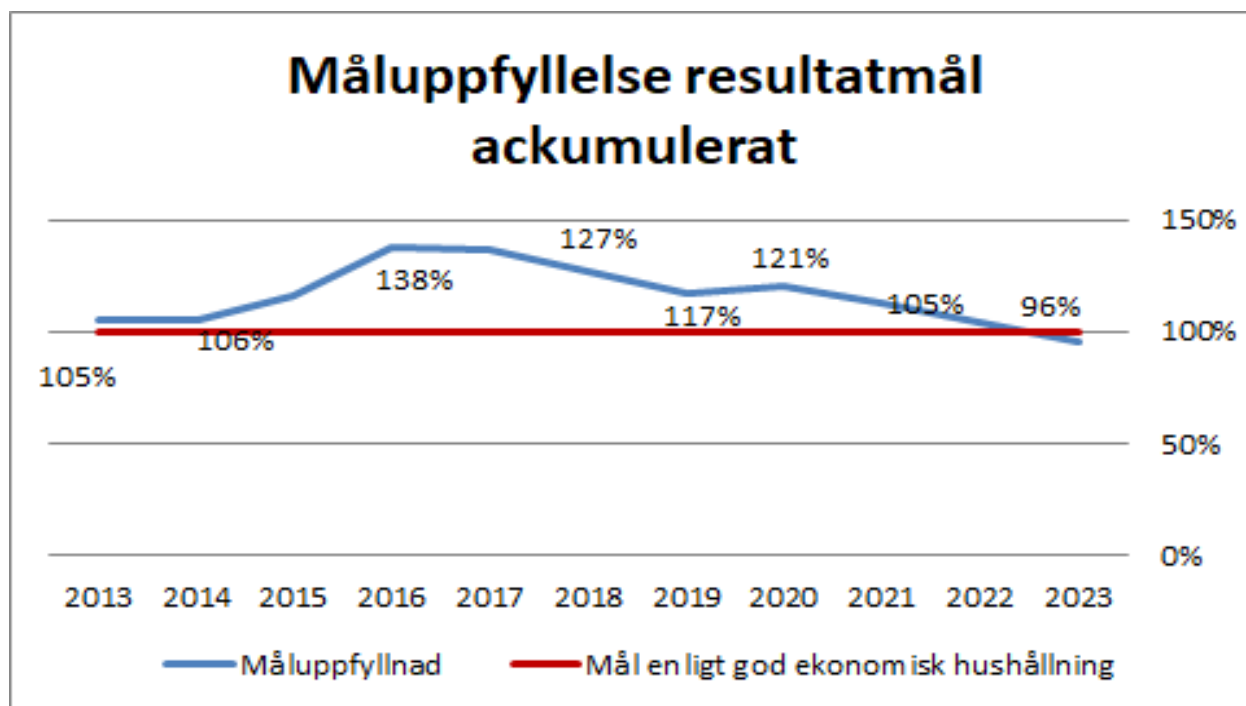
Tkr	Kommunen 2018	Kommunen 2019	Kommunens prognos 2020	Kommunens budget 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-118	-2 684	37 967	1 708
- Samtliga realisationsvinster	-2 872	-598		
+ Realisationsvinsterenligt undantagsmöjligheter	2 084			
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjustering	-906	-3 282	37 967	1 708
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-26 363	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Balanskravsresultat	-906	-3 282	11 604	1 708

Finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning

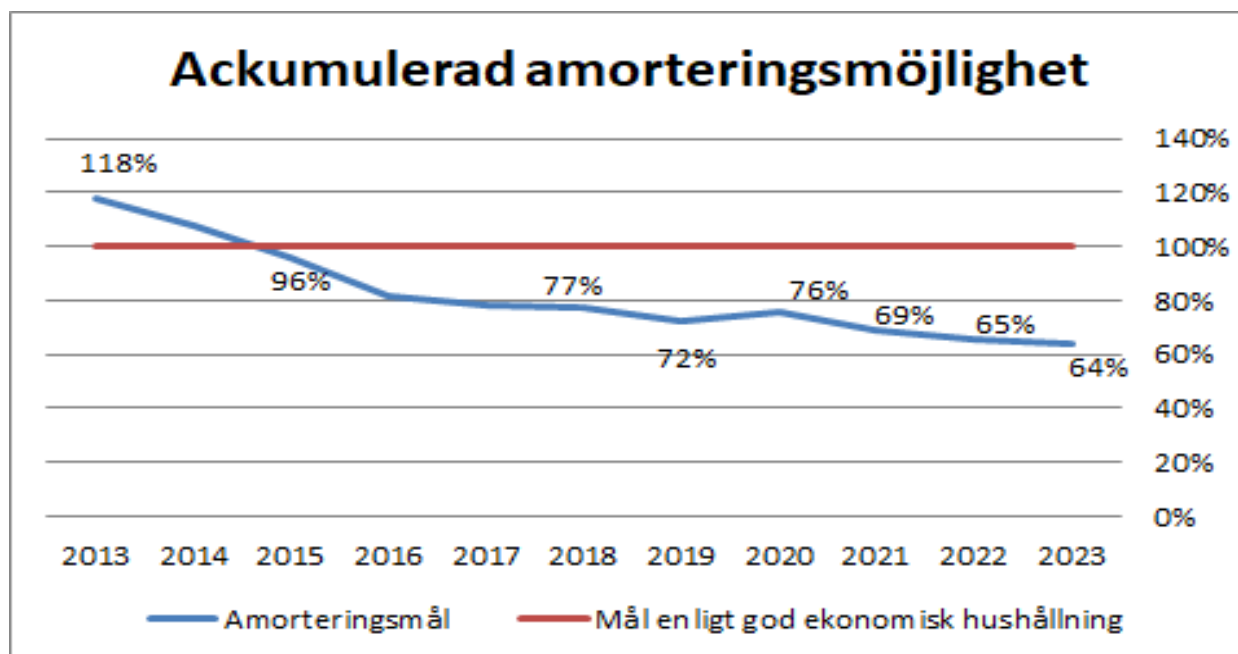
Skara kommun har antagit och definierat vad god ekonomisk hushållning betyder och beslutat om finansiella mål för att följa utvecklingen. Tillsammans med Kommunfullmäktiges mål för verksamheterna tillsammans

med verksamhetens kvalitet ska dessa ge svar om kommunen över tid kan anses styras med en god ekonomiska hushållning.

