



Budget 2019

Plan 2020-2021

Skara kommun

Innehållsförteckning

Förord	3
EKONOMI	4
MEDBORGARE	5
FOLKHÄLSA	7
MILJÖ	8
TILLVÄXT/UTVECKLING	9
Strategisk samverkan	9
Näringsliv för en hållbar framtid	9
Uppdrag för framtidens kompetens	10
Värna om Skaras resurser	10
VERKSAMHET	11
Omsorgsnämnden	11
Barn och utbildningsnämnden	12
Kommunstyrelsen	13
Kultur och fritidsnämnden	14
Nämnden för service och teknik	14
MEDARBETARE	15
SAMMANFATTNING	16
Kommunfullmäktiges beslut	18
Ekonomiska förutsättningar – central skrivning	19

FÖRORD

Det är tillsammans vi klarar våra gemensamma utmaningar.

Genom att ge utrymme åt individen att vara självständig och utvecklas, skapas friheten för var och en att bidra, och stärka samhället. Genom att var och en får möjlighet att bidra till samhället, garanteras var och ens trygghet. I samspelet mellan individen och gemenskapen uppstår det ”vi” som är den bärande grunden i ett fritt, tryggt och mänskligt samhälle. Detta ”vi” måste vi värna om.

Kommunens främsta uppgift är att ansvara för de samhällsfunktioner som krävs för att detta trygga, fria och mänskliga samhälle ska kunna utvecklas. Varje barn ska i trygghet utvecklas till sin fulla potential i skolan där familjens roll tas till vara, varje senior ska ha tillgång till omsorg och boende som ger valfrihet och livskvalitet. För att detta ska vara möjligt måste Skara vara en attraktiv kommun för alla att leva, arbeta och driva företag i. Skaras fördelaktiga läge och unika tillgångar erbjuder en fantastisk grund att fortsätta utvecklas utifrån.

Alliansens budget syftar till att stärka den kommunala välfärden genom att möjliggöra denna utveckling.

Skara står inför en mängd allvarliga utmaningar. Vi har en åldrande befolkning, integration som behöver stärkas, sjunkande skolresultat och politiska beslut som lett fram till stora ekonomiska utmaningar. Genom Alliansens budgetförslag tas ett nytt omfattande ansvar för den kommunala välfärden och servicen utifrån sunda ekonomiska principer.

Människan, och förutsättningarna för ett rikt liv i alla livets skeden för alla invånare, är den centrala utgångspunkten. Fortsatt planering för byggnation ska ge alla invånare möjlighet till rätt boende och alla näringar tillgång till flexibla och attraktiva lösningar. Strategisk utveckling i framkant, av alla utbildningsvägar, är en nyckelförutsättning. Satsningar på framtida kompetensförsörjning bygger grunden för ett starkt framtida Skara. I Skara ska alla känna sig trygga, och därför måste nya metoder och forum för trygghetsfrämjande arbete skapas. I alla faser av livet, från våra yngsta till våra äldsta, ska Skara erbjuda flexibla lösningar på vardagens utmaningar, som utgår från individens behov och önskemål. En modern, hållbar och uppkopplad landsbygds unika möjligheter ska tas tillvara, och stärkas.

Tillsammans tar vi vara på Skaras rika resurser, så att vi med stark framtidstro också tillsammans kan möta utmaningarna.

Ylva Pettersson

Lars Berg

Marlene Zackrisson

Leif Brohede

Moderaterna

Centerpartiet

Liberalerna

Kristdemokraterna

EKONOMI

Strategisk inriktning: Sund ekonomisk utveckling ger förutsättningar för en framtida god tillväxt och välfärd.

Strategiska mål: Alla verksamheter ska ha kostnadskontroll och redovisa ekonomisk balans.

Amortering av lån ska över tid ske utifrån storleken på de externa lån som kommunen har.

Över tid har de ekonomiska ramarna för utbildning och omsorg visat sig vara otillräckliga utifrån såväl kvalitetsambitioner som lagkrav. Detta ska ställas mot att de administrativa och strategiska kostnaderna i verksamheterna ökat. I Skara har budgeten för delar av verksamheten under kommunstyrelsen dubblerats från ett år till ett annat, medan kostnadsökningar p.g.a. löneavtal, ny lagstiftning, förändringar i demografi mm inom skola och omsorg inte kompenseras till fullo, varför kvalitetsambitioner fått stå tillbaka.

En stor mängd strategier har antagits under de senaste åren. Det är av stor vikt att åtgärder utifrån dessa strategier finansieras, så att de politiska intentionerna kan förverkligas. Hittills har landsbygdsstrategin enligt handlingsplanen saknat finansiering vilket leder till bristande balans vad gäller t.ex. investeringsplaner. I budgetförslaget riktas 1 miljon för ambitionshöjande arbete med att förverkliga landsbygdsstrategin.

För att kvaliteten i de lagstiftade verksamheterna ska kunna höjas krävs ekonomiska prioriteringar. För att ge ett incitament till ekonomiskt ansvarstagande ges driftskompensation för investeringar till verksamheten med 50 %. Effektiviseringskravet på Barn och ungdomsnämnden respektive Omsorgsnämnden har utifrån prioriteringar halverats, medan effektiviseringskravet på nämnden för Service och teknik rörande Gata och Park uppgår till 4 % 2019, 2 % 2020 och 1 % 2021. Effektiviseringskravet på Kultur och fritidsnämnden uppgår under 2019 – 2021 till 1,5 %.

Investeringar

Alla investeringar måste göras utifrån sunda ekonomiska principer, och grundas på utförliga underlag som visar på kommunens behov över sikt och tar hänsyn till det totala behovet. I Alliansens budgetförslag finns därför ett uppdrag till Kommundirektören att utreda hur Skara kan lösa lokalbehoven inom förskolan, vuxenutbildningen och omsorgen på det sätt som ger bäst kvalitet och effektiviseringsmöjligheter utifrån vad som långsiktigt gynnar Skara. Då flera verksamheter har omedelbara behov ska detta uppdrag redovisas med underlag för beslut snarast. I budget finns 30 miljoner 2019 för att bygga en förskola för ca 70 barn, underlag med investeringskalkyl prioriteras. Ytterligare en förskola finns i plan för 2020-2021.

Ett centralt placerat trygghetsboende är ett identifierat behov i Skara. Kommundirektören får i uppdrag att inleda dialog med Centrumbostäder kring ett realiserande.

Beslut om de ekonomiska styrprinciperna revideras.

Skattesatsen från 2018 förblir oförändrad 21,10.

Planen för 2020 och 2021 ligger förutom några justeringar och förslag oförändrad, resultatet kommer att kräva åtgärder. Det faktum att vi står inför en konjunkturuomsvängning nationellt gör att förändrade förutsättningar, t.ex. kan ev. kommande skattehöjningar inte uteslutas, och stor osäkerhet i alla prognoser innebär att mer utförligare justeringar i nuläget inte vore trovärdiga.

MEDBORGARE

Strategisk inriktning: Skara kommun ska präglas av öppenhet, tillgänglighet och mångfald.

Strategiskt mål: Alla invånare ska erbjudas bästa möjliga förutsättningar för att leva, bo och verka i Skara.

Prioriteringar: Alla ska vara, och känna sig, trygga i Skara.

Skara erbjuder en rik natur och kulturmiljö med fantastiska tillgångar som gör kommunen attraktiv att leva och verka i under alla livets skeden. Det faktiska antalet brott sjunker och det är nu viktigt att aktivt och konkret vidta åtgärder för att tryggheten och den upplevda tryggheten ska öka för alla.

Arbetet med att stärka tryggheten och de brottsförebyggande insatserna måste därför utvecklas.

Samverkansavtalet med polisen är en viktig del av detta, varför det är av avgörande betydelse att det är så väl förankrat som möjligt och kan utföras utifrån ett brett och tydligt mandat. Den strategiska planeringen av allt brottsförebyggande arbete bör ske i så stor enighet som möjligt, för att skapa långsiktiga förutsättningar och hållbarhet. För att detta ska kunna ske ska det Brottsförebyggande rådet i Skara kompletteras med politisk närvaro som representerar såväl den politiska ledningen som oppositionen, t.ex. genom en styrgrupp. I det fortsatta arbetet med stadsplanering och en ny översiktsplan ska en trygg gemensam miljö, t.ex. belysning, prioriteras. Kommunstyrelsen får därför en öronmärkt ambitionshöjande satsning på 1 miljon för detta samt bostadsförsörjning och planarbete.

Ett fortsatt arbete med implementering av handlingsplanen Barn och unga är viktigt för att motverka utanförskap och genom tidiga insatser stärka allas möjlighet att bli självständiga individer med verktyg att bygga en oberoende och positiv framtid. En fortsatt satsning på 1 miljon årligen förvaltas av ON, avsedd att finansiera detta arbete och det tidigare beslutet om motsvarande summa inom Barn och utbildningsnämnden kvarstår. Stöd och ansvarstagande i samverkan leder till ökad inkludering. De kommunala funktionerna för integrationsutveckling ska samverka med civilsamhälle och näringsliv för att bereda största möjlighet för alla att få nycklar till samhället. Som en del i detta ska det skapas ett näringslivskluster kring näringslivschefen där medarbetare i de övriga verksamheterna bildar en gemensam kontaktyta som kan samverka kring strategiskt arbete där t.ex. ökad inkludering kan skapa kompetensbryggor mellan utbildning och näringsliv.

Kommunen ska bidra till arbetet med att identifiera platser där upplevd och reell otrygghet kan påvisas, och ställa sig positiva till en ansökan om trygghetskameror på platser som identifierats som strategiskt gynnsamma för sådan åtgärd. Ökad fältverksamhet i någon form, exempelvis med Team Agera som förebild, kan vara en väg att ytterligare stärka arbetet med en trygg miljö, där tidiga förebyggande insatser och aktiva åtgärder kan samverka.

En väl implementerad och fungerande integrationsstrategi är nödvändig för att värna om varje individs möjlighet till ett oberoende liv där var och en kan bidra till ett starkare och rikare samhälle. I Alliansens budgetförslag finns därför skarpa uppdrag att samverka kring utredningskrav vilket minskar tiden nyanlända hamnar i administrativa åtgärder samtidigt som kvaliteten i mottagandet ökar, riktade medel till volontärverksamhet och ett uppdrag att ta fram uppdragsutbildningar i samverkan så att vi i Skara kan erbjuda särskilt framtagna utbildningar för jobb.

