



SVENLJUNGA
KOMMUN



VERKSAMHETSPLAN 2022-2024

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Process för resultatstyrning - verksamhetsplan.....	11
Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet"	12
Värdegrund.....	12
Svenljunga i omvärlden	13
Fullmäktiges mål påverkar bolagens/nämndernas mål	16
Ekonomiska styrprinciper och förutsättningar.....	19
Ekonomiska ramar förutsättningar/antaganden	21
Övriga anvisningar till nämnderna	24
Övriga anvisningar till koncernbolagen.....	24
Driftbudget	25
Uppdrag.....	35
Balansbudget.....	36
Resultatbudget	37
Noter till Driftbudget, Balansbudget och Resultatbudget	37
Kommunstyrelsen och samverkansnämnderna.....	39
Samverkansnämnder.....	44
Barn- och utbildningsnämnden	46
Socialnämnden	50
Samhällsbyggnadsnämnden.....	53
Kommunkoncernen.....	58
Investeringsbudget, VP 2022 - 2024	63
Taxor och avgifter.....	72
Bilaga 1 - Statsbidrag	73

Inledning

Det ekonomiska läget i Svenljunga kommun präglas mycket av yttre faktorer i vår omvärld. Den enskilt största faktorn just nu är coronapandemin och dess efterverkningar, vilka inte riktigt gett sig till känna ännu. Även om restriktionerna precis lättats finns rädslan kvar för att smittspridningen åter tar fart.

Innan pandemin var de ekonomiska utmaningarna mycket stora för Svenljunga kommun, både vad gäller drift och investeringar. Tack vare stora tillskott från Regeringen för 2020 och 2021 (samt snabbare konjunkturåterhämtning 2021) har dock förutsättningarna förbättrats.

Planeringsförutsättningarna för 2022 och framåt har under årets budgetprocess förbättrats kontinuerligt jämfört med prognosen från hösten 2020 som låg till grund för Verksamhetsplanen 2021-2023.

SKRs skatteunderlagsprognoser under året har för varje prognos pekat på bättre siffror, snabbare konjunkturuppgång och ökning av skatteunderlaget än tidigare beräknat. Detta har märkts tydligt för Svenljunga kommun där budgetutrymmet förbättrats markant. SKRs prognossäkerhet har gått från en högre osäkerhet till mindre osäkert, i alla fall för 2022. SKR jobbar dock fortsatt efter "scenario" angående perioden 2023 och framåt.

Prognoserna avseende de kommunala utjämningsystemen har också förbättrats jämfört med tidiga prognoser.

Befolkningsutvecklingen

Befolkningen i Svenljunga kommun har ökat med ca 100 invånare sedan 2016. Senast kända publicering från SCB var 2021-08-31 och visar 10 780 invånare. Under årets 4 första månader minskade befolkningen från 10 751 (2020-12-31) till 10 721 (2021-04-30). Sedan dess har utvecklingen varit mycket positiv.

En stabil och/eller växande befolkning ger bättre planeringsförutsättningar för kommande år. En ökande befolkning ökar också behovet av välfärdstjänster. Det är viktigt med grundliga analyser som visar när kritiska tröskeffekter uppnås och om de är av bestående karaktär. T ex vid ökat elevantal i vissa årskullar kanske det är tillåtande med viss trångboddhet om årskullarna efter är på en lägre nivå. Är istället ökningen långsiktig kan det vara rimligt med en utbyggnad av skolan.

Demografiförändringarna i Svenljunga kommun **under 2021** (t o m 2021-08-31) visar en ökning på 80+ och en minskning på 0-18 år, samt en mindre ökning på antalet personer i arbetsför ålder 19-64 år.

SCB publicerade i juni 2021 en rapport kring befolkningsutvecklingen i riket. Denna innehöll en befolkningsframskrivning fram till år 2070. SKR har i sin "Ekonomirapport oktober" (se nedan under rubriken "Omvärldsbevakning") analyserat befolkningen fram till år 2030. Tittar vi på samma tidshorisont för Svenljunga kommun får vi fram siffrorna i tabellen nedan.

Ålder	2021	2030	%
0-18	2300	2272	-1%
19-64	5677	5535	-3%
65-79	2084	1984	-5%
80+	667	999	50%
TOTALT	10728	10790	1%

Tabellen ovan visar på en total befolkning år 2030 i nivå med dagens. Det som är anmärkningsvärt är förändringarna inom olika åldersintervall. Framskrivningen visar på en enorm ökning av antalet 80+ och minskning i samtliga övriga åldersintervall. Observera att SCB inte tar hänsyn till kommunala ambitioner och planer på bostadsbyggande, industrietableringar mm.

Skulle SCB:s framskrivning bli verklighet kommer vi ställas inför stora anpassningar av verksamheterna, då 1 person som är 80+ har ett mycket större välfärdsbehov än 1 person i övriga åldersintervall.

Arbetslösheten

Arbetsmarknaden i kommunen är i grunden positiv med relativt låg arbetslöshet. I spåren av coronapandemin har arbetslösheten på kort tid ökat ganska mycket men är nu på väg ner igen. Utvecklingen under året har hittills varit positiv. Det är viktigt att upprätthålla det goda arbetet som bedrivs inom arbetsmarknadsområdet för att hålla arbetslösheten på en relativt låg nivå, givet de nya förutsättningarna. Arbetsmarknadsenhetens arbete är en viktig del i detta arbete. En negativ signal därifrån är att de personer som tidigare stått långt från arbetsmarknaden nu står ännu längre ifrån.

Boende

Svenljunga kommun har många attraktiva boendemiljöer och arbete pågår för att tillskapa fler. För att nämna något har exploateringen av Stråvik i Holsljunga inletts samt att AB Svenljunga Bostäder undersöker möjligheten till nybyggnation av bostadshus i centrala Svenljunga.

Stora tillskott till nämnderna

Nämnderna lämnade sina budgetförslag innehållande stora äskanden om tilläggsanslag. Totalt äskades 13,5 miljoner kronor och samtliga beviljas i förslaget hittills. Barn- och utbildningsnämnden fick absolut största delen, 9,2 miljoner kronor. Socialnämnden fick 2,9 miljoner kronor, Samhällsbyggnadsnämnden 1,3 miljoner kronor och Kommunstyrelsen knappt 0,2 miljoner kronor.

En del är att anse som generella tillskott (2,9 mkr för Barn- och utbildningsnämnden och 2,5 mkr för Socialnämnden), men resten kräver en motprestation i form av ökad bemanning i syfte att uppnå ökade ambitioner enligt nämndernas beskrivningar. Se nämndernas verksamhetsplaner.

Utöver ovanstående finns också förslag om återläggning av tidigare beslutade effektiviseringar för nämnderna under 2022. Detta innebär en totalt ökad budgetram för samtliga nämnder med 7,2 miljoner kronor från 2022 och framåt.

Långsiktig plan

För att möta framtidens krav på kommunal service gäller det att ha en stabil ekonomisk bas att stå på. Detta innebär att vi måste hushålla med våra resurser och budgetera med marginal. Svenljunga

.....

kommun är dessutom väldigt känsligt för konjunkturförändringar och de prognoser om den ekonomiska utvecklingen som bland annat SKR (Sveriges kommuner och regioner) tar fram. Vi måste klara mindre förändringar i skatteintäkter eller tillfälliga oförutsedda utgifter. För att minska känsligheten och risken för underskott (negativt balanskravsresultat) behöver kommunen budgetera med högre resultat. Det krävs att samtliga förvaltningar och nämnder arbetar tillsammans för att uppnå detta. Detta är svårt att ändra från ett år till ett annat, men Svenljunga kommun har tagit rejäla kliv mot högre resultatmål. I budget 2019 var resultatmålet 1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. I arbetet med verksamhetsplan 2022-2024 är målet i dagsläget 2,0 % för samtliga år. Diskussioner har förts i budgetberedningen om högre resultatnivåer, vi får troligen anledning att återuppta dessa i kommande budgetprocesser. Ökningen av resultatmålet har gjorts stegvis, vilket varit nödvändigt för att dämpa effekterna för förvaltningarna. Framtida ökningar bör också ske stegvis, såvida inte ekonomiska möjligheter finns för större ökningar direkt.

Höga investeringsnivåer

Utöver ovanstående anledningar till högre resultatmål finns förstås en annan stor anledning, de höga investeringsnivåerna. Senaste åren har investeringsutfallet varit mycket högt och prognosen för 2021 är drygt 104 miljoner kronor inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB). I Verksamhetsplan 2022-2024 är investeringarna på ännu högre nivåer. I kommunen finns fortsatt stora investeringsbehov inom Gata/park och VA, men det är i SVLAB där största förändringen sker och det avser "Ny skolstruktur i södra kommundelen". Detta har varit en flitigt debatterad fråga i många år. Kommunfullmäktige den 14 juni 2021 fattade det historiska beslutet att verkställa förändringen. Detta är troligen den största satsningen i kommunens historia. Mycket förenklat kommer dagens skolverksamhet (förskoleklass till årskurs 6) som bedrivs i fem skolor att i framtiden bedrivas i två skolor. I spåren av Coronapandemin har kalkylerna för projektet förändrats väldigt mycket. Budgeten från juni 2021 var 138 miljoner kronor. Under hösten har besked om 50 % ökade materialpriser drivit upp budgeten till ca 173 miljoner kronor! Detta är markant höjning och kräver noggrann bevakning framöver.

Utöver investeringar i skolverksamhet sker tillkommande investeringar i förskolebyggnader i Överlida, Mårdaklev och Mjöbäck, vilket beräknas uppgå till 22 miljoner kronor. Totalt med skolorna ska ca 195 miljoner kronor investeras åren 2022-2025!

Högre resultatnivåer är viktigt för att klara kommande investeringar utan att behöva höja belåningsgraden. Givetvis kommer SVLAB behöva finansiera investeringen i skolstrukturen genom att öka belåningen.

Drifteffekter av "Ny skolstruktur i södra kommundelen"

Drifteffekterna av investeringen "Ny skolstruktur i södra kommundelen" består av ökad lokalhyra som faktureras från SVLAB till barn- och utbildningsförvaltningen. I budgeten föreslås förvaltningen få full kompensation för hyresökningen. Likt investeringsutgifterna kommer också hyran att öka i takt med ökade materialpriser. Från kommunfullmäktiges beslut i juni har den beräknade hyresökningen gått från 4,9 miljoner kronor till 8,7 miljoner kronor vid fullt genomförd omstrukturering, under 2025.