Diagrammen visar måluppfyllnaden för åren 2021-2023 enligt beslutat och prognostiserad investeringsnivå över åren och prognos avseende resultatet för 2020 samt 2021-2023. Den budgeterade resultatnivån för år 2021 innebär fortsatt att kommunens resultat från år 2000 är på grönt fram till och med 2022 för att därefter falla under målnivån.



Amorteringsmålet befinner sig på gul nivå utifrån år 2020 års prognos över resultat och investeringar 2020 och trenden nedåt fortsätter då kommunens kassaflöde inte räcker till för den investeringsintensiva period som kommunen nu har och växlar till rött.



4. Ekonomiska förutsättningar

Beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag

Avgörande för skatteunderlagsutvecklingen och därmed kommunens största intäktskälla är sysselsättningsutvecklingen och löneutvecklingstakten i hela landet. Stor osäkerhet finns i skatteprognoser i nuläget såväl för innevarande år som för budget och planåren i och med covid-19 pandemin och hur effekterna kommer att bli på samhällsekonomin.

Den skatteprognos som ligger till grund för beräkningarna är SKR:s prognos 2020-10-01.

Skara kommun tar under 2021 ut 21,50 kr i kommunalskatt. Budgetberäkningarna framåt på planperioden bygger därmed på en oförändrad kommunalskatt.

Hur stort utfallet för de generella statsbidragen blir regleras i de kommunala utjämningsystemen mellan kommunerna och har förstärkts från tidigare år utifrån konjunkturstöd för fallande skatteintäkter.

Ytterligare en parameter som är av betydelse för utfallet är befolkningsstorleken och dess utveckling över tiden.

Siffran som ligger till grund för skatteberäkningen är befolkningmängden per 1/11 2020. Denna uppskattas till 18 730 invånare, för såväl budgetår 2021 och planåren 2022-2023. Det är en revidering neråt jämfört med föregående år då budgeten baserades på 18 835 invånare.

Skatter och bidrag Skara kommun

Tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Planår 2022	Planår 2023
Skatteintäkter	853 065	892 951	863 299	875 676	906 628	942 139
Inkomstutjämnning	177 886	172 873	184 809	177 485	174 657	174 095
Kostnadsutjämnning	-10 073	-9 010	4 426	-2 997	-3 050	-3 117
Regleringsbidrag	13 081	20 831	19 281	55 751	47 019	32 643
Strukturbidrag	0	0	0	0	0	0
LSS-utjämnning	-1 648	1 580	2 391	-1 408	-1 408	-1 408
Fastighetsavgift	37 355	38 329	38 914	41 877	41 877	41 877
Generella bidrag från staten	11 884	6 017	44 218	0	0	0
Summa	1 081 550	1 123 571	1 157 338	1 146 384	1 165 723	1 186 229

De extra statsbidrag som beslutats under 2020 ingår till den del i ovan tabell som fortgår till år 2021.

Från 2021 ingår den del av statsbidrag som tidigare fördelades utifrån en flyktingvariabel fullt ut i generella bidrag och fördelas per invånarantal.

Skattenivåer kommuner Skaraborg

Kommun (procent)	Budgetår 2019	Budgetår 2020	Budgetår 2021
Tibro	21,21	21,21	
Töreboda	21,22	21,22	
Lidköping	21,26	21,26	
Mariestad	21,26	21,26	
Karlsborg	21,32	21,32	
Skara	21,10	21,50	21,50
Essunga	21,57	21,57	
Hjo	21,57	21,57	
Skövde	20,86	21,61	
Vara	21,77	21,77	
Falköping	21,60	21,95	
Grästorp	21,57	21,99	
Tidaholm	22,07	22,07	
Götene	22,12	22,12	
Gullspång	22,49	22,49	
Medelvärde oviktat	21,53	21,66	

Finansförvaltningen

Finansförvaltning

Finansförvaltningen hanterar vissa interna poster som har sin motpart på förvaltningarna. En post är internräntan som finansförvaltningen debiterar ut på nämndernas tillgångsmassa för kapitalbindningen. Vidare hanteras löneökningsmedel på finansförvaltningen för att under året fördelas ut till respektive förvaltning utifrån storleken på avtalen. PO-pålägget tas ut internt av finansförvaltningen på samtliga löner och används för att betala in arbetsgivaravgifter för personalen. Dessa går främst till pension och sjuk- och olycksfallsförsäkringar.

Finansförvaltningen hanterar likaledes kommunkoncernens samtliga lån och kreditflöden (internbank). Denna verksamhet syns under resultaträkningens finansiella intäkter och kostnader och benämns ofta som finansnettot. Detta består av externa räntekostnader samt andra bank- och finanskostnader samt ränteintäkter som kommunen i sin tur får för vidareutlåning till kommunens bolag.

Pensioner

PO-pålägget som tas ut från nämnderna täcker inte utbetalningar som benämns "gamla utbetalningar" utan dessa budgeteras separat på finansförvaltningen. Denna del hänförs till kommunens ansvarsförbindelse varav pensionsförpliktelser uppgick till ca 370 mnkr vid utgången av 2019.

Budgeterad pensionskostnad på finansförvaltningen för täckning av pensionskostnader uppgår för budgetår 2021 till 23,0 mnkr och för planåren 2022-2023 till 23,0 mnkr för vardera året.

Finansiella poster

I finansiella poster ingår räntekostnader och intäkter på långfristiga skulder och utlåning samt på checkräkningskredit och övriga bankkostnader. Skara kommun ansvarar för hela den kommunala organisationens upplåning inkl. de kommunala bolagen. I de finansiella intäkterna ingår också utdelning från de kommunala bolagen.

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick vid bokslut 2019 till 638,5 mnkr. Under 2020 kommer kommunen sannolikt inte att behöva ta upp ytterligare lån för att finansiera investeringar enligt tänkt plan då kostnader hamnar på 2021. Den genomsnittliga räntekostnaden för de långfristiga skulderna kommer att uppgå till cirka 7,0 mnkr 2021 och öka marginellt när lånen utökas. Räntan bedöms ligga kvar på låg nivå.