Fortsatta satsningar på landsbygden utifrån landsbygdsstrategin ska göra det enklare och ännu mer attraktivt att leva och driva företag på landsbygden. 1 miljon kr riktas i budgeten till arbete med att implementera landsbygdsstrategin. Tillgång till kvalitativ skola och utbildning, samt kanaler för dialog och inflytande är essentiella för den kontinuerliga utvecklingen av samhället. En frågestund för allmänheten inför utvalda sammanträden i Kommunfullmäktige utökar invånarnas möjlighet till inflytande och kommunikation.

Strategisk inriktning: *Invånarna ska ges förutsättningar för en god hälsa på lika villkor.*

Strategiskt mål: *Alla barn och unga ska ges rätt förutsättningar till en god hälsa och en trygg uppväxt.*

Prioriteringar: *Hela kommunen ska beaktas likvärdigt i det strategiska arbetet med att planera utbud och aktiviteter för ett aktivt fritidsliv i Skara. Stöd till föreningar vars verksamhet ger ökad livskvalitet för äldre ska prioriteras. Volontärskonceptet *Måltidsvän* ska införas som en del i det viktiga arbetet med att motverka ensamhet bland äldre. Möjligheten att en utbyggd rackethall kan ge skola och allmänhet möjlighet att delta i racketsporter ska utredas. Folkhälsorådets uppdrag ska vara strategiskt och utveckla folkhälsan i Skara.*

Ofrivillig ensamhet har identifierats som den största enskilda faktorn som leder till sämre hälsa bland äldre. Att motverka ofrivillig ensamhet är därför inte endast en fråga om ökad livskvalitet för individen, det är också en samhällsfråga där det är nödvändigt att ta ett gemensamt ansvar. I t.ex. Helsingborg har man framgångsrikt arbetat med ett volontärskoncept *Måltidsvän*, som riktar in sig på social gemenskap kring en av de vardagsfunktioner där ensamheten upplevs som mest besvärande. Detta koncept ska under en försöksperiod införas i Skara som en del i arbetet med att bryta ensamhet och utanförskap. Kultur och fritidsnämnden tillförs 400 000 kr för stöd till föreningar som arbetar med fysisk och psykisk hälsa och att höja livskvaliteten för äldre samt volontärsprojekt som *Måltidsvän*, vilket även kan genomföras i samverkan med Omsorgsnämnden.

Föreningslivet i Skara är rikt och mångfacetterat. Kommunen ska prioritera stöd till föreningar vars verksamhet ger ökad livskvalitet för äldre, utöver de prioriteringar som görs för att öka jämställdhet och jämlikhet, stärka den fysiska och psykiska hälsan samt motverka utanförskap bland barn och ungdomar. 500 000 kr riktas till detta i budget.

I budget finns ett utredningsuppdrag för att genom byggnation färdigställa en rackethall som kan tillgodose det behov som finns av tillgång till banor för skolor och allmänhet. Möjlighet ska utredas att komplettera tennisverksamhet med padel och bordtennis samt klubbtrymmen. För arbetet med barn och unga är det av stor vikt att även de barn som inte kan eller vill delta i lagidrotter ska kunna ägna sig åt idrott och fysiskt aktivitet, forskning visar t.ex. att tillgång till individuella idrotter är enormt viktig för barn och unga inom det neuropsykiatriska funktionsvariations-spektrumet.

Barn och utbildningsförvaltningen i Skara får ett uppdrag att ta fram en plan för fysisk aktivitet och hälsofrämjande åtgärder i den dagliga undervisningen. Barn och utbildningsnämnden tillförs under 2019 200 000 kr för att utveckla och stärka arbetet med fysisk aktivitet och hälsofrämjande arbete i den dagliga verksamheten.

MILJÖ

Strategisk inriktning: Alla ska kunna leva i ett samhälle som tar ansvar för klimat och miljö.

Strategiskt mål: Alla beslut ska bidra till ett miljömässigt hållbart samhälle. Ett mål är att Skara ska vara fossilfritt år 2030.

Prioriteringar: Upphandlingar ska ha ett perspektiv där hållbarhet och lokalproducerat ska prioriteras

Alla investeringar ska ha ett hållbarhetsperspektiv där förnyelsebar energi och lokalproducerad kvalitet ska vara i fokus. Arbetet med att upphandla miljövänligt stärks av ny samverkan. Satsningar på förnyelsebar energi ger hållbarhet på sikt.

Kommunen ska planera för infrastruktur vad gäller uppsättande av laddningsstolpar för eldrivna fordon. En parkeringsstrategi ska tas fram som ger förutsättningar att arbeta bort problemet att många fordon tvingas köra långa sträckor i sökandet efter parkeringsplatser, och onödigt körande som beror på att parkeringstiderna är för korta och fordon därför måste flyttas mellan parkeringsplatser. Bevarande av enkelhet och utökad tillgänglighet ska prioriteras.

Innovation och utveckling i övergripande miljöfrågor sker ofta i samverkan. Vi föreslår att möjligheter utreds till mer samverkan på miljöområdet inom kommunalförbundet och/eller V6.

Skara kommun ska ha en positiv hållning till solida föreningar som vill arbeta med vatten, avlopp och fiber. Hållbara satsningar på en modern uppkopplad landsbygd kräver att kommunen har en positiv syn på effektiva lösningar. Skara energi och Vallebygdens energi har tillsammans fibersatt tätorterna, nu fortsätter bredbandssatsningen på landsbygden vilket är av stor vikt för att kunna både leva och driva företag i hela kommunen.

Skara reningsverk uppfyller dagens krav, men släpper ändå förbi en del ämnen som kan vara skadliga för människor och natur. Ett kommunalt utredningsuppdrag blir att utreda om det är möjligt, och vad det i så fall skulle kosta, att bygga ytterligare reningssteg för att förbättra reningen. Uppdraget är även att fortsätta och intensifiera uppströmsarbetet.

TILLVÄXT/UTVECKLING

Strategisk inriktning: Alla ska ha möjlighet till en utbildning och en meningsfull sysselsättning.

Strategiska mål: Utbildningsnivån i Skara kommun ska höjas. Stärka arbetsmarknaden i Skara tillsammans med näringslivet.

Prioriteringar: Skaras utveckling ska stödjas så att flödet av företagsamhet, utveckling och interkommunala ersättningar är positivt.

Strategisk samverkan

Det finns i nuläget ca 100 anställda på SLU i Skara. Vid SLU bedrivs forskning som vi ska vara stolta över, som är en unik tillgång av nationell och internationell betydelse vars värde för kommunen måste värnas och utvecklas. Uddetorp och BYS bedriver högkvalitativa utbildningar i Skara och ingår i ett utbildningsnätverk som kan ge positiv återverkan i Skara kommun. Nu utvecklas även utbildningsutbud på Axevalla som VGR är huvudman för. I Skara kommun finns ett stort antal organisationer och företag som kan utvecklas och bidra till kommunens näringsliv inom de för Skara så viktiga gröna näringarna, där samverkan med dessa forsknings- och innovationsinriktade utbildningar kan ge stor positiv effekt. AgroVäst har fått medel från Sparbanksstiftelsen och kommunalförbundet för att utveckla Gröna möten, vilket ger utvecklingen en stark framåtriktning. Målet är att få till en innovationsnod i Skara kring de gröna näringarna. Ett fokus för Skara är att vara en aktiv part och främja en sådan utveckling.

Näringsliv för en hållbar framtid

Företagande och entreprenörskap är förutsättningar för ett Skara som går starkt in i framtiden. Kommunen ska verka för en kontinuerlig samarbetsfrämjande dialog kring hur de bästa förutsättningarna skapas för näringsliv och företagande, och i detta även finna utgångspunkter i det regionala samarbete som finns kring näringslivsfrågor.

Det kommunen kan göra för att bidra till ett bra företagsklimat ligger i den service och det myndighetsutövande som kommunen erbjuder. Det är därför viktigt att företagare vet vart de ska vända sig och kan få svar på sina frågor på ett snabbt och smidigt sätt. Det handlar om bra bemötande med korta handläggningstider, rättssäkerhet och snabba beslutsvägar. Det ska vara enkelt att etablera sig i Skara och det ska vara enkelt att utveckla sitt företag i Skara. Alla beslut som tas kring övergripande myndighetsutövning och ärendehantering i Skara ska prioritera att inga begränsningar eller inskränkningar i frihet och äganderätt ska ske utöver vad som styrs av tvingande lagstiftning.

Näringslivsfrågornas betydelse för Skaras möjlighet att lösa dagens och framtidens utmaningar är direkt avgörande. Detta innebär att det är absolut nödvändigt att verka för så stor politisk enighet som möjligt kring näringslivsutveckling, så att beslut som tas är förankrade och fattade i så stor enighet som möjligt och med så starkt och brett mandat som möjligt vilket är enda vägen till hållbara lösningar och långsiktighet. Det kommunala engagemanget i Näringslivsrådet måste därför omfatta politisk närvaro, där såväl ledning som opposition är representerade. Kommundirektören får i uppdrag att ta fram ett tillväxtmål kopplat till näringsliv och utveckling.

Ett näringslivskluster ska skapas genom att medarbetare och kompetenser inom kommunens olika verksamheter bildar ett samverkans- och innovationsnav kring näringslivschefen.

Uppdrag för framtidens kompetens

Vuxenutbildningen i Skara omfattar betydande kompetens inom områden som efterfrågas på arbetsmarknaden, t.ex. yrkesutbildningar. Ett viktigt uppdrag blir att i samverkan med näringslivet och gärna i samverkan med andra kommuner utforma uppdragsutbildningar.

Idag fullgörs lagkraven på kartläggning av nyanlända av många instanser såsom AME, Vuxenutbildningen och Omsorgsförvaltningen. Ett uppdrag blir att samordna så att man endast gör en kartläggning som kan användas av alla myndigheter och instanser som har kartläggningskrav. På så sätt visas omtanke om individen samtidigt som arbetet förbättras och effektiviseras.

Mentorsprojekt i samarbete mellan gymnasieutbildningar och lokala företag skapar kontaktytor som kan befordra att ungdomar återvänder till Skara för att arbeta och starta företag efter fullbordad högskoleutbildning.