På närmare sikt uppstår kostnader för att kunna bedriva förskole- och skolverksamhet under byggtiden med 3 miljoner kronor 2022, 2 miljoner kronor 2023 och 3 miljoner kronor 2024. Skolan i Östra Frölunda beräknas tas i bruk från halvårsskiftet 2024 och förvaltningens budget utökas med 3,2 miljoner kronor för detta. Utöver detta finns det 2024 avsatt budget "Omstruktureringsmedel" med 3,0 miljoner kronor som är avsedda för att reservera utrymme i ramarna för fullt genomförd omstrukturering 2025. Summerat för 2024 finns 9,2 miljoner kronor avsatta för detta ändamål vilket väl möter upp mot den totala beräknade hyresökningen på 8,7 miljoner kronor.

.....

Omstruktureringen torde innebära möjligheter till synergieffekter med kostnadsminskningar för Barn- och utbildningsnämnden då fem skolenheter blir två. Detta bör bli en fråga i kommande budgetprocesser.

Just nu är förutsättningarna goda att hantera ovanstående effekter inom budget. Beroende på hur skatteunderlagsprognoserna ser ut för 2024 och framåt kan anpassningar behöva göras om prognoserna är negativa.

Digitalisering

Pandemin har förstås fört med sig mycket mer besvär än nytta i vår verksamhet, men ett område som fått rejält uppsving är tempot i digitaliseringen. Redan under 2020 ställdes till exempel arbetsplatser, möten och utbildningar om till digitala alternativ. Även om en del kommer ske fysiskt framöver så är det digitala inslaget här för att stanna.

Arbetet fortgår i samtliga förvaltningar där nuvarande arbetssätt utmanas av digitala och effektivare alternativ.

Kompetensförsörjning

Det är fortsatt svårt att rekrytera behörig personal inom förskola, fritidshem och grundskola. Andelen behörig personal har minskat sedan tidigare år. Även inom de tekniska verksamheterna är det svårt att rekrytera personal till specialistyrken.

Som ett led i att klara kompetensförsörjningen generellt har kommunen sedan flera år tillbaka infört möjlighet till heltid för den som önskar ("heltidsresan"). Kommunen har under året fått mycket positiv uppmärksamhet i media då antalet heltidstjänster, främst inom socialförvaltningen, ökat mest i landet enligt den beräkning som media genomfört.

Svenljunga kommun fortsätter arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare, i syfte att höja kvaliteten i våra verksamheter.. Det är viktigt för verksamheternas utveckling att kommunen kan rekrytera rätt person till respektive tjänst. Vissa specialistfunktioner är fortsatt svårrekryterade, vilket innebär att kommunen behöver sticka ut bland övriga arbetsgivare för att attrahera viss arbetskraft.

Effektiviseringar nödvändiga längre fram

I planen för 2023 och 2024 finns redan besparingar på samtliga nämnder. Behovet av nödvändiga effektiviseringar har förskjutits i tid när coronapandemin gjorde intåg. Omställning av verksamheter och stora generella statsbidrag samt ersättningar för t ex sjuklönekostnader har underlättat för nämnderna att hålla budget. En ekonomi i balans under 2021 för nämnderna underlättar så att de inte får med sig en tung ryggsäck till kommande år, även om coroneffekten fortsatt är kännbar 2021.

Effektiviseringar som ger långsiktiga och bestående resultat är avgörande för framtiden. Att tvingas genomföra besparingar under en kort period under ett enskilt år är inte önskvärt. Kommunens planering av ekonomin måste bygga på att beslutad budget kan följas.

Omvärldsbevakning

Restriktionerna med anledning av Coronapandemin har lättats i olika faser från juni och framåt. Den 29 september gick Sverige in i det fjärde och sista steget i Regeringens plan för att avveckla restriktionerna. I sista steget togs begränsningarna bort för bland annat hur många som får delta i en allmän sammankomst eller en offentlig tillställning samt kravet på sittande servering på

.....

restauranger. Folkhälsomyndighetens allmänna råd om att arbeta hemifrån togs också bort och en successiv återgång till arbetsplatsen kunde inledas. Är vi på väg mot det "nya normala" eller "tillbaka till det normala"?

Flertalet stödåtgärder från Regeringen har tidigare förlängts till 30 september, bland annat stödet för korttidspermittering, omställningsstödet och ersättning för karensdagen. När dessa stöd försvinner uppstår förstås en oro kring ökad arbetslöshet och att folk eventuellt går till sina arbeten med lättare symptom. Risken för att smittspridningen åter tar fart finns där. I början av november syns fler rubriker som pekar på just en ökad smittspridning. Hur detta skulle påverka samhällsekonomin är för tidigt att säga.

Klimatet får allt mer fokus. Bland annat inom fordonsbranschen pågår omställningen till eldrivna fordon i mycket rask takt. Detta ökar efterfrågan för flertalet produkter som eldrivna fordon är beroende av, främst batterier och en mer utbredd laddinfrastruktur.

SKR publicerade i mitten av oktober "Ekonomirapporten oktober 2021". Den var förstås väldigt präglad av coronapandemin och påverkan som den haft på bland annat kommunernas ekonomi. Övriga fokusområden är befolkningsutvecklingen och klimateffekterna. Nedan följer ett utdrag ur rapporten:

De senaste åren har det, tvärtemot vad man skulle kunnat befara, skapats ett utrymme i de svenska offentliga finanserna. Det gör att det finns möjlighet att investera för framtiden och förbättra förutsättningarna för välfärden kommande år, samtidigt som det är möjligt att bibehålla en hållbar offentlig ekonomi. I denna Ekonomirapport pekar vi bland annat ut tre viktiga områden där staten tillsammans med kommuner och regioner kan genomföra stora satsningar för att klara kommande års utmaningar. Det är satsningar på att klimatanpassa samhället och vidta åtgärder för att minska klimatpåverkan. Det handlar också om att ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och genomföra insatser för att öka sysselsättningen i grupper som står långt från arbetsmarknaden och som annars riskerar att hamna i långvarig arbetslöshet.

Snabb ekonomisk återhämtning tack vare omfattande stimulanser

Pandemin är långt ifrån över och det är svårt att överblicka dess långsiktiga konsekvenser. I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösat omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik.

Även den svenska staten har bidragit och bidrar med omfattande stimulanser, vilket gör att den offentliga sektorns skuld (Maastrichtskulden) har ökat. Trots detta beräknas skulden som andel av BNP minska i år, tack vare den starka BNP-tillväxten och de låga räntorna. Även kommande år räknar SKR med att skulden som andel av BNP minskar, från 37 procent 2021 till 29 procent av BNP 2025.

Vår prognos visar en stark efterfrågetillväxt 2021–2022, med en ökning av BNP på 4,4 respektive 3,6 procent, vilket kommer att lyfta Sverige ur lågkonjunkturen. Ökningen av antalet sysselsatta personer är tydlig, liksom nedgången av frånvaron. SKR räknar därför med att skatteunderlaget ökar med över 4 procent både i år och nästa år.

Vändningen i ekonomin har gått snabbt, mycket tack vare stimulanserna i Sverige och vår omvärld och det är lätt att glömma hur djupt fallet i BNP var. Ser man till den sammanlagda BNP-förändringen i Sverige mellan 2019 och 2021 pekar vår prognos på en ökning på 1,5 procent, vilket innebär 0,75 procent per år, något som är mycket lågt i ett historiskt perspektiv. Det gör att det också är naturligt att vänta sig en tydlig försvagning av arbetsmarknaden.

Långsammare ökning av befolkningen att vänta

Ett skäl till att det är viktigt att få upp sysselsättningen bland grupper som står långt från arbetsmarknaden är att vi kommande år riskerar brist på arbetskraft både till näringslivet och till välfärden. Förutom arbetsmarknadsinsatser ställer det krav på kommuner och regioner att förändra arbetssättet och i högre grad använda tekniska lösningar som ger invånarna möjlighet att själva göra delar av de tjänster som annars kräver personella resurser.

Ett av skälen till den annalkande arbetskraftsbristen handlar om att vi nu går in i en period med låg befolkningstillväxt. Den senaste prognosen från SCB visar en väsentligt lägre befolkningstillväxt än i tidigare prognoser. I synnerhet gäller det grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år.

Den lägre befolkningstillväxten gör att många kommuner och regioner kan förvänta sig betydligt lägre ökning, eller till och med minskning av antalet invånare kommande år. Om den befolkningsutveckling SCB förutspår kommer att bli verklighet behöver en hel del lokala och regionala investeringsplaner och skatteintäktsbudgetar revideras ned för att rymmas i den totala befolkningsprognosen för riket.

Stora behov av klimatanpassningsåtgärder

Sommarens översvämningar, liksom de senaste årens bränder både i Sverige och Europa tydliggör behovet av att anpassa samhället till ett förändrat klimat. Det är därför viktigt att både anpassa verksamheterna så att de i så låg grad som möjligt bidrar till koldioxidutsläpp, men även att anpassa samhället inför ett förändrat klimat.

Många krafter driver ökad statlig styrning trots intentioner att minska den

Statskontorets rapport, *Utveckling av den statliga styrningen av kommuner och regioner 2020*, visar att fler nya eller ändrade lagar och förordningar som påverkar kommunsektorn trädde i kraft under 2020 än under något av de tre föregående åren. Det tillkom också fler riktade statsbidrag 2020 än 2019. Antalet nya statsbidrag överstiger oftast de bidrag som tas bort. Av de 26 nya riktade statsbidrag som kom under 2020, var hälften tillfälliga bidrag som infördes till följd av coronapandemin. Utvecklingen fortsätter i samma riktning även i budgetpropositionen för 2022 och trots att utbildningsdepartementet slagit ihop några riktade statsbidrag, ökar antalet i propositionen.

Det är även tydligt att statens övriga styrning av kommuner och regioner ökar, vilket ofta resulterar i ökad administration och lägre produktivitet, då allt mer tid går åt till bland annat dokumentation. De statliga tillsynsmyndigheternas arbete är också i hög grad inriktade på att följa upp verksamheten genom att granska dokumentationen. Kommuner och regioner behöver i stället statens stöd för att utveckla verksamheten med hjälp av modern teknik och nya arbetsformer.