Ränteintäkterna inkl utdelningar beräknas till ca 14,5 mnkr vilket ger ett positivt finansnetto på 7,5 mnkr för 2021. Ränteintäkterna kommer sig av att kommunen lånar ut till de kommunala bolagen och har ett räntepåslag på dessa lån. Detta räntepåslag görs för att leva upp till lagen om konkurrensneutralitet då de

kommunala bolagen agerar på en konkurrensutsatt marknad samt för en ökad kommunal administrativ belastning.

Skara kommun har år 2021 budgeterat för en utdelning från Skara kommuns bolag på 7,0 mnkr. Detta är en ökning med 2,0 mnkr från år 2020. Skara Energi AB förväntas lämna 6,0 mnkr och Centrubostäder i Skara AB 1,0 mnkr från realisationsvinst under 2020.

Bedömning av lånebehov

Kommunen har för verksamhetsåret 2021 att ta hänsyn till tidigare uppstartade och omförda investeringar. Bland annat ligger investering för förskolor kvar från föregående år.

För enskilda budgetåret 2021 finns dessutom planerade investeringar om 209,0 mnkr, varav projektering och byggnation av nytt särskilt boende är största post med 120,0 mnkr. Detta innebär att beslutade investeringsbelopp totalt för tidigare år samt budgetåret 2021 uppgår till ca 360,0 mnkr. Avskrivningar och årliga resultat ska ge likviditet till investeringarna. Sammantaget beräknas avskrivningarna uppgå till 47,0 mnkr årligen under perioden medan resultatnivån enligt budget är strax över noll.

Uppskattad bedömning resulterar i följande uppskattade lånebehov för 2021 och planåren enligt nedan med den osäkerhet angående hur stora kostnader som byggnation av det nya särskilda boendet hinner upparbeta. Troligtvis en betydligt mindre del än de 120,0 mnkr som finns för året och då kommer även lånebehov att skjutas fram i tiden.

År 2021: Skara kommun 120,0 mnkr

År 2022: Skara kommun 130,0 mnkr

År 2023: Skara kommun 105,0 mnkr

Prognosen för 2020 års upplåning efter prognostillfället i augusti är att kommunen inte behöver låna upp något under året då genomförandet av de beslutade investeringarna kommer ske mer under 2021. Bland annat har utredningar av förskolornas placering och projektering med mera skjutit fram dessa investeringar.

Låneramarar per bolag

Centrubostäders har haft investeringar under åren 2017-2020, i kvarteret Månglaren, kvarteret Frigga, kvarteret Rådhuset 1 samt ombyggnation av Tellus och Oxen och renoveringar i eget bestånd. Relaterat befintliga lån och dessa investeringar har bolaget ett lånetak fram till och med 2020-12-31 på 400,0 mnkr. Centrubostäders låneskuld uppgår vid upprättande av budget till 292,0 mnkr.

Under år 2021 avser Centrubostäder komma igång med nybyggnationer på främst stationsområdet vilket ger upphov till ett utökat lånebehov för året. Bedömning är att detta ryms inom nuvarande lånetak på 400,0 mnkr. Därav fastställs lånetaket till 400,0 mnkr för 2021

Skara Energi AB förväntas fortsätta att amortera och konsolidera snarare än att låna upp kapital då de investerar för egna medel. De långfristiga lånen uppgår vid budgetens upprättande till 42,5 mnkr. Lånetaket kvarstår för bolaget och fastställs för år 2021 till 80,0 mnkr.

Budgetramar

Internränta

Internräntan sänks från 2,0 procent och föreslås till 1,0 procent för 2021 och planåren. Denna ränta betalar nämnderna på sina respektive tillgångar in till en central post som i sin tur används till att betala kommunens externa räntekostnader. Förvaltningen för service och teknik har räknat om hyror enligt nya förutsättningar vilket beaktas genom lägre hyror för köpande nämnder och lägre motsvarande intäkter på finansförvaltningen. Nämndernas ramar har också justerats utifrån den kapitalbindning som respektive nämnd har förutom fastigheter och ramtilldelning har justerats motsvarande nedåt.

Kompensation för löne- och prisökningar

Skara kommun använder en ramuppräkningsmodell för att inte urholka den befintliga verksamheten över tiden med löne- och inflationstillväxten. Politiska beslut ska justera nivån på den kommunala verksamheten och ge en tydlighet i politiska ambitionsnivåer och förändrade politiska prioriteringar. Varje år beroende på utfallet i lönerörelsen ökar kommunens lönekostnader med mellan 15,0 och 25,0 mnkr och dessa avsätts och ackumuleras i en central post och fördelas ut till respektive nämnds kommunbidrag i relation till utfallet. Om utfallet överstiger vad kommunen budgeterat får förnyade politiska prioriteringar göras. Nämndernas kommunbidrag har kompenserats med förväntad prisutveckling för varor och tjänster. Denna kompensation har tilldelats och ingår i de kommunbidrag som nämnden erhållit.

Kompensation för ändring av personalomkostnader

Personalomkostnadspålägg, PO-pålägg, tas liksom internräntan ut till en central post under finansförvaltningen, fast på nämndernas löneutbetalningar. Nämndernas ramar utgår från 2020 och en kompensationsnivå om 39,15 procent. Justering av kompensation sker från och med 2021 och för planåren till 40,15 procent. Denna förändring ökar nämndernas kostnader och ramtilldelning har skett med motsvarande kostnadsökning per nämnd. Kompensation till nämnder har också skett utifrån att Service och Teknik behöver höja priser mot köpande förvaltningar med motsvarande för att täcka sin kostnadsökning.