Värna om Skaras resurser

Det är av stor vikt för Skaras utveckling att flödet av företagsamhet, utveckling och interkommunala ersättningar är positivt. Satsningar inom kommunala verksamheter, kreativa näringar, utbildning och samarbeten med externa partners inom t.ex. social företagsamhet kan inte ses som separata projekt, i det moderna samhället måste synergieffekter och gemensamma intressen kunna tillvaratas varför samordning är av vital vikt. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att prioritera utvecklingen av Skara som samlingsplats för verksamhet och innovation inom kreativa näringar och besöksnäring, och en lärdomsstad som utvecklas positivt i konkurrensen. Social företagsamhet, Katedralskolan, uppdragsutbildningar, besöksnäring och så vidare har tydliga beröringspunkter där samordning, synkroniserade och gemensamma marknadsförings- och utvecklingsstrategier kan förena dessa perspektiv vilket är nödvändigt eftersom verksamheterna är beroende av varandra. De 500 000 kr som tidigare utgjort bidrag till utveckling av Music Factory avsätts i budget för det riktade uppdraget att genom marknadsföring öka Skaras gymnasiala intäkter via interkommunala ersättningar, och ställning som lärdomsstad.

VERKSAMHET

Strategisk inriktning: All verksamhet ska vara hållbar ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.

Strategiskt mål: Kommunens verksamhet präglas av samverkan, effektivitet, kvalitet och ett gott bemötande.

Prioriteringar: Kärnverksamheten ska vara i fokus för de kommunala satsningarna 2019 - 2021. Skara kommun ska se positivt på etablering och utveckling av alternativ som ger invånarna valfrihet, och stödja socialt företagande. Myndighetsutövning ska förenklas och verka för att värna äganderätten och Skaras utveckling.

Omsorgsnämnden

Omsorgen är till för att hjälpa till när vi själva och de närmaste inte räcker till, det handlar om människor, det handlar om dig och mig. Här erbjuds stödfunktioner för de som behöver det.

Idag krävs prövning av vilka behov var och en har innan det kan bli tal om exempelvis hemtjänst. Tryggheten och bekvämligheten för de äldre ökar om de själva kan välja att ta del av den hjälpen, varför omsorgsförvaltningen får i uppdrag att utreda möjligheten att avskaffa behovsprövningen för hemtjänst i enlighet med den nya lagstiftningen. På det viset minskar också arbetsbelastningen i den administrativa delen vilket innebär att uppdraget i princip är kostnadsneutralt.

Omsorgen har under flera år redovisat underskott och påvisat behov i verksamheten. För att kunna arbeta långsiktigt med en hållbar utveckling vad gäller ekonomiska förutsättningar såväl som kvalitet och rättssäkerhet utvidgas nu förvaltningens grundram. Detta bidrar också till bättre trygghet och arbetsro hos medarbetarna i förvaltningen vilket hjälper till att motverka höga sjuktal och kompetenstapp.

Försöket att ha en utökad grundbemanning för att få ner kostnader och negativ personalpåverkan har fallit väl ut, i synnerhet tillsammans med projektet Hållbart yrkesliv. Förvaltningen får nu i uppdrag att utreda hur grundbemanningsprincipen och övrig utveckling genom Hållbart yrkesliv-projektet bäst tillvaratas. Hemvården behöver stöd för effektivisering och kvalitetsutveckling, och utrymme för valfrihet bör stödjas. Trygghet och säkerhet för hemvården och hemtjänsten är ett perspektiv som ska prioriteras.

Nödvändiga satsningar på de olika boendeformer för äldre som Skara idag har brist på måste göras, liksom på utökningar inom korttidsboende, varför plan- och bostadsförsörjningsarbetet tillförs 1 miljon i ambitionshöjande resurs. Omsorgsförvaltningen får i uppdrag att bidra till Kommundirektörens och lokalutredningens arbete med att ta fram förslag för ett särskilt boende samt trygghetsboende för beslut 2019. Detta ökar Skaras möjlighet till kostnadseffektivitet i ett hållbart perspektiv. I ett centralt läge kommer detta att ge möjlighet till höjd livskvalitet, social samverkan, generationsmöten, personalutveckling och effektivisering.

Många kommuner har utvecklat framgångsrika modeller för arbete med att minska behovet av försörjningsstöd genom riktade och förebyggande insatser. Omsorgsförvaltningen får i uppdrag att ta fram en Rehabplan för Skara där man samverkar mellan förvaltningar kring förebyggande insatser och krav på motprestation i enlighet med t.ex. Solnamodellen.

Arbetet med handlingsplanen Barn och unga fortsätter, och i enlighet med tidigare beslut utgår 1 miljon årligen till omsorgsnämnden för detta viktiga arbete med tidiga insatser, stöd till familjer och förvaltningsöverskridande samarbete.

Omsorgsnämnden får också i enlighet med tidigare beslut fortsatt 500 000 årligen för arbete med insatser och aktiviteter för äldre och unga.

Barn och utbildningsnämnden

Skolan är till för eleverna och ska erbjuda möjlighet att växa och utvecklas både kunskapsmässigt och som människa. Därför ska skolan utgå från elevens behov, så att var och en erbjuds möjlighet att nå sin fulla potential. Den som går i en skola i Skara ska erbjudas bästa möjliga skolgång. I ett samhälle präglad av mångfald är inkludering utifrån var och ens behov och förutsättningar nyckeln till en starkare framtid. Genom att satsa på såväl förskola och grundskola som gymnasieskola kommer Skara att utvecklas som skolstad.

Det systematiska kvalitetsarbetet visar att Skaras elever trivs och känner sig trygga i skolan. Under flera år har dock elevernas kunskapsresultat sjunkit. Årligen visar resultaten på nationella prov, och betygsstatistik, att eleverna lyckas allt sämre, och andelen elever som lämnar grundskolan med godkända betyg och blir behöriga till gymnasiet, och som sedan uppnår kraven för en gymnasieexamen, sjunker. Jämfört med övriga riket har resultaten i Skara haft en ytterligare negativ utveckling, varför arbetet med *Fullföljda studier* måste stärkas. Ambitionsnivån i skolan måste höjas, satsningar på verksamheten är nödvändiga för att vända den nuvarande trenden.

Förskolan i Skara behöver långsiktiga planeringsförutsättningar vad gäller personal, lokaler och utveckling. Kommunen ska se positivt på kvalitetssäkrade externa aktörer som vill erbjuda alternativ pedagogisk omsorg som bidrar till kvaliteten och valfriheten. I investeringsbudgeten finns 30 miljoner för att bygga en förskola för ca 70 barn 2019 i tätorten, förslagsvis i Sörskogen, samt 25 miljoner för ytterligare ca 70 platser under 2020-2021. Två nya förskoleenheter ökar också den framtida flexibiliteten, samt kvalitet och valfrihet. Alliansen möter också upp behovet av att kunna stärka innehåll och bemanning genom en utökad grundram.

Grundskolan i Skara behöver stärkt och utvecklad elevhälsa. Speciallärare även som central resurs att disponera utifrån behov skulle minska belastningen på enheter med många elever med särskilda behov, vilket skulle bidra till en likvärdig skola. Arbetsmiljön i grundskolan ska kännetecknas av trygghet och arbetsro. Samarbete med BRÅ och implementering av de metoder för likvärdigt arbete med konfliktlösning och att motverka kränkande särbehandling ska prioriteras. I den kompensatoriska resursfördelningsmodellen ska även elevernas resultat beaktas.

I Skaraborg pågår nu i kommunerna arbetet med att utveckla gymnasieskolorna utifrån det ökade elevantal som den demografiska utvecklingen lett till. I en tid då samverkan och utveckling är beroende av att näringsliv, utbildningsväsende och avnämare krockar arm och bygger synergieffekter är det nödvändigt att Skaras gymnasium står starkt och väl rustat att ingå i kvalitetsutbudet. I ett modernt samhälle måste en attraktiv kommun kunna ingå i ett brett perspektiv där våra invånare utbildas till en utvidgad arbetsmarknad, och där våra utbildningar är attraktiva i ett större sammanhang i enlighet med t.ex. kommunalförbundets genomförandeplan. Skaras unika läge och resurser gör gymnasiet till en framstående resurs i arbetet att utveckla Skara som bostadsort och attraktiv plats att etablera och utveckla företag i. Efter att i flera år ha utsatts för neddragningar och effektiviseringskrav utan konsekvensanalyser måste nu en långsiktig satsning på gymnasium och vuxenutbildning genomföras. I nuläget kommer ungefär hälften av Katedralskolans elever från annan ort och bidrar genom interkommunal ersättning till kommunens intäkter, samt till kompetensförsörjningsbryggor in i Skara, denna riktning får Barn och utbildningsnämnden i uppdrag att utveckla och stärka.

Katedralskolan behöver liksom förskolan långsiktiga planeringsförutsättningar vad gäller personal, lokaler och utveckling. Den utökade budgetramen ska utgöra möjlighet att endast göra positiva programjusteringar under planperioden vilket motverkar kortsiktiga besparingsåtgärder med negativa konsekvenser för verksamheten. Uppdraget till kommunledningens förvaltning att med ett riktat bidrag om 500 000 år 2019 ger möjlighet att utforma en marknadsföringsplan för gymnasieskolan och omsätta den i praktiken, och samtidigt avlasta personalen som kan ytterligare fokusera på sitt pedagogiska uppdrag.

En kvalitetshöjande ramjustering görs med 4000 000 kr. Förskola, elevhälsa och gymnasium ska prioriteras. Ambitionshöjningen ska vara elev- och verksamhetsnära, och inte gälla ledningsnivå och förvaltning.

Kommunstyrelsen

Arbetet med det fastställda planarbetet inom bostadsförsörjningsprogrammet ska prioriteras för Skaras fortsatta utveckling. Det är avgörande att den som vill bo eller driva företag i Skara ska ha tillgång till ett gott utbud av fastigheter, och enkla beslutsvägar. I alla beslut ska Skara ha största möjliga flexibilitet gentemot invånarna, och alltid värna äganderätten och utveckling. För att stärka denna framtidssatsning tillförs kommunstyrelsen 1 miljon för ambitionshöjning gällande bostadsförsörjning och planarbete.