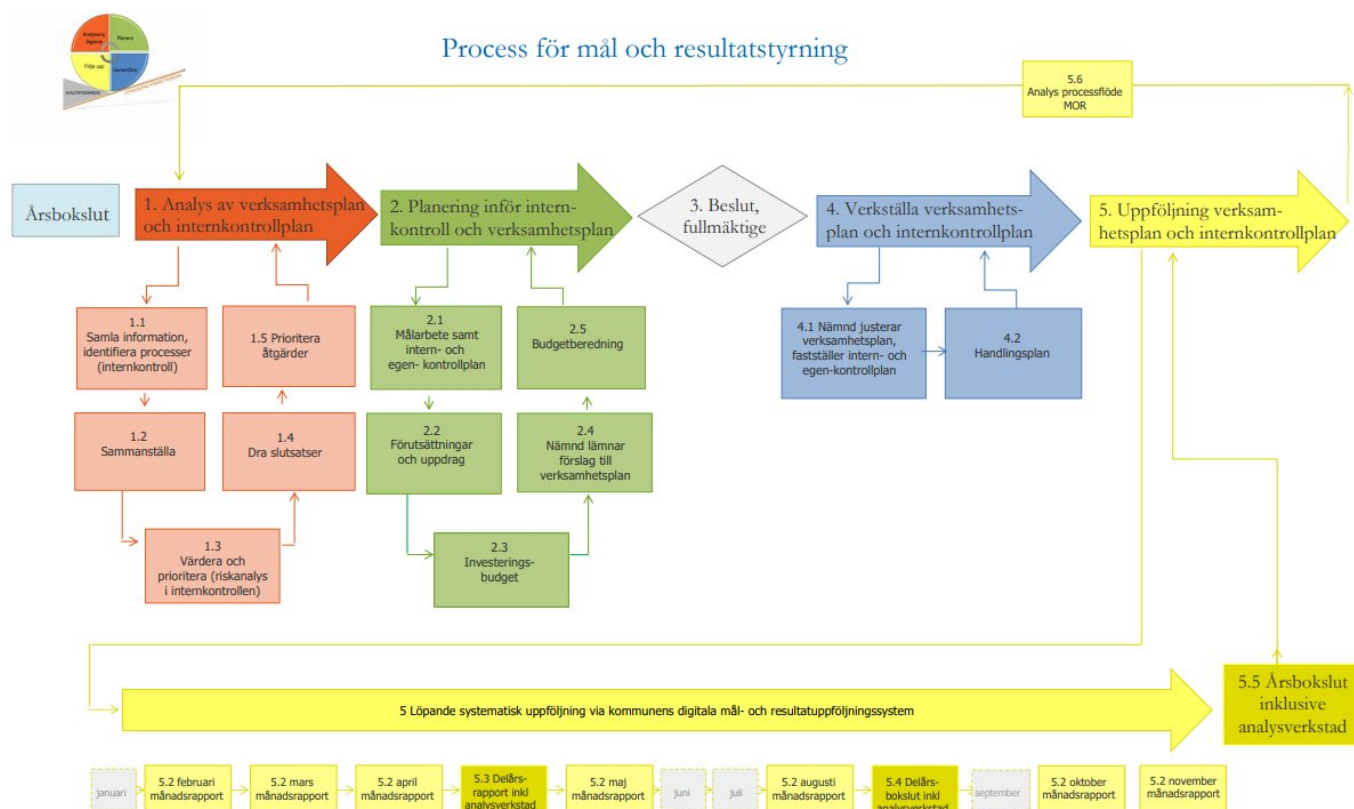
Ytterligare en utveckling som kan noteras under de senaste åren är att den så kallade finansieringsprincipen åsidosatts. Finansieringsprincipen innebär att staten och SKR tillsammans ska beräkna och komma överens om vad en ny lagstiftning kan få för ekonomiska effekter för kommuner och regioner, och att statsbidragen regleras uppåt eller nedåt utifrån vad en sådan beräkning resulterat i. I flera av de utredningar som tillsatts de senaste åren står det redan i direktiven till utredningen att de förslag som ska läggas fram inte får kosta något. Utredningarna kan ändå föreslå ambitionshöjningar för kommuner och regioner, som medför ökade kostnader utan att dessa kompenseras av staten. Det har även under de senaste åren genomförts flera regleringar av statsbidraget som inte förhandlats, och där beloppen som staten ersätter kommunsektorn med inte alls motsvarar den av SKR beräknade kostnadsökningen. Ett av de senaste exemplen är ny lagstiftning

om skyddat boende för våldsutsatta, där SKRs beräkningar visar att kostnaden för att genomföra den nya lagen är 4 miljarder, medan det belopp som aviserats i budgetpropositionen för en fullt införd reform 2023, inte ens motsvarar en tiondel av den beräknade kostnaden.

Viktigt att klara kompetensförsörjningen

En av de viktigaste frågorna för välfärden i dag och det kommande decenniet är kompetensförsörjningen. Den demografiska försörjningskvoten varierar kraftigt mellan kommunerna och regionerna i dag och kommer att öka i nästan alla län fram till 2030. För att klara kompetensförsörjningen behövs olika strategier för att attrahera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Det handlar både om att vara en attraktiv arbetsgivare och att hitta lösningar för ett hållbart arbetsliv

Process för mål- och resultatstyrning



Den röda tråden



Visionen	En önskad framtid i ett längre tidsperspektiv.
Målområde	Är strategiska områden som leder kommunen i riktning mot visionen.
Fullmäktigemål	Några prioriterade mål. Måluppfyllelsen redovisas till fullmäktige.
Nämndmål	Mål med direkt koppling till fullmäktigemålen och/eller nämndens grunduppdrag. Måluppfyllelsen redovisas till nämnden.
Verksamhetsmål	Mål med direkt koppling till verksamhetens behov och uppdrag som anknyter till nämndsmålen. Följs upp systematiskt och regelbundet samt redovisas i kommunens mål och resultatuppföljningssystem.
Indikator	Ett mått som ger en indikation (antydning) om vi närmat oss målet. Den lyfter fram någon del i en tjänst eller något annat som kan anses vara väsentligt.
Finansiella mål	Sätts för att verksamhetsvolymen ska kunna sättas i relation till kommunens finansiella ställning som helhet.
Övriga anvisningar	Innefattar de regelsystem som nämnderna har att följa avseende ekonomi kontra verksamhet. Gäller även helägda bolag.

Planeringsdagar och beslut om ramar

Kommunstyrelsen och nämndernas arbetsutskott har årligen ”planeringsdagar”. Det innebär en dialog mellan förtroendevalda och kommunledningsgrupp om förutsättningar och prioriterade utvecklingsbehov. Dagarna inleder arbetet med verksamhetsplanen.

Deltagarna formulerar vad som är viktigt att bevara i verksamheten och vilka områden man vill utveckla för att möta utmaningarna för kommunen. Till de olika områdena formuleras konkreta idéer som blir utgångspunkt för fullmäktigemålen.

Beslut om preliminära ramar för nämnderna fattades av Budgetberedningen (Ksau) i juni och reviderades sedan den 4:e oktober 2021.

Nämndernas arbete med verksamhetsplaner

Med utgångspunkt från rambesluten och verksamhetens förutsättningar inför den kommande perioden tar nämnderna fram ett förslag till verksamhetsplan. Den innehåller verksamhetsidé, mål utifrån fullmäktigemål, mål utifrån nämndens grunduppdrag, drifts- och investeringsbudget och taxor. Därefter sker en avstämning/dialog där kommunstyrelsens arbetsutskott träffar respektive nämnds arbetsutskott.

Nämnderna arbetar med sin detaljbudget parallellt med verksamhetsplanen. Eventuella förändringar korrigeras i efterhand. Beslut i nämnderna tas snarast efter fullmäktiges beslut – se nedan.

Kommunens fullmäktigebudget är planeringen för de kommande tre åren. Den bereds på ett övergripande, förenklat, plan och syftar endast till att visa på eventuella väsentliga behov av verksamhetsförändringar för att anpassa budget till befintliga ramar.

Investeringsbudget

Under 2018 beslutade kommunstyrelsen om en förändrad process avseende kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringsbudget. Inriktningen var att processen skulle vara separat och i tid ligga före ordinarie process från driftbudgeten. Beslut ska tas i juni månad.

Beredning av investeringar

Alla nämnder och Svenljunga Verksamhetslokaler AB presenterade förslag till investeringsplan vid budgetberedning för investeringarna den 20 april. Ksau fattade beslut 17 maj, KS 31 maj och KF 14 juni. Eventuella justeringar kan göras under höstens budgetprocess.

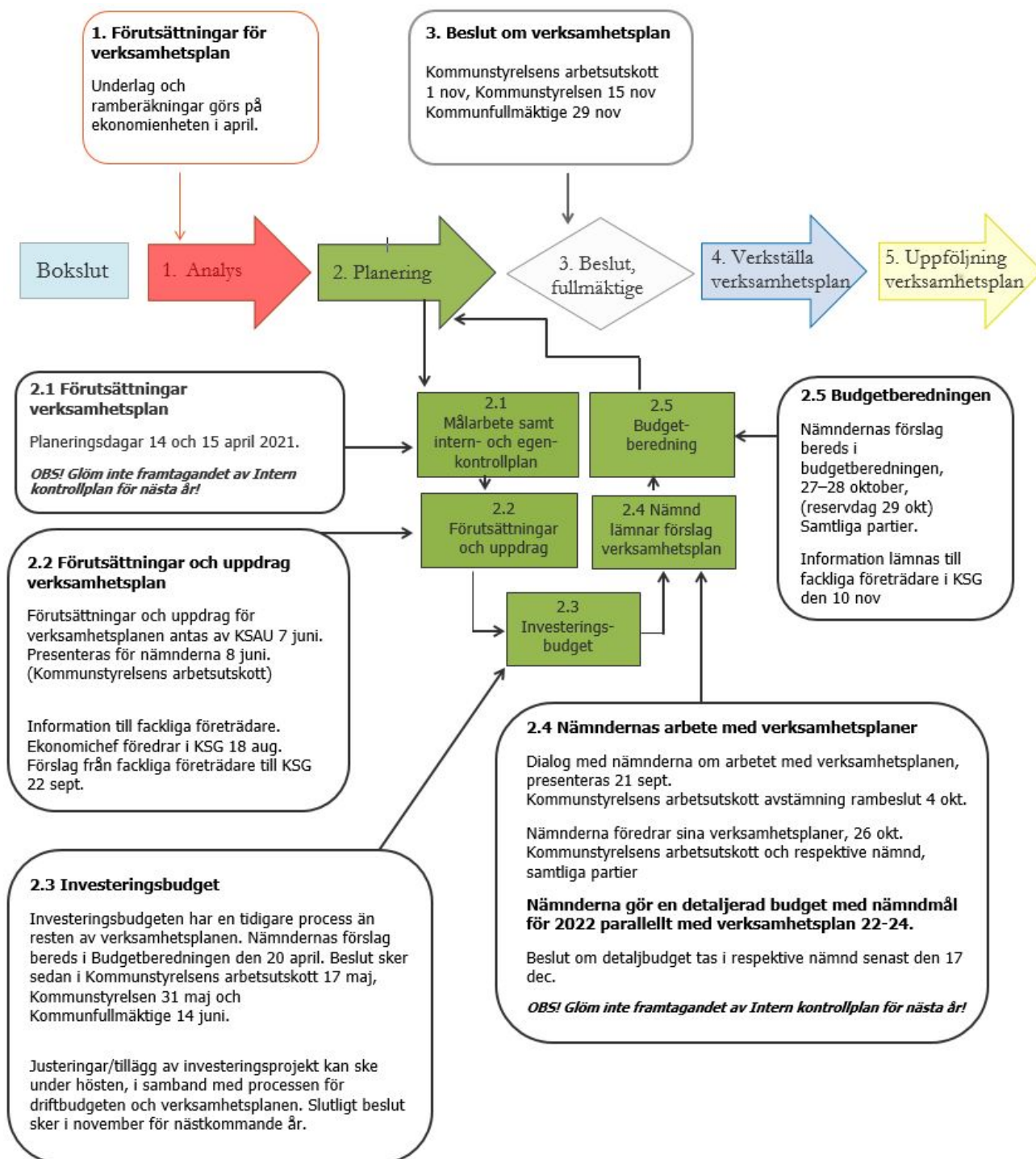
Lokalgruppen skall vara beredande organ avseende investeringar och planerat underhåll för Svenljunga Verksamhetslokaler AB, detaljerad plan tas fram för 2022-2024 med prioriteringar.