Löne- och KPI kompensation

	Budget 2020	Budget 2021	Planår 2022	Planår 2023	2020-2023
Kompensation löner, %	2,60	2,2	2,3	2,5	9,60
Kompensation KPI, %	2,40	0,70	1,80	2,40	7,30
Kompensation löner, mnkr	21,5	18,8	19,0	20,9	80,2
Kompensation KPI, mnkr	7,4	3,4	6,9	9,0	26,7

Demografi och volymförändringar

Tkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Barn och utbildningsnämnd	1 573	-717	-1 377
Omsorgsnämnd*	0	0	10 000
Summa	1 573	-717	8 623

Omsorgsnämnden har bedömt att demografiförändringen inte påverkas fullt ut årligen. När det nya särskilda boendet står klart utifrån planering hösten 2023 kommer det finnas fler platser tillgängliga vilket i dagsläget är svårt att fullt ut uppskatta i kostnader. 10 mnkr visas initial för år 2023.

Investeringar

Kompensation för investeringsverksamheten

Kapitalkostnadsersättning till nämnder och styrelse har utgått med beräknad kostnad för nya investeringar för åren 2021-2023 i enlighet med investeringsplaneringen. Ersättning har utgått i de fall då investeringen medfört en ökad driftskostnad för årlig skötsel av tillgången. Kompensation ges som regel inte för reinvesteringar i inventarier och maskiner utan dessa ska klaras inom ramanslaget. Kompensation har givits utifrån förväntad tidpunkt då anläggningen tas i bruk. Innebörden av detta är att investeringsbeloppet kan planeras för år 2021

medan ersättning till nämnd i ramarna till exempel ges år 2022.

I de flesta fall är inte tidpunkten för när investeringen tas i bruk och börjar skrivas känd. Detta ger en svårighet att för året ge rätt kompensation. Kompensationen ges därmed med en halvårseffekt för investeringsåret och det därpå kommande året som huvudregel om inte specificering i tid kan ske.

Kompensation för investeringsverksamheten

Tkr	Budget 2021	Planår 2022	Planår 2023
Kommunstyrelsen	1 447	1 032	924
Nämnd för Service och Teknik	1 946	949	488
Barn och utbildningsnämnd	667	923	113
Omsorgsnämnd	148	55	110
Kultur och fritidsnämnd	468	333	60
Summa	4 676	3 292	1 695

Effektivisering och förändringar

Ekonomiska effektiviseringar är beräknade på indexbudget och inräknade i ramar till nedan belopp och löper över åren 2021-2023 enligt tabell och tidigare beslut.

Effektivisering ska ses som förändrade arbetssätt inom ramen för verksamhetsutvecklande arbete och digitaliseringens möjligheter. Att inte göra det vi gör idag på exakt samma sätt i framtiden. Samtliga ledare och medarbetare har ett ansvar så att verksamheten utvecklar nya arbetssätt för våra medborgare för att säkerställa deras möjlighet att få nuvarande eller högre kvalitet på välfärden även i framtiden. Detta arbete måste ständigt fortgå oavsett de ekonomiska möjligheterna.

Verksamhet	Budget 2021 %	Budget 2021 Tkr	Planår 2022 %	Planår 2022 Tkr	Planår 2023 %	Planår 2023 Tkr
Kommunstyrelsen	2,0%	-1 250	1,0%	-657	1%	-677
Nämnd för Service och teknik	1,5%	-470	1,0%	-321	1%	-333
Barn och utbildningsnämnd	0%	0	1,0%	-4 976	1%	-5 042
Omsorgsnämnd	1%	-4 583	1,0%	-4 798	1%	-4 879
Kultur och fritidsnämnd	1,5%	-689	1,5%	-713	1%	-484
SMS*						
Summa		-6 992		-11 465		-11 415

I tidigare budgetbeslut för budget 2020 beslutades effektiviseringsinriktning även för planåret 2021. Effektiviseringen på 1,0 procent för Barn och Utbildningsnämnden justeras till 0 procent och Kommunstyrelsen får ett ökat effektiviseringsåtagande från 1,5 procent till 2,0 procent.

För nämndernas planering avseende år 2022 ligger tidigare planering kvar och samtliga har motsvarande 1 procent effektivisering/förändring att utgå från förutom Kultur och Fritidsnämnden som har 1,5 procent.

För 2023 är inriktningen fortsatt att verksamheten ska effektivisera 1,0 procent dvs att förändringen i arbetssätt och utveckling av nya arbetssätt måste ske löpande.

Övriga förändringar och ramjusteringar

2021 års politiska prioriteringar, utöver de index och demografiförändringar som ingår i ramberäkningen ovan redogörs under respektive nämnd.

5. Finansiella rapporter

Resultatbudget

Resultatbudgeten är en plan över framtida intäkter och kostnader och vad de kommer göra för verksamhetens resultat under en viss tidsperiod. Resultatbudgeten består i huvudsak av intäkter i form av skatteintäkter och statsbidrag samt avgifter som verksamheterna tar ut. Beräknade kostnader utgörs av verksamhetens kostnader och beräknade avskrivningar för befintliga och planerade investeringar. Genom att minska de totala intäkterna med de totala kostnaderna framkommer förändringen av det egna kapitalet (årets resultat).

Tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	425 121	453 000	390 000	395 000	395 000
Verksamhetens kostnader	-1 466 340	-1 535 460	-1 495 176	-1 516 490	-1 542 831
Avskrivningar	-47 249	-45 000	-47 000	-48 000	-49 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 088 468	-1 127 460	-1 152 176	-1 169 490	-1 196 831
Skatteintäkter	853 065	892 951	875 676	906 628	942 139
Generella statsbidrag	230 133	229 040	272 116	260 503	245 498
LSS utjämnig	-1 648	1 580	-1 408	-1 408	-1 408
Finansiella intäkter	12 658	14 500	14 500	12 500	12 500
Finansiella kostnader	-8 424	-9 700	-7 000	-7 500	-7 500
Årets resultat före justeringar	-2 684	911	1 708	1 233	-5 602
Årets resultat	-2 684	911	1 708	1 233	-5 602

* Underhåll mot reinvestering komponent: Reinvesteringsbudget ökar från 6 500 tkr till 13 700 tkr från 2021. Effekten beräknas bli minskad hyra med motsvarande belopp, 7 200 tkr. Justeras mot respektive nämnds budget för hyra under hösten.