Sedan tidigare har den centrala ekonomienheten flyttats ut till verksamheter och förvaltningar med god effekt då det bidragit till att kompetensen finns närmare verksamheten och dialogen blir kontinuerlig. Det har också haft den positiva effekten att förtydliga stödfunktionen som inte ska förväxlas med en ledningsfunktion. För att fortsätta detta positiva utvecklingsarbete flyttas nu delar av den centrala HR-resursen ut till verksamheter och nämnder, vilket ligger i strategisk linje med att den centrala resursen i stor utsträckning övergått till operativt arbete. Resursen, 6,1 miljon, fördelas på nämnd, som förfogar över hur den ska förvaltas och vilka kompetensprioriteringar man vill göra. Centralt behålles liksom gällande ekonomin en chef och stabsfunktion.

Ett uppdrag ges till Kommundirektören att redovisa ett förslag från lokalutredningsgruppen på hur Skara kan lösa lokalbehoven inom förskolan, vuxenutbildningen och omsorgen på det sätt som ger bäst kvalitet och effektiviseringsmöjligheter utifrån vad som långsiktigt gynnar Skara. Då flera verksamheter har omedelbara behov ska detta uppdrag redovisas med underlag för beslut snarast.

.

Externa konsulter, strateger och aktörer får endast i yttersta sällsynta fall användas.

Kommunikationsenhet, besöksnäring och kultur och fritidsverksamhet får i uppdrag att samverka för att därigenom få tillgång till all behövlig kompetens in-house, vilket leder till en effektivisering så att kostnader för externa aktörer kan begränsas till ett minimum varför budgeten reduceras med 1 miljon för besparingar gällande externa kostnader.

Verksamheten i förvaltningen ska styras enligt principen att det nödvändiga genomförs, det önskvärda genomförs med försiktighet om ett extra resursutrymme finns.

Skara står inför många utmaningar som vi delar med andra kommuner. Exempel på områden där vi kan lära av föregångare kan vara t.ex. arbete mot hedersförtryck, stärkt näringsliv och effektivare valideringsprocesser. Skara har såväl kvalitet som effektivitet att vinna på att lära av, och implementera lärdomar från, positiva exempel från effektiva och konstruktiva förebilder. Kommundirektören får i uppdrag att ta fram rutiner för detta.

Kommunens striktare resepolicy ska implementeras.

Internationaliseringsstrategin ger ledning för det viktiga arbetet med att utbyta kunskap och erfarenheter på ett sätt som gynnar Skara. Medlen ska användas utifrån ett strikt perspektiv där barns- och ungas möjligheter till utbyten prioriteras och representation och resor minimeras.

1 miljon riktas till att förverkliga landsbygdsstrategin. Detta kan fördelas på annan nämnd och kan t.ex. gälla belysning utanför tätort, stöd till föreningslokaler, underhåll av enskild väg och skolskjutsar/kollektivtrafik.

Kultur och fritidsnämnden

Skara har ett rikt och blomstrande föreningsliv som gör viktiga insatser för Skaras attraktionskraft, och för livskvaliteten för alla som lever och verkar i Skara.

Vid fördelning av föreningsstöd ska föreningar prioriteras vars verksamhet bidrar till höjd livskvalitet för de äldre, samt föreningar som utvecklar fysisk och psykisk hälsa hos barn och ungdomar och motverkar utanförskap i dessa grupper. Sammanlagt utgår ett riktat stöd på 900 000 för arbete med föreningar som höjer livskvaliteten för äldre, utvecklar barns och ungas fysiska och psykiska hälsa samt motverkar utanförskap.

Kultur och föreningsliv utgör ovärderliga ytor för utökad tolerans, gemenskap och inkludering. Kulturchefen får ett uppdrag att utreda möjligheten att ha öppet på biblioteket på söndagar.

På Vilans fritidsområde utreds möjligheten att utöka med en ombyggd/nybyggd rackethall, och området får en förbättrad gestaltning. Detta bidrar till det långsiktiga strategiska arbetet med att utveckla fritidsområdet. I investeringsbudgeten för 2019 avsätts 1 miljon för att färdigställa renoveringar av ishallen som inte fullföljts.

Nämnden får i uppdrag att utreda konsekvenserna av en återgång till ett intraprenadsystem för Vilan och dess verksamhet, eller alternativ driftsform, samt en höjning av de externa hyresavgifterna i verksamheten.

Nämnden för service och teknik

Fortsatt arbete med att utveckla trygg och vacker gestaltning i hela kommunen ligger i plan, och budgetförslaget från Alliansen ger möjlighet att höja ambitionsnivån gällande yttermiljöer utanför Skara tätort.

Under de senaste tre åren har stora investeringar gjorts i stadsmiljön med att rensa bort gamla anläggningar med höga krav på underhåll såsom omgestaltningen av Skaraborgsgatan och Björndammsparken som nu fortsätter. Investeringar har även gjorts i effektivare maskinpark, och en utredning visar också på effektiviseringsmöjligheter gällande ett utvecklat arbete med hur kommunens bilpark används. Den utökade produktivitet inom ram som man systematiskt genomfört inom omsorg och skola bör också gå att genomföra inom t.ex. Gata och Park. I budgetförslaget har därför ett effektiviseringskrav på 4 % ställts som riktas mot detta.

Alliansen har i budgetförslaget ett medarbetarperspektiv där utveckling från projektet Hållbart yrkesliv ska behållas för att motverka kompetenstapp och höga sjukskrivningstal. Inom nämnden för service och tekniks ansvarsområde uppvisas mycket ojämna sjukskrivningstal som även har tydlig slagsida för de kvinnliga anställda. Nämnden får i uppdrag att fortsatt arbeta med att motverka höga sjukskrivningstal och verka för jämställdhet och heterogenitet.

MEDARBETARE

Kommunfullmäktiges mål (strategisk inriktning) Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare där gott ledarskap tillsammans med ett bra medarbetarskap utvecklar verksamheten.

Strategiska mål: Samtliga medarbetare uppskattar och känner sig uppskattade på sin arbetsplats.

Prioriteringar: Att behålla och utveckla skickliga medarbetare.

Flera politiska beslut initierade av den tidigare oppositionen under mandatperioden stärker och utvecklar medarbetarskapet i Skara. Kommunfullmäktige har t.ex. beslutat om att alla medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan, att vid upphandling av fortbildning ska akademisk och vetenskapligt förankrad sådan prioriteras, och att personalstrategin ska kompletteras med en riktlinje för hur och att kommunen ska arbeta med att behålla medarbetare. En plan ska tas fram för hur kommunen tillser att alla chefer i kommunen är förtrodda med de politiska besluten, och implementerar dem.

Ett medarbetarpaket ställs samman som förtydligar för alla medarbetare de förmåner man som anställd i Skara kommun har tillgång till, friskvård, terminalglasögon, stöd till fritidsstudier m.m. Det är viktigt att alla medarbetare har information som tillåter att dessa utnyttjas så att trivsel och hälsa kan utvecklas.

Fortsatt arbete med bemötande ska genomsyra all kommunal verksamhet. Allt ledarskap i Skara ska vara inlyssnande och eftersträva medinflytande, hållbarhet och gemensam utveckling av verksamheten. Samverkan ska stärkas i Skara, chefer och ledare ska prioritera att genomföra principiellt viktiga, eller organisatoriska förändringar, i enighet. Det är av stor vikt för Skaras utveckling att ledarna kan ta vara på, stärka och utveckla, alla medarbetares drivkrafter och initiativförmåga. Personalchefen får i uppdrag att ta fram ett lönekriterium för chefer i Skara som lyfter vikten av att ha rutiner för att tillvarata och implementera utvecklingsförslag från medarbetarna. Tillsammans ska vi fortsätta att utveckla en verksamhet som alla kan vara stolta över.

Under året ska utbildningsbehov bland verksamheternas chefer inventeras. Skara kommun som arbetsgivare måste värna om de skickliga chefer som leder arbetet och ge dem alla förutsättningar att utvecklas och ha rätt verktyg för att lösa sin komplexa och viktiga uppgift. Att alla rektorer i kommunen ges möjlighet att under goda villkor genomgå rektorsutbildningen är avgörande, att alla chefer i omsorgen har relevant chefsutbildning och att alla personer som på delegation fattar chefsbeslut har rätt behörighet för besluten, t.ex. rektorsutbildning för den som på delegation fattar beslut på skolläsningsnivå utan att vara rektor ska vara självklart. Om en inventering visar att detta brister, ska utbildning för dessa chefer prioriteras. Alla chefer i Skara ska ha utbildning och behörighet för de uppgifter som ingår i deras arbetsbeskrivning.

Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Varje medarbetare ska känna sig uppskattad, och ges utrymme att använda hela sin yrkesskicklighet i sitt arbete. Genom flexibilitet, individuella lösningar, bekräftande ledarskap och tillit som ledord får var och en som är anställd i Skara möjlighet att utvecklas och göra sitt bästa, må bra på jobbet, och fortsätta ge alla som lever och verkar i Skara den service av högsta klass som präglar känslan av Skara.

SAMMANFATTNING

Kommunstyrelsen

6 100 000 omdisponeras från KS till nämnder.

1 miljon effektiviseringskrav gällande samverkans effekter och användande av intern kompetens

1 miljon enligt tidigare beslut gällande höjd ambitionsnivå öronmärks för bostadsförsörjning, trygga miljöer, planarbete samt varumärkesarbete.

1 miljon tillförs för ambitionshöjning gällande landsbygdsstrategin vilka kan omdisponeras till nämnd, detta kan t.ex. gälla belysning utanför tätort, stöd till föreningslokaler, underhåll av enskild väg, seniorpriser i kollektivtrafiken och flexibla skolskjutsar.

Service och teknik

Effektiviseringskravet under 2019 blir 4 % inom Gata och Park, utifrån konkretiserade effektiviseringsförslag.

Omsorgsnämnden

1 miljon årligen riktas till implementering av handlingsplanen Barn och unga i enlighet med tidigare beslut.

Omsorgsnämnden får också i enlighet med tidigare beslut fortsatt 500 000 årligen för arbete med insatser och aktiviteter för äldre och unga.

4 miljoner tillförs under 2019 i enlighet med tidigare beslut för att möjliggöra långsiktig planering och utveckling, nu även ev. HR-förstärkning.