Investeringsplanen ingår som en del i Verksamhetsplanen 2022-2024.

Beslut om verksamhetsplan

Med utgångspunkt i fullmäktiges mål och nämndernas förslag till verksamhetsplaner bereds under oktober månad kommande verksamhetsplan. Den fastställs av kommunfullmäktige i november.

Process för resultatstyrning - verksamhetsplan



Vision: "Svenljunga - här skapar vi det godaste livet"

- Vi bygger ett tryggt och hälsosamt samhälle för alla.
- Vi skapar en hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som miljömässigt.
- Vi utvecklar en skola i toppklass.
- Vi utformar gott om kulturella och sociala mötesplatser.
- Vi vårdar och tillgängliggör vår vackra natur för alla.
- Vi jobbar för att erbjuda ett brett utbud av företag och arbetstillfällen, samt ett bra kommunikationsnät.

Värdegrund

Utifrån ett helhetsperspektiv arbetar vi strategiskt för den gemensamma nyttan, alltid med kommunkoncernens bästa för ögonen.

Vi arbetar tillsammans mot kommunens gemensamma mål med fokus på invånarnas, företagares och organisationers bästa. Arbetet kännetecknas av respekt, prestigelöshet och ett ödmjukt förhållningssätt. "Tillsammans utvecklar vi Svenljunga kommun."

Vi hjälper varandra där behov och möjlighet finns. Tillsammans arbetar vi för att rätt resurser används eller skapas för att nå våra mål.

Verksamhet och beslut grundar sig på rättssäkerhet, hållbarhet, resurshushållning, delaktighet och demokrati. Vi arbetar lösningsfokuserat och bemöter alla med respekt och professionalitet.

Svenljunga i omvärlden

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) och andra jämförelser

Kommunens kvalitet i korthet, KKiK mäter Svenljungas kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Ungefär 260 av Sveriges 290 kommuner deltar i jämförelsen som genomförs av Sveriges kommuner och regioner (SKR) tillsammans med Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). För att underlätta jämförelsen används färger:

Grön färg beskriver att vi finns bland de 25 % bästa kommunerna om man jämför resultatet.

Gul färg beskriver att vi ligger i mitten vad gäller resultatet tillsammans med 50 % av övriga kommuner.

Röd färg beskriver att vi finns bland de 25 % sämsta kommunerna om man jämför resultatet.

			2019	2020	2021	20/21	20/21
	Målområde	Indikator	Utfall	Utfall	Utfall	KKiK	Liknande kommuner
1	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(N15428) Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	71,2%	87,3 %	88,7 %	84,7 %	83,5 %
2	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(N15505) Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	198,3	208,4	208,6	220,4	212,4
3	1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet	(U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	86 %	96 %	%	%	%
4	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(U00454) Delaktighetsindex. Egengranskning enligt mall – baseras på 25 frågor om möjligheterna till medborgardelaktighet i kommunen.	65 %	68 %	72 %	59 %	55 %
5	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(U07451) Företagarnas omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt)	76 %	77 %	V 14 2022	74 %	73 %
6	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(U00201) Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	78 %	Saknas	%	80 %	81 %
7	3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla.	(N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	6,5 %	Saknas	%	8,1 %	8,3 %
8	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation	(U07414) Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	39 %	41 %	V 41 2022	38 %	38 %
9	4: Att lämna ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation	(U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	38 %	40 %	V 41 2022	29 %	29 %

Politiken har ordet

Kommunstyrelsens ordförande

Det var inte meningen att jag skulle skriva här. Det skulle varit Stefan Carlsson. I december 2021 nåddes vi av beskedet att Stefan lämnat oss. Stefan var en stark profil inom politiken och har bidragit stort till Svenljunga kommuns utveckling under många år. Jag ska försöka lyfta fram en del av det som Stefan var särskilt nöjd med i verksamhetsplanen för 2022.

Ytterligare ett år med pandemin har gått och med det så har vi fått anpassa och utveckla vår verksamhet och våra arbetssätt. Något som oroar mig inför 2022 är de ökade priserna på varor och tjänster som följer av detta. Pandemin har skapat en stor oro i världen, vilket inneburit att det blivit brist på råvaror och produkter runt om i världen. Det har i sin tur drivit på prisutvecklingen och det påverkar oss alla.

Verksamhetsplanen för 2022 präglas annars av satsningar på vår kärnverksamhet. Tack vare flera års goda ekonomiska resultat så fanns det möjlighet att tillmötesgå och justera nämndernas budgetramar inför året. Budgetdiskussionerna har varit mycket konstruktiva och till kommunfullmäktige var skillnaderna mellan budgetarna väldigt små. En gemensam budgetberedning där alla partier är representerade var något som Stefan var mycket stolt över.

Vi satsar extra på en förstärkning av låg- och mellanstadieverksamheten på centralorten då det finns särskilt stora utmaningar där. Vi vet att tidiga insatser i skolan är det som ger bäst effekt.

Efter decennier av diskussioner om skolorganisationen i kommunen så har vi äntligen kommit en bit på väg. I juni 2021 så fattade kommunfullmäktige beslut om en ny skolorganisation i de södra kommundelarna och under 2022 startar det arbetet upp för att vara fullt genomfört 2025.

Kulturskolan blir återigen avgiftsfri och Kalvfestivalen får ytterligare något större budget.

Vi satsar också vidare på samarbetet mellan skolan och socialförvaltningen där vi finansierar en tjänst som skall arbeta och verka som en brygga mellan förvaltningarna med barnens bästa i fokus.

Parallellt med dessa satsningar så hade vi också möjlighet att sänka skatten med 20 öre, vilket en bred majoritet ställde sig bakom.

I slutet av året fick vi besked om att en stor batteritillverkare var intresserad av att etablera sig i Lockryd. Det kan bli så mycket som 3000 arbetstillfällen! Under 2022 kommer vi att fortsätta dialogen och arbetet med att få detta att bli verklighet. Det är givetvis en etablering som påverkar samtliga kommuner i Boråsregionen och i samarbete med dem så ska vi skapa förutsättningar för detta. Det är naturligtvis spännande men det medför också stora utmaningar. Om en sådan etablering blir av så kommer det krävas elförsörjning, vatten, bostäder, skolor och förskolor samt mycket mer. Sådana utmaningar tar jag mig gärna an.

Sammanfattningsvis är det en verksamhetsplan som andas framtidstro och optimism. Jag tror på Svenljunga kommun och tillsammans ska vi fortsätta att utveckla vår kommun mot vår vision – ”här finns det godaste livet”!

Patrik Harrysson (S) Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande

Det går inte som politiker att skriva något i denna VP utan att nämna Stefan. Han har satt sin prägel på denna VP men lämnade oss för tidigt och med stor saknad.

Vi lever fortfarande mitt i en pandemi. Detta börjar nu bli vardag. Smittan som skulle försvinna på några månader finns ännu kvar och frågan nu är om smittan någonsin kommer att försvinna helt eller om det är något vi får lära oss att leva med framöver. Om så blir fallet känner jag att vi här i Svenljunga fortsatt kommer att klara oss bra även i framtiden. Vi har visat att vi är bra på att anpassa oss och klara svåra utmaningar.

Många i vår kommun är otrygga och känner sig oroliga trots att vi aldrig haft det bättre ekonomiskt och levnadstandardmässigt. Den upplevda otryggheten och oron beror, som jag ser det, inte enbart på osäkerheten med Covid, utan på att vi har lätt att känna den där otryggheten. Att andra har det sämre är inget som får känslan av otrygghet att ge sig iväg. Vi behöver nu alla tillsammans hjälpas åt att jobba aktivt för att få våra invånare i Svenljunga Kommun att känna sig trygga.

Vi sänker skatten för andra året i rad, nu med 20 öre. Jag har träffat både dem som verkligen uppskattar att vi sänker skatten och dem som tycker att "en klase bananer i månaden kan kvitta". Mitt sätt att se det är att vi bara skall ta ut så mycket skatt vi behöver, inte mer. Vi har ju ändå möjlighet att justera skattesatsen varje år.

De viktigaste utvecklingsfrågorna för Svenljunga kommun 2022

Mina två viktigaste frågor det närmaste året är: Hur får vi våra elever att nå sin fulla förmåga? Hur kan vi locka hit fler bra lärare till våra elever?

Våra elever är vår framtid. Det är bara att titta runt omkring oss; flertalet av våra invånare har åtminstone haft en del av sin uppväxt och skolgång här i kommunen. Ju bättre vi i Svenljunga kommun förbereder våra barn och unga för sitt vuxenliv desto bättre kommer det att bli för alla. Lyckas inte våra elever i skolan kommer de att få en onödigt tuff start i sina liv. Många lyckas bra i livet trots tuffa år i skolan och utan att ha haft möjlighet att söka in på en gymnasielinje MEN jag är övertygad om att det gått minst lika bra om dessa personer nått upp till nivån för att få söka till gymnasiet.

De viktigaste utvecklingsfrågorna för Svenljunga kommun 2023 och framåt

Viktiga frågor för mig på längre sikt är att:

Vi skall ha bra villkor för de företag vi redan har och även bra villkor för entreprenörer att starta verksamhet här i kommunen

Att vi lyckas skapa fler attraktiva boendeformer för äldre. Jag tänker då främst på BGT, boende med god tillgänglighet, som vi planerat för i anslutning till Klockaregården. Kan vi få igång flyttkedjor tidigare, som dessutom ger äldre ett trivsamt och tryggt boende, ser jag det som "vinna-vinna".