Balansbudget

Den budgeterade balansräkningen visar vilka förväntade tillgångar, skulder och eget kapital som kommunen har vid en viss tidpunkt. Den visar en ögonblicksbild och kan förenklat sägas vara en sammanfattning av resultat- och likviditetsbudgetarna. Den budgeterade balansräkningen har sin utgångspunkt i den ingående balansräkningen. Till skillnad från resultat- och likviditetsbudgetarna visar den budgeterade balansräkningen inte en plan för en period, utan för en specifik tidpunkt. Balansbudgeten visar hur kapital använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital). En kommun kan i princip skaffa kapital på två sätt, dels genom att låna pengar utifrån (främmande kapital/skulder), dels genom att finansiera tillgångar med egna medel som erhålls genom att verksamheterna har lämnat ett "överskott" (eget kapital). Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgör det egna kapitalet.

Tkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
TILLGÅNGAR					
Materiella tillgångar					
Mark, fastigheter och anläggningar	872 737	882 000	995 000	1 077 000	1 138 000
Maskiner och inventarier	45 337	47 000	47 000	47 000	47 000
Summa materiella anläggningstillgångar	918 074	929 000	1 042 000	1 124 000	1 185 000
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	53 344	53 344	53 344	53 344	53 344
Långfristig utlåning	352 392	342 392	382 392	442 392	452 392
Bidrag till statlig infrastruktur	47 257	44 900	42 500	40 000	37 800
Summa finansiella anläggningstillgångar	452 993	440 636	478 236	535 736	543 536
Summa Anläggningstillgångar	1 371 067	1 369 636	1 520 236	1 659 736	1 728 536
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploatering	8 941	8 941	8 941	8 941	8 941
Kortfristiga fordringar	113 654	113 654	113 654	113 654	113 654
Likvida medel	95 966	138 738	107 646	96 879	124 581
Summa omsättningstillgångar	218 561	261 333	230 241	219 474	247 176
Summa Tillgångar	1 589 628	1 630 969	1 750 477	1 879 210	1 975 712
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	555 388	552 704	564 308	566 016	567 249
Årets resultat	-2 684	11 604	1 708	1 233	-5 602
Resultatutjämningsreserv	51 833	78 196	78 196	78 196	72 594
Summa eget kapital	604 537	642 504	644 212	645 445	634 241
Avsättningar					
Pensionsåtagande	15 977	17 977	19 500	20 168	20 786
Andra avsättningar	65 426	66 800	63 077	59 909	61 997
Uppskjuten skatt	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	81 403	84 777	82 577	80 077	82 783
Skulder					
Långfristiga skulder	646 442	646 442	766 442	896 442	1 001 442
Kortfristiga skulder	257 246	257 246	257 246	257 246	257 246
Summa skulder	903 688	903 688	1 023 688	1 153 688	1 258 688
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 589 628	1 630 969	1 750 477	1 879 210	1 975 712

Kassaflödesanalys

Finansieringsbudgeten innehåller uppgifter om kommunens förväntade finansiella flöden, det vill säga kommunens inbetalningar och utbetalningar under en viss period. Finansieringsbudgeten visar hur kommunen finansierar sin verksamhet och sina investeringar. Finansieringsbudgeten utgår från hur kommunen bedömer att faktiska in- och utbetalningar kommer att se ut, till skillnad från resultatbudgeten som visar beräknade intäkter och kostnader.

Tkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-2 684	37 967	1 908	1 233	-5 602
Justering för av- och nedskrivningar	47 249	47 000	47 000	48 000	49 000
Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster	-191	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	44 374	84 967	48 908	49 233	42 702
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	3 157	0	0	0	0
Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar	-2 326	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-33 202	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 003	0	0	0	0
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-134 938	-62 195	-160 000	-130 000	-110 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8 641	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-126 297	-62 195	-160 000	-130 000	-110 000
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	80 000	0	120 000	130 000	105 000
Amortering av skuld	-892	0	0	0	0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	29 947	20 000	-40 000	-60 000	-10 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	109 055	20 000	80 000	70 000	95 000
Årets kassaflöde	-5 239	42 772	-31 092	-10 767	27 702
Likvida medel vid årets början	101 205	95 966	138 738	107 646	96 879
Likvida medel vid årets slut	95 966	138 738	107 646	96 879	124 581

Driftsbudget

Tkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunfullmäktige	-2 653	-2 693	-2 748	-2 815
Revision	-1 086	-1 099	-1 121	-1 148
Valnämnd	0	0	-600	0
Överförmyndarnämnd		-1 473	-1 501	-1 537
Kommunstyrelsen	-82 011	-75 626	-77 472	-79 436
Nämnd för service och teknik	-30 375	-31 238	-32 351	-33 036
Barn- och utbildningsnämnd	-473 245	-478 524	-484 621	-489 377
Omsorgsnämnd	-447 950	-458 848	-465 339	-482 418
Kultur- och fritidsnämnd	-49 953	-46 215	-46 786	-47 507
Miljö- och byggnadsnämnd	-487	-8 088	-8 275	-8 468
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-17 200	-17 600	-17 673	-18 156
Summa nämnders driftsbudget	-1 104 960	-1 121 404	-1 138 487	-1 163 898
Finansförvaltning				
Pensionskostnad blandmodellen	-21 500	-23 000	-23 000	-23 000
Lönejusteringsmedel	-21 500	-18 772	-19 003	-20 933
Justering kapitalkostnad	20 500	11 000	11 000	11 000
Övriga poster				
Summa finansförvaltning	-22 500	-30 772	-31 003	-32 933
Verksamhetens nettokostnader	-1 127 460	-1 152 176	-1 169 490	-1 196 831
Skatteintäkter	892 951	875 676	906 628	942 139
Generella statsbidrag	230 620	272 116	260 503	245 498
LSS		-1 408	-1 408	-1 408
Finansiella intäkter	14 500	14 500	12 500	12 500
Finansiella kostnader	-9 700	-7 000	-7 500	-7 500
Årets resultat	911	1 708	1 233	-5 602

Fastighetsenhetens underhållsmedel tas bort då komponentredovisning införts. De tidigare underhållspengarna finns nu under investeringsverksamheten. Reinvesteringsbudgeten ökar från 6 500 tkr till 13 700 tkr från och med år 2021. Effekten ger en lägre hyra med motsvarande belopp, 7 200 tkr mot förvaltningarna. Beloppet har justerats mot respektive nämnds budget för hyra under hösten. Kompensation för kapitalkostnader/hyra för motsvarande investeringsökning finns kvar under KS för fördelning mot nämnderna.