Effektiviseringskravet minskas till 0,5%, för att möta en högre politisk ambitionsnivå.

En kvalitetshöjande ramjustering görs därutöver med 5 000 000 kr.

Kultur och fritidsnämnden

500 000 enligt tidigare beslut årligen för stöd till idrott och föreningar.

400 000 årligen enligt tidigare beslut för stöd till samverkan med civilsamhället, riktas i första hand till projektet *Måltidsvän* och annan verksamhet som höjer livskvaliteten för äldre samt föreningsarbete som förbättrar fysisk och psykisk hälsa.

Barn och utbildningsnämnden

Barn och utbildningsnämnden tillförs under 2019 200 000 kr för att utveckla och stärka arbetet med fysisk aktivitet och hälsofrämjande arbete i den dagliga verksamheten.

Den riktade satsning som görs via Kommunstyrelsen gällande marknadsföring och kommunikation ger 500 000 kr i syfte att stärka flödet av interkommunala intäkter till vuxenutbildningen och främst gymnasieskolan.

1 miljon årligen riktas till implementering av handlingsplanen Barn och unga i enlighet med tidigare beslut.

4 miljoner tillförs under 2019 i enlighet med tidigare beslut för att möjliggöra långsiktig planering och utveckling, nu även ev. HR-förstärkning.

Effektiviseringskravet minskas till 0,5%, för att möta en högre politisk ambitionsnivå genom hela utbildningskedjan.

En kvalitetshöjande ramjustering görs därutöver med 4 000 000. Förskola, elevhälsa och gymnasium ska prioriteras.

Investeringar

En miljon för att färdigställa renovering av ishallen.

Två miljoner till förprojektering gällande särskilt boende/ minimering av användning av externa lokaler.

30 miljoner för investering i en förskola för ca 70 barn år 2019.

25 miljoner för investering i en förskola för ca 70 barn år 2020-21

Budgetförslagets resultatmål

Budgeterat resultat 2019: 1 313 tkr

Budgeterat resultat 2020: 1 702 tkr

Budgeterat resultat 2021: -12 196 tkr

Budget 2019 med planår 2020-2021

§ 176, Dnr 2018-000397

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

fastställa budgetanslag till styrelser, nämnder och verksamheter för år 2019 enligt föreliggande förslag till budget,

fastställa inriktningen för åren 2020-2021 som underlag för den fortsatta planeringen,

fastställa skattesatsen för 2019 till 21 kronor och 10 öre per skattekrona,

fastställa i budgeten angivna mål,

fastställa i budgeten angiven resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys,

fastställa investeringsbudget för 2019 med planeringsåren 2020-2021,

fastställa maximal låneram under 2019 till de helägda bolagen enligt följande, Centrubostäder i Skara AB 340 mnkr, Skara Energi AB 150 mnkr

fastställa utdelningskrav om sammantaget 5 mnkr år 2019 från de kommunala bolagen.

bemyndiga kommunstyrelsen att fördela låneramar för 2019,

bemyndiga kommunstyrelsen att under år 2019 uppta lån om ett högsta belopp av 120 Mkr.

bemyndiga kommunstyrelsen att under 2019 omsätta lån genom att låna upp till motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2019,

bemyndiga kommunstyrelsen att fördela centrala lönejusteringsmedel 2019 om maximalt 25 037 tkr till nämndernas kommunbidrag.

bemyndiga kommunstyrelsen att fatta beslut om tekniska justeringar av kommunbidrag till nämnder och styrelser under förutsättning att ärendena inte är av principiell art,

I övrigt fastställa förslaget till budget för år 2019 samt i budgetförslaget uppdrag och inriktningar samt i övrigt godkänna förslaget till plan för åren 2020 och 2021.

Ekonomiska förutsättningar – central skrivning

Den största delen av kommunens verksamhet finansieras med skatteintäkter och generella statsbidrag (ca 70 %). Beräkningens av skatteintäkter och generella statsbidrag bygger på Sveriges kommuner och landstings (SKL) prognoser och är beroende av den ekonomiska utvecklingen i samhället.

God ekonomi är en förutsättning för att kommunen ska kunna utvecklas och tillgodose kommuninvånarnas behov av service och trygghet. Ett beslutsfattande som präglas av långsiktighet och ansvarstagande är därför av stor betydelse i arbetet med att skapa möjligheter för god ekonomisk hushållning och upprätthållande av servicen i kommunens olika verksamheter över tid.

Omprioriteringar mellan verksamheter kan bli nödvändiga för att möta förändrade och ökade behov. Främst är den demografiska utvecklingen en framtida utmaning.

Skara kommun har beslutat om vad god ekonomisk hushållning innebär för kommunen och arbetat fram ekonomiska mål därefter. God ekonomisk hushållning för Skara kommun innebär att varje generation ska bära sina egna kostnader för den service som konsumeras och att så stor nytta som möjligt skapas för kommuninvånarna. Detta förutsätter en god kvalitativ måluppfyllelse inom ramen för tillgängliga resurser. De ekonomiska målen som är kopplade till detta är ett amorteringsmål utifrån hur stor skuldsättning som kommunen har samt att resultatet ska inflationsskydda kommunens tillgångar. Beroende på hur stora tillgångar kommunen har så kommer målsättningen för resultatet att variera över tiden. Generellt kan dock sägas att det över tid bör vara i paritet med 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. De ekonomiska förutsättningarna och konjunkturer varierar över tiden vilket ställer större krav på att kommunerna kan upprätthålla en bra resultatnivå i goda tider för att kunna använda vid en svagare ekonomisk utveckling.

Lagstiftning från år 2013 förtydligar detta ytterligare då det ges möjlighet att avsätta överskott till en resultatutjämningsreserv inom det egna kapitalet. Skara kommun har avsatt cirka 51,8 miljoner kronor till denna fond. Det finns dock restriktioner för när dessa medel får tas i anspråk i de riktlinjer som kommunfullmäktige antagit.

Skara kommun upprättar budget 2019 med planeringsår 2020-2021 utifrån Sveriges kommuner och landstings (SKL) bedömningar av den framtida ekonomiska utvecklingen. Den skatteprognos som ligger till grund för hur stora skatteintäkter och generella bidrag kommunen förväntas få 2019-2021 är utifrån SKL:s aprilprognos som i delar framgår nedan. (Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKL, Cirkulär/Ekonomirapport april 2017).

Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKL)

Högkonjunkturen kulminerar 2019

Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och SKL räknar med att BNP växer med närmare 3 procent för 2018. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019, men samtidigt blir utvecklingen i omvärlden något bättre vilket gynnar svensk export. Högkonjunkturen når då sin topp, men svensk BNP växer långsammare. I och med att antalet arbetade timmar inte beräknas öka alls under 2019 sker det en snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig.

Under konjunkturåterhämtningen har det framför allt varit den inhemska efterfrågan som drivit tillväxten. Tillväxten i omvärlden har varit svag. Nu (2018) tar den internationella utvecklingen bättre fart och svensk export växer också snabbare. I Europa, där många länder har haft en mycket svag återhämtning sedan 2010, tar det något bättre fart. I USA är förväntningarna, åtminstone på kort sikt, positiva. Även i tillväxtländerna har en negativ trend brutits.

Däremot mattas tillväxten i svensk inhemsk efterfrågan av något. Under 2019 förväntas tillväxten i investeringarna växla ned. Det är framförallt bostadsbyggandet som från en hög nivå inte längre kan växa i samma takt som tidigare. Även hushållens och kommunsektorns konsumtion ökar långsammare än tidigare. Sammantaget innebär det att SKL räknar med att kalenderkorrigerad BNP växer med 2,9 procent 2018, 2,1 procent 2019 och 1,4 procent 2020.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. KPIF som 2017 ökade med 2,0 procent väntas bli något lägre 2018 och 2019, för att

2020 komma något över 2 procent. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi, därmed ökar KPI betydligt snabbare än KPIF.

Med den högkonjunktur som Sverige befinner sig i är det rimligt med överskott i de offentliga finanserna. I takt med att konjunkturläget normaliseras minskar överskottet i finansiellt sparande till 0,3 procent av BNP.

Nyckeltal för den svenska ekonomin. Procentuell förändring.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
BNP	3,0	2,7	2,9	2,1	1,4	1,6
Sysselsättning, timmar	2,6	2,0	2,1	0,1	-0,4	0,1
Relativ arbetslöshet, nivå	6,9	6,7	6,2	6,3	6,5	6,6
Timlön, nationalräkenskaperna ^{2,2}	2,2	2,7	2,9	3,1	3,4	3,5
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,4	2,5	2,9	3,1	3,4	3,5
Konsumentpris KPIF-KS	1,3	1,7	1,6	1,6	2,1	2,0
Konsumentpris, KPI	1,0	1,8	1,7	2,1	2,8	2,8
Realt skatteunderlag	2,6	1,3	1,4	0,5	0,0	0,6

Det kommunala skatteunderlaget

Stark skatteunderlagstillväxt i år, men sedan går det trögare

Skatteunderlagsprognosen är baserad på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas här ovan och presenteras utförligt den 15 maj i *Ekonomirapporten, maj 2018*. Våra beräkningar bygger på att den långa konjunkturuppgången i svensk ekonomi bryts 2019 och att högkonjunktoren övergår till ett läge med konjunkturrell balans i slutet av 2020. Det betyder att den starka skatteunderlagstillväxt vi kunnat vänja oss vid under den långa konjunkturuppgången sedan 2010 består till och med i år, men dämpas betydligt från och med 2019 (diagram 1). Efter flera år med ökningstal på 4½ procent eller mer väntar vi oss ett par år med en ökningstakt under det historiska genomsnittet. Det främsta skälet är att arbetade timmar utvecklas betydligt svagare när vi närmar oss konjunkturtoppen, minskar 2020 och bara ökar marginellt 2021. Även pensionsinkomsterna ökar i långsammare takt från och med i år. Detta motverkas endast i viss utsträckning av att lönerna väntas stiga snabbare.

År 2018 håller höjningen av grundavdraget för personer som fyllt 65 år tillbaka skatteunderlaget med 0,6 procentenheter. Den faktiska ökningstakten är därmed lägre än den underliggande. Detta kompenseras kommunerna för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med ett belopp som motsvarar avdragshöjningens beräknade effekt på skatteintäkterna.