Vi måste även fortsätta med digitaliseringen inom kommunen. Vi har ett bra fibernät i större delen av kommunen. Tanken är inte att spara utan att se möjligheten med att kunna få mycket mer för samma peng.

Johan Björkman (M) Kommunstyrelsens vice ordförande

Fullmäktiges mål påverkar bolagens/nämndernas mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till målluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Målområden och fullmäktigemål

Målområde 1: Förbättrad och kvalitetssäkrad verksamhet



1.1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

1.2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriärmöjligheter samt god arbetsmiljö.

1.3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Målområde 2: God ekonomisk hushållning



Enligt kommunallagen ska kommunen ange de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

Det är viktigt att det finns en medveten balans mellan finansiella resurser och verksamhetsvolymen. Kommunens ekonomi ska planeras långsiktigt och vara i balans.

.....

Ekonomi ska inte belasta kommande generationer. Det är de finansiella målen som sätter den yttre gränsen för budget 2022-2024.

Svenljunga kommun redovisar resultatet enligt god redovisningssed. Pensionsåtagande upplupet före 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse och förändringar mellan åren och påverkar inte resultatet (blandmodellen).

Två av de finansiella målen beräknas inklusive det kommunägda bolaget Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB). Bolaget ansvarar för lokalförsörjningen till kommunens verksamheter. Målen beräknas för kommunen inklusive SVLAB, för att få en rättvisande bild av kommunens verksamhet och öka jämförbarheten med andra kommuner som har lokalförsörjningen i egen regi.

2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, för 2023: 2,0 % och för 2024: 2,0 %.

Målet motsvarar ett resultat på ca 14,4 mkr för 2022, ca 14,7 mkr för 2023, ca 15,1 mkr för 2024.

Vid utvärderingen av det finansiella målet vad gäller resultat skall större poster av "engångskaraktär" avräknas, t ex infriande av borgensåtagande och reavinster/förluster.

2.2 Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, soliditet ska vara 35 % eller högre exklusive ansvarsförbindelser.

Målet är beräknat efter blandmodellen vad gäller redovisning av pensionsskuld. Målet beräknas för kommunen inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Soliditeten beräknas som eget kapital/totala tillgångar. 2020-12-31 var soliditeten 43,2 %.

2.3 Kommunens, inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB:s, investeringar ska vara självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden).

Investeringar i den skattefinansierade verksamheten, inklusive SVLAB, ska täckas av årets resultat och avskrivningar.

Vid utvärdering av det finansiella målet för investeringar skall hänsyn tas till att detta gäller över tid, och utvärderingen ska sträcka sig 5 år tillbaka. Om målet uppfylls minskar kommunens och bolagets behov av att låna pengar till investeringar, i den skattefinansierade verksamheten i alla fall.

Det är viktigt att ha en långsiktig plan för investeringar, minst 3 år framåt. För vissa mycket stora investeringar bör planen sträcka sig ännu längre och det är viktigt att skapa utrymme för dessa investeringar.

Målområde 3: Ett attraktivt, tryggt och hållbart Svenljunga för alla



3.1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Kommuninvånare ska kunna känna sig trygga med de beslut de får, att besluten är väl grundade på fakta och att tydligt lagstöd finns. Med målet vill vi uppnå en god omsorg om äldre samt för personer med funktionsnedsättning, så att de känner sig trygga och upplever en meningsfull tillvaro.

3.2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

Tillsammans med näringslivet skapar vi fler arbetstillfällen och en varierad arbetsmarknad samt förbättrat företagsklimat.

Målområde 4: Att lämna över ett miljömässigt hållbart samhälle till nästa generation



4.1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

Med målet menar vi en kommun som arbetar för att minska energibehovet främst av fossil energi.

4.2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer

Vi arbetar för att minska spridningen av gifter i vår miljö. Förorenade områden är åtgärdade i så stor utsträckning att de inte utgör något hot mot människors hälsa och miljön. Information och kunskap om miljö- och hälsofarliga ämnen i material, kemiska produkter och varor är tillgängliga.

Ekonomiska styrprinciper och förutsättningar

Utöver kommunens finansiella mål avseende resultat och finansiering och den grundläggande inriktningen om god ekonomisk hushållning finns ytterligare ett antal regler/principer som påverkar hur och när resurser kan förbrukas.

Mål kontra resurstilldelning

Resultatmål skall uppnås inom beslutad budget. Är detta inte möjligt skall budget prioriteras. Nämnd skall i sådana fall redovisa vad som krävs för att nå mål, för omformulering av mål alternativt ytterligare tilldelning av resurser.

Standardkostnader/Nyckeltal

Som stöd för resursfördelning kan nyckeltal tas fram utifrån standardkostnader i riket och i jämförbara kommuner.

Anslagsbindningsområde

Med anslagsbindningsområde åsyftas den nivå nämnden, utan beslut från kommunfullmäktige, kan omfördela resurser mellan enheter/verksamheter. I Svenljunga kommun är anslagsbindningsområdet **nämndnivå**, dvs. totala budgetramen för nämnden. Detta innebär att man inom en förvaltning kan redovisa utfall som visar såväl underskott som överskott så länge total budgetram inte överskrids, om nämnden godkänner detta.

Respektive enhets-/verksamhetsbudget skall inte förändras vid uppföljning. Omfördelning av resurser visas istället genom avvikelser. Endast vid större omorganisationer som sträcker sig över flera enheter/verksamheter bör budgetjustering ske.

Undantag finns inom samhällsbyggnadsnämnden där över- alternativt underskott från markreserv, VA-enhet, Avfallsenhet och kostförsörjning inte kan omfördelas.

Kommunfullmäktige kan under verksamhetsåret komma att förändra anslagsbindningsområde för respektive nämnd.

Över- alternativt underskott

I enlighet med reglerna för anslagsbindningsområde skall över- eller underskott inom kostenheten balanseras över åren. Maximalt över- eller underskott som balanseras är 3 % av enhetens bruttobudget.

Över- alternativt underskott inom VA-enheten och Avfallsenheten regleras vid bokslut så att ett eventuellt överskott redovisas som en skuld till abonnenterna. Ett eventuellt underskott belastar i första hand fonden med tidigare överskott, i andra hand kommunens resultat men skall återbetalas under kommande år.

Avgiftsfinansierade verksamheter

Kommunens två stora helt avgiftsfinansierade verksamheter, VA och Avfall, har med hjälp av fördröjda investeringsplaner och genomförda effektiviseringar genererat ackumulerade överskott om totalt 9,8 mkr vid årsbokslutet 2020-12-31.

.....

VA-verksamheten är med sin stora kapitalbindning i vatten- och avloppsverk och ledningar känslig för ränteutvecklingen. Under 2021 betalar VA-kollektivet kapitaltjänstränta om 0,8 %, vilket innebär en kostnad om ca 1,0 mkr. Även Avfall har en kapitaltjänstränta om 0,8 %.

Princip när en nämnd inte längre behöver en lokalyta

Lokalerna är en stor del av nämndernas kostnader. Därför är det viktigt att verksamheten löpande funderar över sin lokalanvändning och om verksamheten kan bedrivas på färre kvadratmetrar.

När en nämnd inte längre behöver en lokalyta gäller följande process:

1. Förvaltningschef meddelar Lokalgruppen att förvaltningen inte längre behöver lokalen.
2. Inom Lokalgruppen utreds om annan förvaltning har behov av denna lokal.
3. Om inget behov föreligger ska Svenljunga Verksamhetslokaler AB få ett uppdrag att försöka hyra ut lokalen till extern hyresgäst alternativt sälja lokalen på öppna marknaden.
4. Om nummer 3 inte är genomförbart kan lokalen bli föremål för rivning. Detta under förutsättning att den är i tillräckligt dåligt skick.

Lokalgruppen består av representanter för samtliga förvaltningar samt Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

Princip - När blir nämnden av med en vakanshyra?

Verksamheternas hyreskontrakt med Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) skrivs, enligt styrdokumentet, på 25 år. När en verksamhet inte har behov av en lokal under hyreskontraktets giltighetstid ska verksamheten ändå fortsätta betala hyran, vilken kallas vakanshyra. Ibland kan möjligheten att bli av med en vakanshyra kräva nödvändiga beslut i nämnden, men ibland krävs också beslut i Kommunfullmäktige (KF).

Det är därför viktigt med en princip som skapar incitament och förutsägbarhet.

Följande är applicerbart på verksamhet som är av större principiell betydelse, t ex flytt eller avveckling av ett äldreboende eller skola, där beslut först tas i berörd nämnd och sedan vidare i KF.

Under tiden från att ett lokalbehov upphör till beslut om avveckling av verksamheten ska aktuell nämnd fortsätta betala lokalhyran (vakanshyra). Med **avveckling** av verksamhet menas ett definitivt beslut om nedläggning av verksamheten. I vissa fall kan beslut om **tomställan** göras, men detta är att betrakta som tillfälligt.

Att en nämnd blir av med en vakanshyra innebär i praktiken att betalningsansvaret flyttas till ansvaret för Gemensamma intäkter/kostnader ("centralt").

Princip:

- Om beslut om avveckling tas i KF 1a halvåret år 1 bör en halvårseffekt av lokalkostnaden flyttas till "centralt" år 2. Resterande halvårseffekt flyttas år 3.
- Om beslut om avveckling tas i KF 2a halvåret år 1 bör hela lokalkostnaden flyttas till centralt år 3.
- Beslut om flytt av kostnader tas i Budgetberedningen för kommande verksamhetsplan. Detta innebär att beslut i KF måste ske före Budgetberedningen sammanträder i slutet av oktober.

Ekonomiska ramar förutsättningar/antaganden

Uppräkningsfaktorer

Utgångspunkten för driftsramarna är ursprunglig budget för 2021. Fördelningen mellan de olika kostnadsslagen har gjorts med den procentuella fördelningen mellan de olika kostnadsslagen i redovisningen 2020 som utgångspunkt.

Pris- och löneuppräknings till 2022-2024 ska göras med två olika faktorer, en för löner och en annan för material/tjänster och intäkter. Svenljunga kommun använder de separata delarna inom PKV (prisindex för kommunal verksamhet), som tas fram av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Till de preliminära ramarna i juni användes uppgifterna från SKR:s cirkulär 21:20. Under hösten har det kommit nya prognoser och den senaste från 30 september (cirkulär 21:35) innebar stora förändringar, men främst för löneutvecklingen 2023 och 2024. Budgetberedningen valde att göra justeringar därefter. (För 2023 höjning från 1,9 % till 2,7 % och för 2024 en sänkning från 3,1 % till 2,3 %). I övrigt oförändrat.