Investeringsbudget

För perioden 2021-2023 planeras för en total investeringsnivå på ca 500,0 mnkr. Då ingår nytt särskilt boende med 265,0 mnkr och investering i förskolor med 85,0 mnkr. (varav delar är beslutade tidigare eller ligger i plan enligt tidigare beslut).

Projekt (tkr)	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen						
Inventarier/system		300	300	300	300	300
Särskilt boende projektering	25 000	120 000	120 000			
Strategiska markinköp		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa Kommunstyrelsen	25 000	123 300	123 300	3 300	3 300	3 300
Nämnden för service och teknik						
<u>Gata/Park</u>						
Toppbeläggningar asfalt		2 300	2 300	2 300	2 400	2 400
Fordon och maskiner		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Inventarier		100	100	100	100	100
Trafiksäkerhetsåtgärder		300	300	300	300	300
Lekplatser		300	300	300	300	300
Skaravallen väg/parkering		1 300				
Broar		700	1 200	1 600	1 000	
Djäkneparken utemiljö		1 000				
Belysningsstolpar/Gatubelysning/laddstolpar		600				
Olins lekplats och park		2 000				
Dammen Bernstorp		5 600				
Genomfart och cirkulation Malmgatan		4 700				
Julbelysning		700				
Station grå/svartvatten		250				
Summa Gata/Park		21 850	6 200	6 600	6 100	5 100
<u>Fastighet</u>						
fastighet (underhåll) reinvesteringar komponent		13 700	13 700	13 700	13 800	13 800
Säkra fastigheter		500	500	500	500	500
Ny förskola	55 000					
Ny förskola	15 000	15 000				
projektering flytt vux/ame/fordonsprogram		3 000				
Stureplan och idrottshall, katedral						
Ardala fritidsanläggning - badet		2 000				
Sparbanken Arena ny slänt vid läktare			1 700			
Källeskolan fasadrenovering		12 000				
Lokstallet renovering tak			5 000			
Multifunktionsbyggnad vid Idrottshallen		6 000				
Tennishall		900				
Solceller tak		500	500	500	500	500
Energieffektivisering		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa Fastighet	70 000	55 100	22 900	16 200	16 300	16 300

Projekt (tkr)	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<u>Kost</u>						
Inventarier		70	70	70	70	70
<u>Lokalvård</u>						
Inventarier		250	250	250	250	250
Summa nämnden för service och teknik	70 000	77 270	29 420	23 120	22 720	21 720
Barn och utbildningsnämnd						
Inventarier 3 år IKT		3 800	3 800	3 500	3 500	3 500
Inventarier 5 år		900	900	900	900	900
Inventarier 10 år		1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Inventarier ny förskola			600			
Summa Barn och utbildningsnämnd		5 800	6 400	5 500	5 500	5 500
Omsorgsnämnd						
Gem utrymmen SäBo		300	300	300	300	300
Datorer		800	800	800	800	800
Inventarier nya boendeplatser, Äldreoms.			1 000	1 000		
Övriga investeringar		400	400	400	400	400
Summa Omsorgsnämnd		1 500	2 500	2 500	1 500	1 500
Kultur och fritidsnämnd						
Inventarier		200	200	200	200	200
Utsmyckning Skara		200	200	200	200	200
Traktor med lastare		700				
Summa Kultur och fritidsnämnd		1 100	400	400	400	400
Totalt	95 000	208 970	162 020	34 820	33 420	32 420

Exploateringsbudget

Med exploateringsbudget avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningsställa råmark för bostads- och industriändamål.

Exploateringsverksamhet består av åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads- och industriändamål. I de fall avsikten är att avyttra färdigställd exploateringsfastighet ska denna klassificeras och värderas som omsättningstillgång.

Tillgångar som kommer att kvarstå i kommunens ägo, såsom vägar parkmark med mera, redovisas som anläggningstillgångar aktiveras som en tillgång och skrivs av systematiskt över nyttjandetiden. Detta innebär att exploateringsintäkter erhålls direkt medan de investeringsutgifterna som servar området fördelas på många år. Under 2019 genererade exploateringsverksamheten anläggningstillgångar om 1,8 mnkr.

Exploateringsutgifterna uppgick till 1,7 mnkr medan intäkter uppgick till 0,7 mnkr. Nedlagda exploateringsutgifter uppgick totalt till 7,6 mnkr där Kastanjen-Lönnen är klart störst med 5,5 mnkr.

Enheten för mark och exploatering avslutade under 2019 exploateringsprojekt med en resultatpåverkan på det årets resultat på 5,1 mnkr. För 2020 är prognosen att inga större resultatpåverkande poster från exploateringsverksamheten sker.

Projekt (tkr)	Kostnad					Intäkt	Netto
Plan	2020-2021	2022	2023	2024	2025	2021-	Totalt
Skaraberg	1 200					2 000	800
Stationsområdet		1 700				1 100	2 300
Simmesgården		3 300					
Brogården		2 600				800	-1 800
Norra Ving		1 900					
Östra entrén GC- vägar*		10 000*				*	*
Östra entrén gator/rondell*		3 000*				*	*
Västermalm				3 300		3 300	
Tullportagärdet Södra			900			900	
Pickagården			1 200			1 200	
Bernstorp verksamhetspark				1 400		400	-1 000
Sörskogen Östra					4 200	4 200	
Summa	1 200	22 500	2 100	4 700	4 200	13 900	300

Skaraberg

Avser 120 meter ny gata och vändplan. Nya bostäder längs Säterivägen samt en ny återvändsgata om 120 meter där det idag ligger en grusväg med ett enbostadshus.

Stationsområdet

Avser Klostergatans förlängning till Vallgatan. Klostergatan förlängs med stensättning ner till Vallgatan. Nödvändigt för att tillgängliggöra den östra byggrätten som tillskapats med detaljplanen för Stationsområdet (finns andra kostnader som inte är investering som belastar, bland annat flytt av vattenledning ca 700,0 tkr). Intäkt båda byggrätterna inom stationsområdets detaljplan beräknas till 4,0 mnkr.