Olika skatteunderlagsprognoser. Procentuell förändring.

	2017	2018	2019	2020	2021	2017-2021
SKL, apr.	4,5	3,8	3,2	3,1	3,7	19,6
Reg, apr.	4,5	3,6	3,9	3,7	3,5	20,8
ESV, apr,	4,5	3,4	3,5	3,2	2,9	18,8

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKL.

Jämförelse av prognoser

Regeringens prognos visar klart starkare skatteunderlagstillväxt än SKL:s prognos. Skillnaden förklaras till övervägande del av en mer positiv syn på sysselsättningsutvecklingen. Det beror dels på att regeringen räknar med att det fortfarande råder högkonjunktur vid utgången av 2021, dels på att man utgår från större ökning av den potentiella sysselsättningen.

Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos visar mindre ökning av skatteunderlaget än SKL:s om man ser till hela prognosperioden. Det är en nettoeffekt av att SKL:s bedömning resulterar i större skatteunderlagstillväxt i början och slutet av perioden medan ESV räknar med större ökningstal 2019 och 2020. Den huvudsakliga förklaringen är att bedömarna har olika syn på sysselsättningsförloppet. SKL förutser större sysselsättningsuppgång än ESV under 2018, att konjunkturen börjar mattas 2019 och övergår i ett neutralt konjunkturläge 2020. ESV:s bedömning är att högkonjunkturen består lite längre, med större sysselsättningsnedgång 2021 som följd.

De olika bedömarnas uppfattning om vilken löneökningstakt som kan väntas är mer likartad. Den största skillnaden är att ESV räknar med större löneökningar än SKL och regeringen 2019.

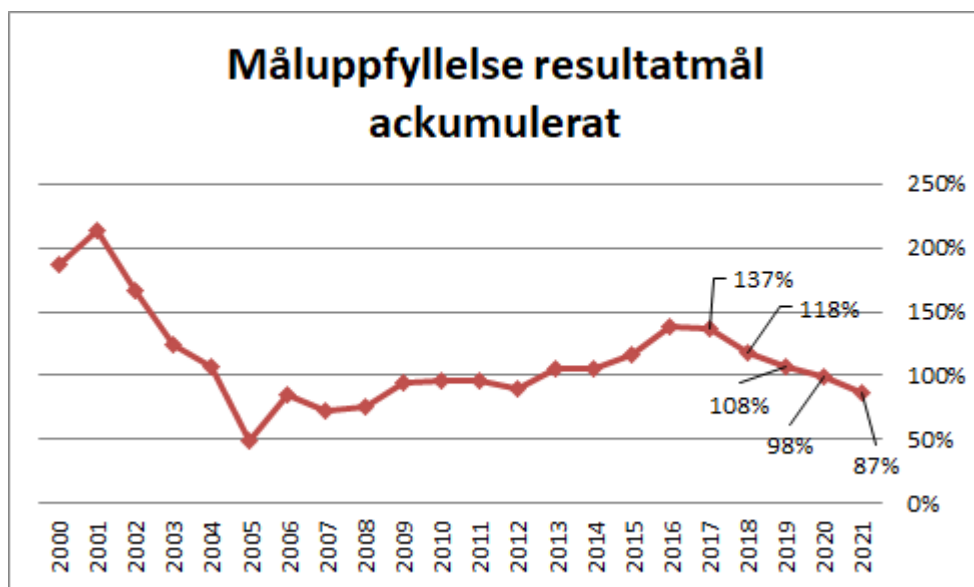
Balanskravet och årets resultat

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 % av skatteintäkter och de generella bidragen. Vid en negativ soliditet måste resultatnivån vara över 2 % av skatteintäkter och de generella bidragen. Skara kommun har vid 2018 års ingång en soliditet på 14 % inklusive pensionsförpliktelser vilket ger möjlighet att avsätta medel om resultatet överstiger 10,7 mnkr.

Skara kommun har inga underskott enligt lagen om balanskravet vid upprättande av budgeten för år 2019 att återställa. Skara kommun har efter 2017 års bokslut en resultatutjämningsreserv som uppgår till ca 51,8 mnkr som kan användas i tider med svag intäktsutveckling. Skara kommun har riktlinjer för hur resultatutjämningsreserven ska hanteras och enligt dessa riktlinjer ska Skara kommuns budget i normalläget upprättas med ett överskott.

Enligt konjunkturbilden och skatteunderlagets utveckling ses en avmattning i det reala skatteunderlaget vilket innebär att kommunen skulle kunna nyttja resultatutjämningsreserven då även det långsiktiga resultatmålet är uppfyllt. För planåren 2020-2021 är det reala skatteunderlagets utveckling också svagt då man räknar med en avmattning i antalet arbetade timmar.

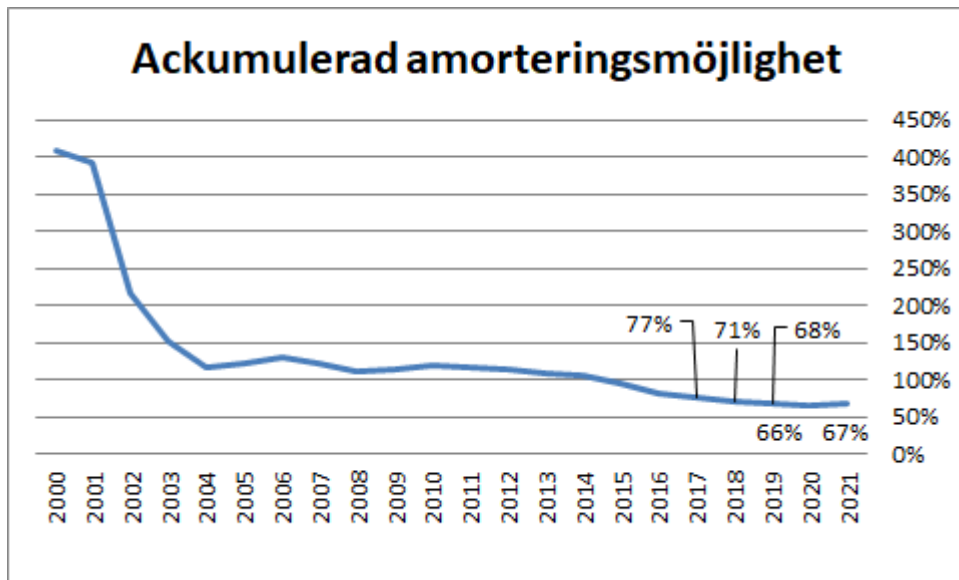
Utifrån hur kommunens långsiktiga mål för resultatnivåer ser ut med ett antagande om att 2018 års utfall blir i enlighet med prognos och att budgetens målnivåer för kommande år också blir utfall ser det långsiktiga målutvärderingen ut enligt nedan diagram.



Målet räknas på hur stora värden på materiella anläggningstillgångar som kommunen använder sig av. Då Skara kommun just nu har stora investeringar som löper över åren är det svårt att helt träffa rätt men diagrammet ger ändå en riktning att kommunen fram till och med 2020 klarar sin långsiktiga målsättning men att kommunens årliga resultat är låga och att resultatutjämningsreserven delvis kommer att nyttjas. Den ackumulerade

resultatnivån uppgår till 138 % per 2017 men som synes så är resultatet för det enskilda årets resultatnivå fallande fram till 2020 beroende på de investeringar som väntas färdigställas under perioden ihop med låga och också negativa resultatnivåer. Den budgeterade nivån kräver också att effektiviseringskravet från budgetläget på verksamheterna blir verklighet.

Kommunens andra finansiella mål om amortering kommer inte att uppfyllas under budget- och planperioden då kommunen är i en investeringsfas och behöver låna upp kapital samtidigt som resultatnivån är låg och negativ.



Beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag

Den skatteprognos som ligger till grund för beräkningarna är SKL:s prognos 2018-04-27. Avgörande för skatteunderlagsutvecklingen och därmed kommunens största intäktskälla är sysselsättningsutvecklingen och löneutvecklingstakten i hela landet. Det kommunala utjämningsystemet fördelar om resurser och ger samtliga kommuner likartade förutsättningar att bedriva kommunens verksamheter. Andra effekter som påverkar den kommunala ekonomin är utformningen av pensionssystemet och de specifika förutsättningar som detta kan ge olika år samt de politiska beslut som fattas varje år i samband med den statliga budgeten. Regeringens budget för 2018 är vid upprättande av kommunens budget 2019 med planåren 2020-2021 kommunicerad och inarbetad i underlaget.

Skara kommun tar under 2018 ut 21,10 kr i kommunalskatt. Beräkningar bygger på att för 2019 och planåren kommer skatteuttaget lämnas oförändrat på 21,10 kr.

Hur stort utfallet för de generella statsbidragen blir regleras i de kommunala utjämningsystemen mellan kommunerna. En parameter som därmed är av betydelse för utfallet är befolkningsstorleken och dess utveckling över tiden. Skara kommun har om man tittar 10 år bakåt i tiden haft en ökning av invånarantalet med 325 personer. Perioden 2006 till 2012 hade Skara en vikande trend i antal invånare som vändes 2012 och framförallt under 2013-2014 ökade invånarantalet till att uppgå till 18 747 per 31 december 2014. Den 31 december 2015 uppgick invånarantalet till 18 711 för att per den 1 november 2016 ökat till 18 974 invånare. Under 2017 minskade befolkningssiffran med 152 personer till att uppgå till 18 822 invånare per 1 november 2017. Under 2018 vänder befolkningssiffran åter upp och uppgår den 30/6 till 18 892 personer. Denna siffra har utgått ifrån i skatteberäkningen för budgetår 2019 och planåren 2020-2021.