Faktorer som använts vid uppräknings till 2022-2024:

Lön	Material/tjänster och intäkter
2022: 2,2 %	2022: 1,7 %
2023: 2,7 %	2023: 2,0 %
2024: 2,3 %	2024: 2,1 %

Svenljunga Verksamhetslokaler AB räknar upp hyreskostnaden med KPI med oktober månad som basmånad. Det innebär att vi inte vet uppräknings av de faktiska hyreskostnaderna nästkommande år förrän i mitten av november. SKR gör prognoser för utvecklingen av KPI (se cirkulär 21:20 och 21:35). Dessa visar på en återhämtning av ökningstakten från väldigt låga nivåer i spåren av coronapandemin.

Under budgetprocessens gång följer vi KPI-utvecklingen och gör löpande bedömningar kring lämplig nivå för ramkompensation till nämnderna. I de preliminära budgetramarna var uppräknings 1,5 % år 2022 och 2,0 % 2023-2024. Den senaste prognosen från 30 september (cirkulär 21:35) innebar en stor upprevidering för 2022. Budgetberedningen valde att göra justeringar därefter och ändrade uppräknings för 2022 till 2,0 %.

Svenljunga: 2022: 2,0 % 2023: 2,0 % 2024: 2,0 %

SKR 21:35: 2022: 2,1 % 2023: 1,9 % 2024: 2,3 %

SKR 21:20: 2022: 1,5 % 2023: 2,1 % 2024: 2,4 %

Nämnderna får enligt ovan kompensation i princip helt enligt prognosen. Dock vid en jämförelse av faktiskt utfall för KPI september mot föregående år för oktober ser vi att ökningen är hela 2,6%. Vid ett antagande om att utfallet för oktober blir ungefär på den nivån skulle det innebära en underkompensation till nämnderna. Det är rimligt med underkompensation 2022 eftersom överkompensationen varit större 2020-2021.

Samtliga nämnder har inför 2020 fått en uppräknings med 2,0 % medan verkliga utfallet blev 1,6 %. Nämnderna fick inför 2021 en uppräknings med 0,8 % medan verkliga utfallet blev 0,3 %. På denna kostnadspost ska nämnderna följaktligen ha ett visst överutrymme och kan tåla underkompensation något år.

Demografiska förändringar

Justering för behovsförändringar (utifrån demografin) till 2021 har gjorts utifrån beräknade befolkningsförändringar, med grund i förändringen från december 2019 till december 2020. Som ersättningsbelopp för varje ålderskategori används ersättningen enligt kostnadsutjämningsystemet justerat för lokal och central OH ("over head"-kostnader).

Nytt för 2022 föreslås en modell införas för att dämpa de ekonomiska effekterna av de demografiska förändringarna. Förslaget innebär att dämpning sker med 30 %, vilket innebär att volymökning och volymminskning påverkar nämndernas budget med 70 % av förändringen. Detta görs för att möta "tröskeeffekterna", som blir extra påtagliga vid volymminskning. En minskning med ett fåtal elever ger små möjligheter till att minska kostnaderna för undervisningen.

Pensionskostnader

Förväntade pensionskostnader har uppdaterats med senast tillgänglig information. Pensionskostnader bygger på prognos från Skandia, från augusti 2021.

Internränta (kapitaltjänstränta)

Internräntan föreslås för år 2022 att vara 1,0 %, enligt SKRs rekommendation. Det är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med år 2021. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader.

Internräntan för VA och Avfall är oförändrat beräknad till 0,8 %.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna grundar sig på prognosen från 2021-09-30 från SKR. Ny prognos kommer att presenteras i december. Eftersom kommunfullmäktige fattar beslut om verksamhetsplanen den 29 november kan decemberprognosen inte användas.

Redan före coronapandemin var det en utmaning för SKR och övriga att göra skatteunderlagsprognoser. Läget under budgetprocessens gång har gått från en högre osäkerhet till mindre osäkert, i alla fall för 2022. SKR jobbar dock fortsatt efter "scenario" angående perioden 2023 och framåt. Under året har varje prognos pekat på bättre siffror, snabbare konjunkturuppgång och ökning av skatteunderlaget än tidigare beräknat. Detta har märkts tydligt för Svenljunga kommun där budgetutrymmet förbättrats markant.

Prognoserna avseende de kommunala utjämningsystemen har också förbättrats jämfört med tidiga prognoser.

Invånarantalet minskade under 2020, -29. 1 nov 2020 uppgick invånarantalet till 10 745 personer. I skrivande stund är senast tillgängliga statistik från SCB från 31 augusti. Då uppgick invånarantalet till 10 780. Budget 2022 beräknas enligt antagande om att invånarantalet uppgår till 10 730 personer per 1 november 2021. Antalet invånare förväntas vara oförändrat efterföljande år;

2022; 10 730 personer

2023; 10 730 personer

2024; 10 730 personer

Skattesatsen och eventuella förändringar

Budgetberedningen redovisar förslag på minskad kommunal utdebitering med 20 öre, till 22,05 kr.

Vid en eventuell förändring av skattesatsen kan man räkna med en effekt av skatteintäkten om ca 0,22 mkr för varje öre som skattesatsen sänks eller höjs med.

Skatteintäkter och generella statsbidrag enligt antaganden i detta underlag, SKRs prognos samt ny skattesats:

2022; 722 mkr

2023; 736 mkr

2024; 755 mkr

Det finns ett antal större statsbidrag som inte ingår i de generella statsbidragen. De särskilda satsningarna till omsorgen (t ex omsorgssatsningen, äldreomsorgslyftet och bidraget för att minska antal timanställda i äldreomsorgen) har inte beaktats i de tilldelade ramar. Inte heller bidrag för Likvärdig skola och "skolmiljarden" som avser Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. Statsbidragen söks av nämnderna själva, som erhåller dessa i sin helhet.

Effektiviseringar

I syfte att upprätthålla god ekonomisk hushållning i budgetramarna fanns beslut om effektiviseringar från föregående verksamhetsplan avseende 2022 (1,1 %) och 2023 (1,0 %). Under budgetprocessens gång har Budgetberedningen beslutat att helt ta bort effektiviseringen på 2022, vilket innebär ett tillskott till nämnderna med 7,2 miljoner kronor.

I syfte att förbättra det budgeterade resultatet för år 2024 till en nivå i linje med det finansiella resultatmålet infördes ett effektiviseringsbeting med 0,5 % av varje nämnds budgetram vid den tidpunkten. Effektiviseringarna för perioden uppgår i skrivande stund till följande:

2022: 0 %, 2023: 1,0 %, 2024: 0,5 %

Balanskravet

Kommunallagen innehåller det så kallade balanskravet, som innebär att kommunens löpande intäkter ska vara minst lika stora som de löpande kostnaderna. I lagen anges det också att ett negativt resultat ska återställas under de tre närmast följande åren.

Verksamhetsplanen 2022-2024 genererar positiva resultat för varje enskilt år. Nedan visas balanskravsutredningen för de senaste fem åren, i syfte att visa att Svenljunga kommun inte har något ackumulerat negativt resultat att återställa.

Balanskravsresultat

(mkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	7,0	7,2	20,8	13,2	40,1
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-1,4	-0,3	-2,9	-0,9	-0,9
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5,6	6,9	17,9	12,3	39,2
Reservering av medel till RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från RUR*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	5,6	6,9	17,9	12,3	39,2
Balanskravsresultat att återställa	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0

* Resultatutjämningsreserv

Övriga anvisningar till nämnderna

Taxor skall, om inte synnerliga skäl föranleder annat, följa kostnadsutvecklingen i inom respektive område. Taxorna tas upp som enskilda ärenden till kommunfullmäktige för beslut.

Budgeten ska redovisas uppdelad per verksamhet i nämnden, dock är det den totala budgetramen för respektive nämnd som utgör anslagsbindningsområdet. För plan 2023 och 2024 redovisas endast total summa för nämnden. Beslutad budget gäller beslut av budgetberedningen 27-28 oktober och därefter kommunfullmäktige 29 november. Nämnderna presenterar endast en nettobudget, alltså inte fördelat över intäkter och kostnader.

För att undvika att mindre avvikelser utmynnar i begäran om tilläggsanslag under ett enskilt år skall nämnderna budgetera med 0,5 % av tilldelad ram för oförutsedda kostnader.

Övriga anvisningar till koncernbolagen

AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB ska upprätta resultatbudget för 2022 och plan för 2023-2024, i enlighet med de av kommunfullmäktige beslutade ägardirektiven, och redovisa av styrelsen beslutad budget till Budgetberedningen.

Styrelsen för AB Svenljunga Bostäder (ABSB) har under 2021 begärt nedsättning av avkastningskravet från 4 % av hyresintäkterna till 0 % under perioden 2021-2024. Bakgrunden är att flertalet lägenheter blivit vakanta under slutet av 2020 och början av 2021, främst då Migrationsverket lämnade in en uppsägning på samtliga lägenheter som de hyrde (totalt 34 st). I syfte att komma ikapp med ett större underhållsbehov i de vakanta lägenheterna har ett antal lägenheter sålts och reavinstererna gått till underhåll. Då underhållsbehovet fortsatt är stort har begäran om sänkt avkastningskrav inkommit. Kommunfullmäktige har i beslut 2021-10-11 § 109 beviljat nedsättning till 1 % av hyresintäkterna för perioden 2021-2024. ABSB ska redovisa planer för underhållet till kommunstyrelsen inför varje enskilt år med start för 2022 samt redovisa uppföljning av genomfört underhåll i samband med årsredovisningen för varje enskilt år med start 2021.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB ska dessutom upprätta investeringsbudget samt lokalförsörjningsplan för tre år framåt. SVLAB ska presentera förslag till resultat- och investeringsbudget samt lokalförsörjningsplan till budgetdialogen 22 september. Tillsammans med budgeten skall SVLAB redovisa specifikation av hyror för respektive fastighet, fördelat på de komponenter som ingår i hyressättningen.