Simmesgården

Avser Gata, gc-väg och dagvatten.

Brogården

Avser markförläggning av kabel. Nedgrävning av den luftledning som går parallellt med Brogårdsleden vilket kommer höja anseendet på området samt möjliggöra fler bostäder direkt och i en framtid då fler möjligheter till bostäder österut möjliggörs.

Östra entrén*

Avser gator, rondeller, busshållplatser och övergångställen inom Östra entrén enligt nu liggande förslag beräknas till ca 10,0 mnkr medan gc-vägarna beräknas till ca 3,0 mnkr. Det är i ett tidigt skede och det kan bli både justeringar i utformningen och det kan bli aktuellt med medfinansiering både från statligt håll och från verksamheter i området som gynnas av ombyggnationen. Mängden kvartersmark som kan säljas är än så länge inte fastslagen och värdet är osäkert vilket gör att det inte går att estimera intäkten.

Västermalm

Avser gata för nytt villakvarter.

Tullportagärdet

Avser gata och gc-väg till nytt bostadskvarter.

Bernstorp verksamhetspark

Avser gc-väg från Bernstorpsgatan norrut till vägen som går till reningsverket.

Pickagården

Avser utbyggnad av GC-väg till gata för att kunna tillskapa ca 6 villatomter i Varnhem.

Sörskogen Östra

Avser vidareutveckling av Sörskogen, gator, gc-väg, dagvatten.

6. Nämnder

Beräkning av ekonomisk tilldelning

För nämnder där demografin är del av underlag för den ekonomiska tilldelningen, BUN och ON, tas hänsyn till prognos för antalet invånare i det åldersintervall som nämnden ansvarar inom. Utifrån detta framräknas ett belopp som justeras i regel årligen. Avsteg görs för år 2021-2022 för omsorgsnämnden i denna budget.

För samtliga nämnder är basen av förra årets tilldelning. Politiska beslut som format nuvarande nivå på budgetanslag räknas sedan upp (procentuell uppräknings) för att täcka hela eller delar av kostnadsutvecklingen och inflation.

I november fastställer kommunfullmäktige det finansiella utrymmet för kommunen och nämndernas ekonomiska tilldelning samt en femårig investeringsplan. Politiska prioriteringar redovisas och politiska mål och uppdrag identifieras. Nämnderna beslutar därefter själva över den interna fördelningen av resurser i internbudgetprocessen under hösten för att svara upp mot grunduppdraget och de politiska målen. Respektive nämnd använder sedan olika ersättnings- och fördelningsmodeller i internbudgetprocessen för att fördela nämndens finansiella utrymme till egenregin och den externa regin.

Föregående års budgettilldelning	Procentuell uppräknings för att täcka hela eller delar av kostnadsutvecklingen	Justering för eventuell effektivisering...	... bas för budgettilldelning	Justering för demografiska förändringar	Övriga justeringar, tilllägg/avdrag, politiska prioriteringar	Förslag på ekonomisk tilldelning

Kommunfullmäktige

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	2 592	2 653	2 693	2 748
Uppräknings intäkter	0	0	0	0
Uppräknings personalindex	30	31	30	34
Uppräknings priser (KPI)	31	9	25	33
Effektivisering	0	0	0	0
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	0	0	0	0
Budgetprioriteringar	0	0	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	2 653	2 693	2 748	2 815

Förändringar

Uppräknings utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för personalindex och KPI 2021-2023.

Valnämnd

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	0	0	0	0
Intäkter	0	0	-380	0
Kostnader	0	0	980	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	0	0	600	0

Förändringar

Medel 2022 utifrån historisk tilldelning vid normalt valår (netto).

Revision

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	1 060	1 086	1 099	1 120
Uppräkning intäkter	0	0	0	0
Uppräkning personalindex	10	8	8	9
Uppräkning priser (KPI)	16	5	13	18
Effektivisering	0	0	0	0
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	0	0	0	0
Budgetprioriteringar	0	0	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	1 086	1 099	1 120	1 147

Förändringar

Uppräkning utgår från 2020 års budget med SKR:s (april) förväntningar för personalindex och KPI 2021-2023.

Överförmyndarnämnd

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme, mnkr	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019		1 473	1 473	1 501
Uppräkning intäkter			0	0
Uppräkning personalindex			8	9
Uppräkning priser (KPI)			20	27
Budgetprioriteringar			0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram		1 473	1 501	1 537
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel		1 473	1 493	1 528

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	77 857	83 040	76 430	78 356
Uppräkning intäkter	-417	-128	-257	-348
Uppräkning personalindex	1 134	804	884	974
Uppräkning priser (KPI)	1 184	447	951	1 238
Effektivisering	-1 413	-1 249	-683	-732
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	994	1 447	1 032	924
Tekniska justeringar	1981	-8931	0	0
Budgetprioriteringar	1 720	1 000	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	83 040	76 430	78 357	80 412
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	81 906	75 626	77 473	79 438

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2021-2023.

Effektivisering ingår med 2,0 procent för 2021 och med 1,0 procent för 2022-2023.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för pågående och planerade investeringar inklusive investeringskompensation för reinvestering i fastighetskomponenter. Dessa fördelas därefter vidare till berörda nämnder.

Teknisk justering 2021 avser kompensation för höjning av sociala avgifter 0,3 mnkr, samlad kansliorganisationen 1,4 mnkr samt justering av hyreskostnader och internränta om -1,7 mnkr. Därutöver justeras överförmyndarnämnden med -1,5 mnkr samt miljö och byggnadsnämnden med -7,5 mnkr.

Budgetprioriteringar avser att de tillfälliga medel på 1,0 mnkr som kommunstyrelsen tidigare har haft permanentas i ramtilldelningen samt att ytterligare 1 mnkr tillskjuts för tillväxtändamål.