Skatter och bidrag Skara kommun

Tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Budget 2019	Planår 2020	Planår 2021
Skatteintäkter	803 413	832 168	823 601	852 829	880 973	913 331
Inkomstutjämnning	191 675	186 040	179 807	180 608	177 188	174 335
Kostnadsutjämnning	-7 931	-5 351	-9 467	-9 805	-10 079	-10 362
Regleringsbidrag/-avgift	-185	-3 485	2 961	8 305	13 095	11 651
Strukturbidrag	0	0	0	0	0	0
LSS-utjämnning	-7 225	-5 352	-3 936	-2 305	-2 305	-2 305
Fastighetsavgift	33 036	36 947	36 364	36 818	36 947	36 818
Generella bidrag från staten	23 877	22 569	16 948	11 897	7 140	0
	1 036 660	1 063 536	1 046 278	1 078 347	1 102 959	1 123 468

Skattenivåer kommuner Skaraborg

%	2017	2018	Budgetår 2019
Lidköping	21,26	21,26	
Skövde	20,86	20,86	
Skara	21,10	21,10	21,10
Tibro	21,21	21,21	
Töreboda	21,22	21,22	
Mariestad	21,26	21,26	
Vara	21,77	21,77	
Karlsborg	21,32	21,32	
Essunga	21,57	21,57	
Grästorp	21,57	21,57	
Hjo	21,57	21,57	
Falköping	21,60	21,60	
Götene	21,77	21,77	
Tidaholm	22,07	22,07	
Gullspång	22,49	22,49	
Snitt Skaraborg ovägt medel	21,53	21,51	
Snitt Skaraborg vägt medel	21,33	21,33	
Snitt Västra Götaland ovägt medel	21,70	21,71	

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 löneökningssmedel på finansförvaltningen för att under året fördelas ut till respektive förvaltning utifrån storleken på de centrala 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 376 mnkr vid utgången av 2017, en minskning från 394 mnkr år 2016.

Budgeterad pensionskostnad på finansförvaltningen för täckning av pensionskostnader uppgår för budgetår 2019 till 21 mnkr och för planåren 2020-2021 till 22 mnkr för vardera åren.

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 2017 till 548,5 mnkr att jämföra med 478,5 mnkr vid bokslut 2016. Under 2018 och 2019 kommer kommunen kunna behöva ta upp ytterligare lån för att finansiera investeringar enligt plan. Relaterat detta beräknar kommunen att den genomsnittliga räntekostnaden för de långfristiga skulderna kommer att uppgå till cirka 9,7 mnkr 2019.

Ränteintäkterna inkl. utdelningar beräknas till ca 14,5 mnkr vilket ger ett positivt finansnetto om ca 4,8 mnkr för 2019. 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 2019 budgeterat för en utdelning från Skara kommuns bolag på 5 mnkr.

Bedömning av lånebehov

Kommunen har för budgetåret 2018 att ta hänsyn till tidigare uppstartade och omförda investeringar med belopp om 98 mnkr, bland annat ligger investering för Djäkne stadshus inkluderade med 75,4 mnkr i siffran. Vidare ligger för enskilda budgetåret planerade investeringar om 77,2 mnkr, varav ny förskola är största post med 30 mnkr. Avskrivningar och årliga resultat ska ge likviditet till investeringarna. Sammantaget uppgår avskrivningarna till ca 45 mnkr årligen under perioden medan resultatnivån är låg.

Uppskattad bedömning resulterar i följande uppskattade lånebehov för 2019 och planåren enligt nedan.

År 2019: Skara kommun 70 mnkr,

År 2020: Skara kommun 100 mnkr,

År 2021: Skara kommun 0 mnkr.

Prognosen för 2018 års upplåning efter första prognostillfället i april är att kommunen behöver låna upp ca 100 mnkr för att ha en kassa runt 20 mnkr vilket är relativt sett lågt.

Ovanstående belopp bygger på att investeringar och resultatnivåer utfaller enligt budget och prognoser över åren och skall ses som grova underlag över tid utifrån vad som är en tänkt framtid.

Skara kommun kommer under hösten i samband med att nya kommunfullmäktige fastställer budget för 2019 att besluta om ägardirektiv till bolagen och därmed också fastställa låneramar som ska gälla för de kommunala bolagen. Bolagskoncernen är under förändring och under 2019 kvarstår Skara Energi AB och Centrumbostäder i Skara AB som separata bolag direktägda av Skara kommun.

Låneramar per bolag

Centrumbostäders har haft investeringar under åren 2017-2018, i kvarteret Månglaren, kvarteret Frigga, kvarteret Rådhuset 1 samt ombyggnation av Tellus och renoveringar i eget bestånd. Relaterat befintliga lån och

dessa investeringar har bolaget ett lånetak fram till och med 2018-12-31 till 290 mnkr. En förändring via eventuella tillkommande uppdrag om byggnation 2019 i höstens ägardirektiv kan komma att påverka lånetaket uppåt. Näringsrådet i Skara AB kommer enligt beslut att fusioneras ihop med Centrumbostäder AB och beroende på hur långt processen kommit tas eventuellt hänsyn till detta när lånetak fastställs även för Näringsrådet i Skara AB och för hela Skara kommun och dess bolag. Skara Energi AB förväntas amortera snarare än att låna upp kapital då de investerar för egna medel.

Budgetramar

Nämnders budgetramar

Medel till verksamheten fördelas som nettokostnadsanslag i form av kommunbidrag. Anslagsbindningen, som styr vilken frihet nämnderna har att justera medel inom sina verksamheter, sker på respektive erhållet kommunbidrag.

Internräntan fastslås till 2,0 % för 2019 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.

Kompensation för löne- och prisökningar

Skara kommun använder en ramuppräkningsmodell för att inte urholka den befintliga verksamheten över tiden med 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 25 och 30 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 givits och ingår i de kommunbidrag som nämnden erhållit.

Personalomkostnadspålägg, PO-pålägg, tas liksom internräntan ut till en central post under finansförvaltningen, fast på nämndernas löneutbetalningar. Nämndernas ramar innehöll år 2018 en kompensationsnivå om 39,17 % vilket aviserats bli oförändrad nivå för 2019 och planåren.

Löne- och KPI kompensation

	Budget 2018	Budget 2019	Planår 2020	Planår 2021	2018-2021
Kompensation löner, %	3,05	3,05	3,33	3,48	12,9
Kompensation KPI, %	2,0	2,1	2,8	2,8	9,7
Kompensation löner, mnkr	24	25	28,1	30,5	107,7
Kompensation KPI, mnkr	7,0	6,4	10,1	10,3	33,8

Demografi och volymförändringar

Eventuella övriga volymförändringar utöver nedanstående demografiska förändringar skall arbetas in inom befintligt kommunbidrag.

Tkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Barn- och utbildningsnämnd	4 487	-301	-418
Omsorgsnämnd	4 432	4 432	6 648

Investeringar

Kapitalkostnadsersättning tillnämnder och styrelse har utgått med hälften av beräknad kostnad för nya investeringar för åren 2019-2021 i enlighet med investeringsplaneringen. Ersättning med hälften 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 2019 medan ersättning till nämnd i ramarna till exempel ges år 2020.

Kompensation för investeringsverksamheten

Tkr	Budget 2019	Planår 2020	Planår 2021
Kommunstyrelsen	1 313	942	363
Nämnd för Service och teknik	718	387	246
Barn- och utbildningsnämnd	496	245	184
Omsorgsnämnd	44	44	35
Kultur- och fritidsnämnd	137	70	15
	2 708	1 688	843

Effektivisering och förändringar

Effektivisering av verksamheten

Effektiviseringar är beräknade på indexbudget, inräknade i ramar och löper över samtliga år enligt tabell.

Verksamhet	Budget 2019 %	Budget 2019 Tkr	Planår 2020 %	Planår 2020 Tkr	Planår 2021 %	Planår 2021 Tkr
Revision	0%	0	0%	0	0%	0
Kommunfullmäktige	0%	0	0%	0	0%	0
Kommunstyrelsen	1%	-745	1%	-711	1%	-736
Nämnd för Service & Teknik (G/P)	4%	-1 217	2%	-617	1%	-314
Barn- och utbildningsnämnd	0,5%	-2 316	1%	-4 806	1%	-4880
Omsorgsnämnd	0,5%	-2 176	1%	-4 557	1%	-4 703
Kultur- och fritidsnämnd	1,5%	-747	1,5%	-761	1,5%	-767
Räddningstjänst*	0%	0	0%	0	0%	0
Miljö- och byggnadsnämnd	0%	0	0%	0	0%	0
Valnämnd	0%	0	0%	0	0%	0
		-7 201		-11 452		-11 400

* Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg

Övriga förändringar och ramjusteringar

Ingående sedan tidigare beslutade förändringar som påverkar år 2019 är:

Barn och utbildningsnämnden budgettram minskar med -4 mkr för tillfälligt stöd 2017/2018 för att stärka språk- och vuxenutbildningen inom ramen för satsningen på social hållbarhet samt -1,7 mnkr i särskilt stöd för ökade hyreskostnader för vuxenutbildningen.

Omsorgsnämnden budgettram minskar med -4 mkr för tillfälligt stöd 2017/2018 i extra resurser för att erbjuda

fler en möjlighet till egen försörjning genom arbetsmarknadsåtgärder och insatser.

2019 års förändringar utöver de justeringar som presenterats ovan i form av demografiersättningar mm.

Kommunstyrelsens budget minskar med 6,1 mnkr. En organisationsförändring inom HR enheten genomförs som motsvarar ca 3,0 mnkr och är en teknisk budgetjustering till nämnderna. HR enheten centralt efter organisationsförändringen är personalchef samt stabsfunktion. Övrig HR-resurs placeras och anställs efter behov av berörda nämnder.

Omsorgsnämndens budgetanslag tillförs med 5,0 mnkr.

Barn och utbildningsnämndens budgetanslag tillförs 4,37 mnkr.

Ekonomisk redovisning

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. Beräknade kostnader utgörs av verksamhetens nettokostnader 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).

Skara kommun budgeterar för 2019 med ett resultat om 1,3 mnkr. Resultatet motsvarar 0,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetens intäkter	480 977	452 000	470 000	475 000	480 000
Verksamhetens kostnader	-1 462 883	-1 461 519	-1 506 834	-1 532 928	-1 573 464
Avskrivningar	-35 222	-43 000	-45 000	-48 000	-49 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 017 128	-1 052 519	-1 081 834	-1 105 928	-1 142 464
Skatteintäkter	803 413	832 167	852 829	880 973	915 331
Generella statsbidrag	240 472	236 721	227 823	224 162	212 442
LSS utjämning	-7 225	-5 352	-2 305	-2 305	-2 305
Finansiella intäkter	13 444	12 300	14 500	14 500	14 500
Finansiella kostnader	-8 543	-8 700	-9 700	-9 700	-9 700
Årets resultat före justeringar	24 433	14 617	1 313	1 702	-12 196
Årets resultat	24 433	14 617	1 313	1 702	-12 196

Balansbudget

Den budgeterade balansräkningen visar vilka förväntade tillgångar, skulder och eget kapital som kommunen har vid en viss tidpunkt. 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.