Driftbudget

DRIFTBUDGET år 2022-2024		Not						
(mkr)			Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen			-69,5	-76,7	-75,4	-79,6	-81,2	-81,0
Barn- och utbildningsnämnden			-272,7	-282,1	-282,1	-299,3	-306,4	-314,0
Socialnämnden			-250,0	-254,6	-253,2	-264,6	-268,8	-276,0
Samhällsbyggnadsnämnden			-39,3	-42,2	-41,8	-44,6	-45,6	-46,0
Gemensamma intäkter/kostnader*	1		-11,5	-17,2	-22,0	-21,1	-21,4	-24,0
Intern debiterad ränta	2		3,8	2,6	3,5	3,0	3,0	3,0
Verksamhetens nettokostnader			-639,2	-670,3	-671,1	-706,2	-720,5	-738,0
Skatteintäkter			673,7	677,7	695,7	721,7	735,8	755,1
Extra statsbidrag			4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto			0,7	-0,1	0,3	-0,3	-0,7	-0,9
Resultat före extraordinära poster			40,1	7,3	24,9	15,2	14,7	16,3
Extraordinära poster								
Årets resultat			40,1	7,3	24,9	15,2	14,7	16,3
Varav jämförelsestörande poster			0,9		0,0			
Resultat exklusive jämförelsestörande poster			39,2	7,3	24,9	15,2	14,7	16,3
*Specifikation av gemensamma intäkter / kostnader								
(mkr)			Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Utbetalda pensioner			-15,0	-13,5	-14,1	-13,8	-14,2	-14,2
Årets nya pensioner			-20,7	-24,0	-26,5	-26,8	-27,0	-28,9
Överskott av internt debiterat PO			29,0	28,0	29,0	28,0	28,0	28,0
Delsumma gemensamt			-6,8	-9,5	-11,6	-12,6	-13,2	-15,1
Reavinst försäljning av fastighet			0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst fsg av exploateringsmark			0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Lokalkostnader			-5,2	-4,6	-5,3	-5,3	-3,0	-2,7
Driftbidrag Stift Klevs Gästgiveri			-0,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Integration			1,7	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Ramjusterande investeringar Gata/Park			0,0	-1,3	-1,3	-1,1	-1,1	-1,1
Ramjusterande driftsatt exploatering			0,0	-0,8	-0,8	-0,7	-0,7	-0,7
Ramjusterande investeringar KS, nytt						-0,4	-0,4	-0,4
Omstruktureringsmedel, Nytt						0,0	-2,0	-3,0
Åtgärder Coronapandemin			-1,3		-3,3			
Övrigt gemensamt			-0,5	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Summa gemensamt			-11,5	-17,2	-22,0	-21,1	-21,4	-24,0
Resultatmål		2,0%				14,4	14,7	15,1
Resultatmål		2,0%				14,4	14,7	15,1
Resultatmål		2,0%				14,4	14,7	15,1

.....

Nytt anslag: Ramjusterande investeringar KS

I några år har nu Kommunstyrelsen (KS), främst IT-enheten, haft ett antal investeringar där förvaltningen begärt och erhållit ramjustering för ökade kapitalkostnader. När dessa investeringar är färdigavskrivna är principen att KS får en ramsänkning. Detta är dock svårt att hålla reda på "manuellt". Ibland har KS också glömt att ta med begäran om ramökning för vissa mindre investeringar och därmed tvingats hantera ökade kapitalkostnader inom ram.

Förslaget är därför att genomföra en reservering för "Ramjusterande investeringar KS" på samma sätt som vi idag har för Exploatering och Gata/park. Likt dessa verksamheter behöver sedermera KS inte begära separat kompensation för ökade kapitalkostnader. Det kommer med i samma "räknesnurra" som redan finns. När en investering är färdigavskriven räknas den av och ramen sänks.

Det som återstår för KS att göra är att sätta ett kryss i investeringsbudgeten i kolumnen "Rampåverkande" ("stjärnmarkerade investeringar").

Förslaget kommer inte att påverka ramutrymmet i driftbudgeten, då det i dagsläget finns utrymme att minska övriga två anslag och avsätta 400 tkr för detta ändamål.

Nytt anslag: Omstruktureringsmedel

Ksau 2021-06-07 beslutade att preliminärt avsätta 5,0 miljoner kronor årligen under planperioden för detta ändamål. Syftet med anslaget är att i god tid planera för kostnadsökningen som en ny skolstruktur i södra kommundelen medför. Att vänta till aktuellt budgetår då kommunen får högre hyreskostnader kommer troligen att bli mer kännbart.

Till budgetberedningen den 26 oktober presenterades även försämrade förutsättningar i prisbilden för investeringen med anledning av rådande marknadsläge. Investeringsutgifterna ökar från 138 miljoner kronor till 172,5. Utöver detta tillkommer 22 miljoner kronor för investeringar i förskolor. Detta driver förstas upp hyreskostnaderna rejält för kommunen, från 4,9 miljoner kronor till 8,7 miljoner årligen från 2025 då det förväntas bli helårseffekt.

Budgetberedningen föreslog att inga medel avsätts för 2022, men 2 miljoner kronor avsätts 2023 vilket utökas till 3 miljoner 2024. Just år 2024 finns det med 3,2 miljoner i ramarna för Barn- och utbildningsnämnden som är avsedda för höstterminen i Östra Frölunda då nya skolan beräknas tas i bruk. Utöver detta kommer det år 2024 finnas 3 miljoner kronor för driftkostnader under byggtiden. För 2024 kommer dessa tre anslag tillsammans uppgå till 9,2 mkr, vilket täcker de ökade hyreskostnaderna på 8,7 miljoner kronor.

Under byggtiden bör det regleras vad anslaget Omstruktureringsmedel kan användas till. Detta gäller dock först 2023.

Definition:

Anslaget kan användas till insatser som innebär en effektivare verksamhet när insatsen är genomförd. Det kan t ex vara "lägre kostnadsnivå med bibehållen kvalitet" eller "samma kostnadsnivå med en ökad kvalitet".

- Insatsen ska vara tidsbegränsad.
- Insatsen ska inte vara ordinarie verksamhet.
- Beslut om insats ska tas av Kommunfullmäktige.

Anslaget kan också delvis användas som en tillfällig budgetreserv, för att möta större och plötsliga förändringar i skatteprognoser samt minska behovet av att låna pengar externt då investeringarna är på höga nivåer.

Lokalkostnader

Verksamhetsplan 2022-2024					
Spec lokalkostnader (mkr)	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunens egna och förmedlad	-0,515	-0,515	-0,500	-0,510	-0,520
Hyra vakanta lokaler	-2,544	-3,524	-2,991	-0,658	-0,324
Verksamhetsservice	-1,251	-1,155	-1,572	-1,604	-1,636
Rivning/utrangering lokaler	-0,200	-0,200	-0,200	-0,200	-0,200
Summa	-4,510	-5,394	-5,263	-2,972	-2,680

Vakanshyra (kronor)	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hantverkshuset (möbelförråd)	250 601	250 601	310 996	317 216	323 560
Tingshuset (inkl nattvandrarerna)	544 442	544 442	552 609	-	-
Del av Håcksviks skola	542 776	542 776	550 918	280 968	-
Del av Håcksviks skola, BUNs			120 000	60 000	-
Toftalyckan, Fd Tandläkeriet	229 838	229 838	116 643	-	-
Toftalyckan övriga vakansytor	800 000	1 830 000	928 725	-	-
Boråsvägen 5 (Björnberget)	85 892	85 892	209 232	-	-
Skolgatan 20	90 460	40 000	-	-	-
Harstigen			201 420	-	-
Summa	2 544 009	3 523 549	2 990 542	658 184	323 560

Ramförändringar 2022-2024

Tabellerna nedan visar hur kommunens driftbudget arbetas fram. Första tabellen börjar med respektive förvaltnings budgetram 2021, med tillägg för uppräknings, demografiska förändringar samt en särskild justering till samhällsbyggnadsnämnden. Därefter följer beslut för 2022 och 2023 som fattades av Kommunfullmäktige 2020 i Verksamhetsplan 2021-2023. Enstaka beslut påverkade även 2024.

Vad gäller rubrikerna "Ny förskola hyra" och "Björnbergets förskola stängs", avser beloppen en halvårseffekt. Den nya förskolan var klar för inflyttning halvårsskiftet 2021 och nu justeras den sista halvan av ramförändringen.

Kommunfullmäktige tog beslut om inrättande av två nya tjänster:

- Den ena avser arbete med informationssäkerhet och digital tillgänglighet som en central funktion för samtliga fyra förvaltningar. Ramarna justeras nu med den återstående delen av tilldelat anslag.
- Den andra avser förstärkning inom miljöområdet samt livsmedel, alkohol och tobakstillsyn. Under budgetberedningen diskuterades också behovet av förstärkning för att bedriva miljöstrategiskt arbete inom kommunstyrelseförvaltningen. Som villkor för inrättande av

tjänsten ska samhällsbyggnadsnämnden frigöra resurser för att även ta hand om miljöstrategiskt arbete inom KS. Ramarna justeras nu med den återstående delen av tilldelat anslag.

Sammanställning av ramförändringar 2022-2024

(tkr)	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Ram 2021	-76 742			-279 397			-254 648			-42 143		
Ram 2022		-79 595			-299 255			-264 581			-44 647	
Ram 2023			-81 222			-306 410			-268 809			-45 596
Pris-, hyra KPI och löneuppräknig	-1 506	-1 852	-1 708	-5 697	-6 929	-6 421	-5 315	-6 565	-5 957	-776	-932	-844
Uppräkningar på förändringar		-30	6		-312	2		-102	54		-38	0
Demografiska förändringar				-3 017			-2 141					
Ramjustering gata/park från T3 2020										6		
Ramjustering yta/belysning från T3 2020										-122		
Ramjustering exploatering från T3 2020										30		
Summa förändring:	-1 506	-1 882	-1 702	-8 714	-7 241	-6 419	-7 456	-6 667	-5 903	-862	-970	-844
Uppräknad Ram	-78 248	-81 477	-82 924	-288 111	-306 496	-312 829	-262 104	-271 248	-274 712	-43 005	-45 617	-46 440
Beslutat 2020:	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
(tkr)	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Effektivisering 2022, 1,1%	815			3 070			2 829			453		
Effektivisering 2023, 1,0%		787			2 890			2 626			433	
Återläggning: Holsljunga skola, VT 2021				1 000								
Återläggning: Cykla & vandra Sjuhärad 2021	72											
SÄRF kostnadsökning, ändrad fördelning	-64	-64	-64									
SÄRF, anpassning till SÄRFs uppräknig	-32	-77										
Skoglig insats Buttorps naturreservat, senareläggning											-100	100
Ny förskola, hyra, Senareläggning				-1 275								
Björnbergets förskola stängs, senareläggning				100								
Familjecentral, senareläggning				-1 000								
Val 2022	-400	400										
Politikerutbildning ny mandatperiod		-100	100									
Kommunkompassen, SKR	85											
Kommunkompassen SKR, senareläggs	-85	85										
1,0 tjänst inom miljöområdet											-200	
Kost Svedjans förskola				-200								
Tillfällig förskola Harstigen, tom aug 2021				320								
1,0 tjänst Info.säkerhet och digital tillgänglighet	-250											
Kommunens 50års jubileum, Återläggs	145											
Tillskott kultursatsningar											-45	
Summa förändring:	286	1 031	36	2015	2 890	0	2 829	2 626	0	208	333	100
Inkl tidigare beslutat:	-77 962	-80 446	-82 888	-286 096	-303 606	-312 829	-259 275	-268 622	-274 712	-42 797	-45 284	-46 340

Tabellen nedan visar samtliga justeringar som skett under hela budgetprocessen fram till och med budgetberedningen 27-28 oktober. Under tabellen finns beskrivningar till samtliga poster. Det gäller även posterna i tabellen ovan.