Barn och utbildningsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	464 541	481 702	486 002	492 391
Uppräkning intäkter	-1 287	-352	-911	-1 236
Uppräkning personalindex	8 457	7 479	7 772	8 543
Uppräkning priser (KPI)	4 910	2 490	4 294	4 527
Effektivisering	-4 766	0	-4 972	-5 042
Demografi	865	1 573	-717	-1 377
Investeringsrelaterade justeringar	1 618	667	923	113
Tekniska justeringar	-976	-9 557	0	0
Budgetprioriteringar	8 340	2 000	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	481 702	486 002	492 391	497 919
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	473 245	478 523	484 619	489 376

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för löneindex och priser (KPI) för åren 2021-2023.

Kompensation ges för ökade personalomkostnader med 2,4 mnkr.

Effektivisering tas bort från år 2021, för år 2022-2023 kvarstår 1,0 procent.

Demografijustering för ändrade barn och elevantal sker över åren.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för kostnader för årets planerade investeringar.

Teknisk justering för 2021 på -9,6 mnkr avser kompensation för höjning av sociala avgifter 2,4 mnkr, lägre kostnader -0,1 mnkr och lokalhyror -11,4 mnkr för sänkning av internräntan och effektiviseringskrav på fastighetsenheten, -0,5 mnkr för ändring av kansliorganisation.

Budgetprioriteringar avser att de tillfälliga budgetmedel på 4,0 mnkr som nämnden tidigare erhållit permanentas samt att ytterligare 2,0 mnkr tillförs.

Omsorgsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	438 373	459 158	468 321	475 102
Uppräkning intäkter	-1 007	-280	-725	-983
Uppräkning personalindex	11 208	9 472	9 762	10 752
Uppräkning priser (KPI)	2 873	1 183	2 487	3 070
Effektivisering	-4 514	-4 583	-4 798	-4 879
Demografi	6 700	0	0	10 000
Investeringsrelaterade justeringar	260	148	55	110
Tekniska justeringar	-734	2 323	0	0
Budgetprioriteringar	6 000	900	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	459 159	468 321	475 102	493 172
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	447 951	458 849	465 340	482 420

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2021-2023.

Effektivisering utgår årligen med 1,0 procent för åren 2021-2023.

Demografijustering avser 2023 när det nya särskilda boendet står klart för inflyttning. Uppskattad siffra 10,0 mnkr beroende på påverkan och hel/halvårseffekt.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för planerade investeringar.

Teknisk justering 2021 avser kompensation för höjning av sociala avgifter 3,0 mnkr och förändrad kanslifunktion -0,6 mnkr.

Budgetprioriteringar 0,9 mnkr avser att av de tidigare tillfälliga budgetmedel på 4,0 mnkr som nämnden erhållit permanentas samt att nämnden tillskjuts ytterligare 0,9 mnkr.

Utöver tilldelning från kommunfullmäktige erhåller nämnden mellan 7-8 mnkr ytterligare i riktade bidrag samt 6-7 mnkr i satsning för utbildning.

Nämnden för Service och teknik

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	30 072	30 800	31 613	32 738
Uppräkning intäkter	-735	-204	-527	-716
Uppräkning personalindex	424	374	385	425
Uppräkning priser (KPI)	860	253	639	859
Effektivisering	-612	-470	-321	-333
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	790	1 946	949	488
Teknisk justering	0	-1 086	0	0
Budgetprioriteringar	0	0	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	30 799	31 613	32 738	33 461
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	30 375	31 239	32 353	33 036

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2021-2023.

Effektivisering ingår med 1,5 procent för 2021 och med 1,0 procent för 2022-2023 på nämndens ramtilldelning. Därutöver ska fastighetshyrorna sänkas med 2 mnkr som nämnden ska sänka fastigheternas driftskostnader med.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för pågående och planerade investeringar, samt för 2021 kompensation för drift och kapitalkostnad för exploateringsverksamheten som tillkommit.

Teknisk justering 2021 avser kompensation för höjning av sociala avgifter 0,1 mnkr samt del av sänkning internränta -1,2 mnkr.

Budgetprioriteringar avser summering för enskilda året av fattade budgetbeslut.

Kultur och fritidsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	49 188	50 385	46 594	47 176
Uppräkning intäkter	-181	-54	-140	-191
Uppräkning personalindex	412	379	390	429
Uppräkning priser (KPI)	742	382	712	945
Effektivisering	-752	-689	-713	-484
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	1 347	468	333	60
Tekniska justeringar	-271	-4 527	0	0
Budgetprioriteringar	-100	250	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	50 385	46 594	47 176	47 935
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	49 973	46 215	46 786	47 506

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (april) förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2021-2023.

Effektivisering ingår med 1,5 procent för 2021-2022 och 1,0 procent för 2023.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för pågående och planerade investeringar.

Teknisk justering 2021 avser kompensation för höjning av sociala avgifter 0,1 mnkr samt sänkning av internräntan och därmed lägre hyreskostnad och räntekostnad -4,65 mnkr.

Budgetprioriteringar för nämnden innebär att de tillfälliga medel på 0,4 mnkr som nämnden tidigare erhållit permanentas samt att 0,25 mnkr tillskjuts ytterligare till ramanslaget.

Miljö- och byggnadsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	487	487	8 304	8 506
Uppräkning intäkter	-	-19	-77	-103
Uppräkning personalindex	-	216	231	254
Uppräkning priser (KPI)	-	17	48	65
Effektivisering	-	0	0	0
Demografi	-	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	-	0	0	0
Teknisk justering	-	7 503	0	0
Budgetprioriteringar	0	100	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	487	8 304	8 506	8 722
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	487	8 088	8 275	8 468

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2020 års budget med SKR:s (augusti) förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2021-2023.

Teknisk justering för år 2021 avser flytt av budgetmedel från KS till nämnden avseende verksamhetsområden; Miljö, Bygg och mät samt bostadsanpassning.

Budgetprioritering på 100 tkr avser att identifiera förorenade dagvattenströmmar i ledningsnätet inom stadskärnan.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2020	2021	2022	2023
Utgångspunkt 2019	17 066	17 200	17 600	17 673
Budgetprioriteringar	134	400	73	483
Årets ekonomiska utrymme/ram	17 200	17 600	17 673	18 156

Förändringar

Budgetprioritering avser de uppräknings som görs av Falköpings kommun samt den förändringen som kan påverka Skara kommuns kostnadsandel via fördelningsnyckeln, invånarantal, mellan kommunerna.