	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
TILLGÅNGAR					
Materiella tillgångar					
Mark, fastigheter och anläggningar	762 930	794 930	861 930	897 930	903 930
Maskiner och inventarier	48 420	56 420	59 993	62 994	62 995
Summa materiella anläggningstillgångar	811 350	851 350	921 923	960 924	966 925
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	25 554	24 000	24 500	24 500	24 500
Långfristig utlåning	420 669	440 000	470 000	460 000	440 000
Bidrag till statlig infrastruktur	51 834	51 000	48 000	45 000	43 000
Summa finansiella anläggningstillgångar	498 057	515 000	542 500	529 500	507 500
Summa Anläggningstillgångar	1 309 407	1 366 350	1 464 423	1 490 424	1 474 425
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploatering	4 195	5 000	6 000	6 000	6 000
Kortfristiga fordringar	121 915	127 366	117 366	101 000	100 500
Likvida medel	174 679	131 428	117 741	77 766	83 038
Summa omsättningstillgångar	300 789	263 794	241 107	184 766	189 538
Summa Tillgångar	1 610 196	1 630 144	1 705 530	1 675 190	1 663 963
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	531 074	555 000	523 000	524 548	522 942
Årets resultat	24 433	-22 000	1 313	1 702	-12 196
Resultatutjämningsreserv	51 833	41 500	41 500	41 500	31 500
Summa eget kapital	607 340	574 500	565 813	567 515	545 319
Avsättningar					
Pensionsåtagande	19 117	21 000	21 000	22 000	22 000
Andra avsättningar	60 555	62 555	64 555	66 000	68 000
Uppskjuten skatt					
Summa avsättningar	79 672	83 555	85 555	88 000	90 000
Skulder					
Långfristiga skulder	552 296	652 296	742 296	802 296	792 296
Kortfristiga skulder	370 888	319 793	311 866	217 379	236 348
Summa skulder	923 184	972 089	1 054 162	1 019 675	1 028 644
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 610 196	1 630 144	1 705 530	1 675 190	1 663 963

Finansieringsbudget

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.

	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	24 433	-22 000	1 313	1 702	-12 196
Justering för av- och nedskrivningar	35 222	40 000	44 000	45 000	46 000
Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster	1 800	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	61 455	15 000	42 313	43 702	30 804
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	9 252	-6 000	10 000	16 000	500
Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar	1 163	-900	-1 000	-677	-32
Ökning/minskning kortfristiga skulder	49 865	-20 000	-30 000	-64 000	37 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten	121 735	-11 900	21 313	-4 975	68 272
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-115 834	-80 000	-115 000	-75 000	-52 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	16 120	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-43	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-99 757	-80 000	-115 000	-75 000	-52 000
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	100 000	100 000	90 000	60 000	0
Amortering av skuld	-30 548	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Ökning/minskning långfristiga fordringar	-40 079	20 000	10 000	0	9 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	29 373	100 000	80 000	40 000	-11 000
Årets kassaflöde	51 351	8 100	-13 687	-39 975	5 272
Likvida medel vid årets början	123 328	123 328	131 428	117 741	77 766
Likvida medel vid årets slut	174 679	131 428	117 741	77 766	83 038

Driftsbudget

Tkr	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kommunfullmäktige	-2 527	-2 592	-2 671	-2 755
Revision	-1 035	-1 060	-1 092	-1 125
Valnämnd	-600	-250	0	0
Kommunstyrelsen	-80 915	-76 604	-79 243	-81 243
Nämnd för service och teknik	-29 238	-29 500	-29 917	-30 618
Barn- och utbildningsnämnd	-440 648	-454 688	-460 499	-471 516
Omsorgsnämnd	-408 041	-425 556	-437 041	-456 333
Kultur- och fritidsnämnd	-48 279	-48 672	-48 936	-49 723
Miljö- och byggnadsnämnd	-462	-475	-491	-508
Räddningstjänst*	-16 474	-17 000	-17 404	-17 820
SoT Fastighet	0	0	0	0
Summa nämnders driftsbudget	-1 028 219	-1 056 397	-1 077 294	-1 111 641
Finansförvaltning				
Pensionskostnad blandmodellen	-21 000	-21 000	-22 000	-22 000
Lönejusteringsmedel	-23 987	-25 037	-28 134	-30 523
Justering kapitalkostnad	20 687	20 600	21 500	21 700
Övriga poster				
Summa finansförvaltning	-24 300	-25 437	-28 634	-30 823
Verksamhetens nettokostnader	-1 052 519	-1 081 834	-1 105 928	-1 142 464
Skatteintäkter	832 168	852 829	880 973	915 331
Generella statsbidrag	231 368	225 518	221 857	210 137
Finansiella intäkter	12 300	14 500	14 500	14 500
Finansiella kostnader	-8 700	-9 700	-9 700	-9 700
ÅRETS RESULTAT	14 617	1 313	1 702	-12 196

*Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg

Investeringsbudget

För perioden 2019-2021 planeras för en total investeringsnivå på 161 mnkr varav 77,2 mnkr avser år 2019. Till detta tillkommer eventuella innan budgetåret ej färdigställda investeringsprojekt som är föremål för omföring.

Projekt	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen						
Inventarier/system		600	500	500	500	
Utredning/förprojektering SäBo, Ext lokalanvändning		2 000				
Centrumutveckling		2 000	2 000			
Stadshus standardisering IT		950				
Strategiska markinköp		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa Kommunstyrelsen		8 550	5 500	3 500	3 500	3 500
Nämnden för Service och teknik						
Toppbeläggningar asfalt		2 200	2 200	2 300	2 300	2 300
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
Broar		1 000				
Belysningsstolpar/Gatubelysning		3 000	3 000			
Omgestaltning Skaraborgsg., Klosterg/Järnvägsg		1 400				
G-C väg Gråbrödragatan		1 600				
Utemiljö		300				
Infrastruktur		1 000	1 000			
Delsumma Gata/Park		13 200	8 900	5 000	5 000	5 000
Fastighet						
Fastighet (underhåll) reinvesteringar komponent		6 500	6 500	6 700	6 700	6 700
Säkra fastigheter		500	500	500	500	500
Kastanjen förskola		2 500				
Ny förskola ca 70 barn		30 000				
Ny förskola ca 70 barn				25 000		
Bassängduk utebad - Vilan		2 500				
Badhus renovering/åtgärder		2 100				
Djäkne/stadshus	85 000 *					
Solceller tak		400	500	500	500	500
Energieffektivisering, hyresjusteras ej		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Delsumma Fastighet		46 000	9 000	34 200	9 200	9 200
Kost: Inventarier		100	70	70	70	70
Lokalvård: Inventarier		300	250	0	0	0

Projekt	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Summa Service och Teknik		59 600	18 220	39 270	14 270	14 270
Barn och utbildningsnämnd						
Ipads förskola 3 år		200	100			
Inventarier 3 år IKT		3 500	3 500	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
Summa Barn- och utbildningsnämnd		5 700	5 600	5 500	5 500	5 500
Omsorgsnämnd						
Gem utrymmen SäBo		600	300	300	300	300
Datorer		700	700	700	700	700
Inventarier nya boendeplatser, Äldreoms.					2 000	
Övriga investeringar		400	400	400	400	400
Summa omsorgsnämnd		1 700	1 400	1 400	3 400	1 400
Kultur- och fritidsnämnd						
Inventarier		250	100	100	100	100
Utsmyckning Skara		200	200	200	200	200
Ismaskin (utbyte)				1 300		
Gräsklippare/robotgräsklippare & tillbehör			470			
Traktor med lastare					700	
Konstgödselspridare			100			
Vertikalskärare		225				
Multisport			1 000			
Renovering Ishall		1 000				
Summa Kultur- och fritidsnämnd		1 675	1 870	1 600	1 000	300
SUMMA INVESTERINGSBUDGET		77 225	32 590	51 270	27 670	24 470

*Pågående investeringar enligt tidigare budgetbeslut med färdigställande under budget/planperiod.

Exploateringsbudget

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

Projekt (Tkr)	Kostnad					Intäkt	Netto
	2018-2019	2020	2021	2022	2023	2019-	Totalt
Simmesgården		3 300				3 600	300
Sörskogen Nordöstra	4 000					4 000	0
Vattentornsparken	340					2 170	1 830
Stationsområdet etapp 1	3 800					10 400	6 600
Västermalm		4 000				4 000	0
Brogården		2 600	800			1 200	-2 200
Tullportagärdet Norra			1 700			1 700	0
Pickagården			1 100			600	-500
Sörskogen Östra			4 000			7 400	3 400
Bernstorp verksamhetspark			1 400	5 600		7 200	200
Tullportagärdet södra					900	900	0
							0
	8 140	9 900	9 000	5 600	900	43 170	9 630

Intäkter: Intäkter i tabell ovan förutsätter att projektet fullt ut blir exploaterat, därav en osäkerhet i tidsramar för intäkterna.

Simmesgården: 2020: Utbyggnad av gata, GC och gångväg.

Sörskogen Nordöstra: 2018-2019: Gata

Stationsområdet 2018-2019: Avser ombyggnation Klostergatan, erforderliga GC vägar, samt fastighetsbildning.

Västermalm: 2020: Ny gata

Brogården: 2020: Markförläggning av kabel (möjliggör fortsatt exploatering österut, mot Gråbrödragatan) och norrut (mot Brogårdsleden), 2021: Utbyggnad av gata. (norra delen)

Tullportagärdet Norra: 2021: Ny gata, ny cykelväg, dagvatten.

Pickagården: 2021: Utbyggnad från GC-väg till gata.

Sörskogen Östra: 2020: Gata.

Bernstorp Verksamhetspark: 2021: Utbyggnad av GC-vägar, 2022: Utbyggnad av Västerskogsgatan.

Tullportagärdet Södra: 2023: Gata och GC-väg.

Hagabacken: 2022: Gata/utbyggnad gata.