Samtliga nämnder redovisade en budget inom tilldelad ram till budgetberedningen, dock med begäran om tilläggsanslag. Samtliga nämnder begärde tilläggsanslag, men med olika belopp. Majoriteten av anslagen som beviljats hittills avser nämndernas äskanden. Nämnderna har äskat totalt 13,5 miljoner kronor. Allt har beviljats men med viss del fördelad till 2023 med anledning av att en stor del av anslagen avser nya tjänster och rekrytering tar tid.

Övriga större delar är återläggning av effektiviseringen för 2022 med ca 7,2 miljoner kronor samt 1,5 miljoner kronor för att fortsätta bedriva skolverksamhet i Holsljunga skola fram tills skolstrukturen i södra kommundelen är fullt genomförd.

Investeringen i skolstrukturen i södra kommundelen är troligen det enskilt största investeringsprojektet någonsin i kommunkoncernens historia. Investeringen sker i Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) men belastar kommunens ekonomi i form av ökade hyreskostnader. De historiska beslutet togs i Kommunfullmäktige 2021-06-14. Under året har pandemieffekten på materialpriserna i byggprojekt gjort sig kännbara även i detta projekt. SVLAB har lämnat in underlag till budgetberedningen som visar en kostnadsökning på 25 % på hela projektet (50 % på endast

materialpriserna). Utöver dessa förändringar har det också lämnats förslag på investeringar i förskoleverksamheterna i Överlida, Mårdaklev och Mjöbäck.

I beslutet från juni var den beräknade hyresökningen 4,9 miljoner kronor enbart för skolverksamheten. I det reviderade underlaget är den beräknade hyreshöjningen nu 8,7 miljoner kronor, inklusive tilläggen i förskolorna enligt ovan. Effekterna börjar höstterminen 2024 då skolstart beräknas ske i Östra Frölunda.

Under byggtiden uppstår också omfattande kostnader för att bedriva skolverksamheten i övriga skolor, i form av mindre anpassningar och komplettering med moduler.

Mer information finns efter tabellen nedan.

Nya förslag:	Kommunstyrelsen			Barn- och utbildningsnämnden			Socialnämnden			Samhällsbyggnadsnämnden		
(tkr)	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Ramjustering gata/park fr 2021, T1-T2										67		
Ramjustering exploatering fr 2021, T1-T2										-531		
Familjecentral, senareläggning				667	-667							
SÄRF, anpassning till SÄRFs uppräkning	-62											
Återläggning Dialogmodellen Träffpunkt			150									
Holsljunga skola				-1 500		1 500						
Nytt kulturmiljöprogram										-100		100
Unga ledare	-100	50	50									
Holsljunga byahus (Tallhaga)	-395	-500	895									
Samverkan eArkiv	-382	-326	425									
Återläggn effektivisering 2022, 1,1%	-815			-3 070			-2 829			-453		
Effektivisering 2024, 0,5%			414			1 564			1 374			232
Rättelse Kommunkompassen	-85											
Återläggning kapitalkostnad Arne	70											
Samverkan besöksnärings Boråsregionen	-72											
Flytt av budgetram för kanotlägerplatser	273									-273		
Sänkning internräntanfr 1,25% till 1,0%	15			8			30			384		
Sänkning PO fr 40,15% till 39,75%	120			491			535			74		
Budgetprop. Generella statsbidrag				-217			-354		-2 700			
Avgiftsfri kulturskola				-500								
Kommunalbidrag till Studieförbund, ökat anslag										-50		
Föreningstöd, ökat anslag	-50											
Förstärkning planverksamheten										-638	-213	
Kapitalkostn, fastighet Svenljunga 33:2										-30		
Digitalisering miljö- och byggheten										-300	-100	
Generellt tillskott befintlig verksamhet				-2 900			-2 500					
Personalförstärkning Mogaskolan, högstadiet				-750	-750							
Tidiga insatser i centralorten, Grundskolan				-850	-850							
100% IKT-tjänst				-350	-350							
Tjänst, "Svenljunga ungas framtid"				-188	-187		-188	-187				
Riktat anslag korta tiderna mellan skolans start och slut, skolskjuts, schema mm.				-1 000	-1 000							
Ändrad debitering AME, fr 47% till 48%	-150											
Skolstrukturen södra kommundelen						-3 200						
Skolstrukturen: Driftkostn. under byggtiden, återlägg 3 mkr år 2025				-3 000	1 000	-1 000						
Fegensamverkan, utökning endast 2022	-40	40										
Summa förändring	-1 673	-736	1 935	-13 159	-2 804	-1 136	-5 306	-187	-1 326	-1 849	-313	332
Enligt KF-beslut 2021-11-29	-79 635	-81 223	-80 954	-299 255	-306 410	-313 965	-264 581	-268 809	-276 038	-44 647	-45 596	-46 008

Förtydligande av varje ramförändring i tabellerna ovan

Pris- och löneuppräknig

Pris- och löneuppräknig till 2022-2024 har gjorts med tre olika faktorer, enligt SKR:s cirkulär 21:20/21:35. För hyror sker uppräknig med antagande avseende höjning av KPI oktober månad.

Demografiska förändringar

Justering för volymförändringar har gjorts utifrån beräknade befolkningsförändringar. Ramjustering gata/park, yta/belysning, exploatering från T3 2020. Tilläggsanslag avser kapitalkostnader från ramjusterande investeringar som genomförts tertial 3 två år tidigare. Dessa hinner ej komma med i budgetprocessen då beräkning sker vid årsskiftet.

Effektiviseringsbeting

Generellt effektiviseringskrav för att nå ekonomisk balans och finansiella mål för 2022-2024.

Återläggning: Holsljunga skola, VT 2021

Återläggning av budgetram som var avsedd för att bedriva skolverksamhet vårterminen 2021.

Återläggning: Cykla & vandra Sjuhärad 2021

Återläggning av budgetram som var avsedd för endast 2021.

SÄRF kostnadsökning, ändrad fördelning

En 5-årig trappa för att ändra fördelning av SÄRF's kostnader, 2024 är sista året.

SÄRF, anpassning till SÄRFs uppräknig

SÄRF räknar upp sina budgetramar med högre % än vi gjort.

Skoglig insats Buttorps naturreservat, senareläggning

Genomförs 2022. Återläggs 2023.

Ny förskola, hyra. Senareläggning

Nybyggnation i Svenljunga tätort, hyreskostnad 6 avdelningar. Inflyttning halvårsskiftet 2021. Hälften av budgetramen är flyttad till 2022.

Björnbergets förskola

Drift av förskola, Boråsvägen 5. Stängs när ny förskola är klar. Halva ramsänkningen senarelagd till 2022 pga senarelagd inflyttning i nya förskolan.

Familjecentral, senareläggning

Totalt tilläggsanslag om 1000 tkr, från och med 2022. Dock ytterligare försenat pga att Närhälsan meddelat försening av ombyggnationen, se lägre ner för flytt av budgetram till kommande år.

Riksdagsval 2022

Medel för genomförande av riksdagsvalet 2022. Återläggs 2023. (Kostnad beräknad på val 2018.)

.....

Politikerutbildning ny mandatperiod

Utbildning för politiker i inledningen av en ny mandatperiod, 2023. Återläggs 2024.

Kommunkompassen SKR, senareläggs

Genomförandet senareläggs till 2022. Avser utvärdering av kommunen ur ett medborgar- och brukarperspektiv.

1,0 tjänst inom miljöområdet

Äskande från SBN, en heltidstjänst inom miljöområdet samt livsmedel, alkohol och tobakstillsyn. Hela beloppet beviljades (400 tkr 2021 och nu 200 tkr 2022, totalt 600 tkr). MEN med tilläggsuppdrag till SBN:

Nämnden ska frigöra resurser för att även ta hand om miljöstrategiskt arbete inom KS.

Kost Svedjans förskola

0,6 tjänst, Äskande från BUN. Hela beloppet beviljades (200 tkr 2021 och nu 200 tkr 2022, totalt 400 tkr).

Tillfällig förskola Harstigen, tom aug 2021

Återläggning av budgetram som var avsedd för endast 2021.

1,0 tjänst Informationssäkerhet och digital tillgänglighet

Äskande från KS. Hela beloppet beviljades (400 tkr 2021 och nu 250 tkr 2022, totalt 650 tkr). Tjänsten ska bedriva arbete med informationssäkerhet och digital tillgänglighet som central funktion för alla fyra förvaltningarna. Placeras under Kansli-/IT-enheten.

Kommunens 50års jubileum

Kommunen firar 50 år under 2021. Budgetmedlen återläggs 2022.

Tillskott kultursatsningar

Satsningar inom kulturområdet från och med 2022.

Ramjustering gata/park, exploatering fr 2021, T1-T2

Ramjustering av stjärnmarkerade investeringar, som är genomförda tom 210831. Sista tertialet justeras nästkommande år.

Familjecentral, senareläggning

Ytterligare försenat pga Närhälsan meddelat försening av ombyggnationen, nu beräknad start 1/5 2022.

SÄRF, anpassning till SÄRFs uppräknings

KS 210301 §27: Kommunalteknisk utjämning 4 kr/inv, ca 43 tkr plus ytterligare skillnad mellan vår uppräknings och deras. Del av skillnaden hanterad längre upp i tabellen.

.....

Återläggning Dialogmodellen Träffpunkt

KS 210301 §21: Satsningen förlängs med ett år pga pandemin och inställda dialogmöten.
Återläggning 2024.

Holsljunga skola

KF 210315 §24: Medel för att kunna bedriva skolverksamhet i Holsljunga tills den planerade omstruktureringen av skolverksamheten i södra kommundelen är klar. Medlen ska återläggas när omstruktureringen är genomförd.

Nytt kulturmiljöprogram

KS 210322 §49: Ej beslut om genomförande än. Vid beslut blir kommunens medfinansiering 50% av projektkostnaden under 2022-2023, men max 200 tkr totalt. 100 tkr beviljas 2022 och återläggs 2024.

Unga ledare

KS 210531 §113: Kommunens medfinansiering 50% av projektkostnaden under 21-23 men max 200tkr totalt. För 2022 avsätts 100tkr, för 2023 avsätts 50 tkr. Återläggs därmed med hälften 2023 och resterande 2024.

Holsljunga byahus (Tallhaga)

KF-protokoll 2021-10-11 § 115. Medfinansiering från kommunen med 30% av ombyggnadskostnaderna under förutsättning att Boverket godkänner och medfinansierar projektet.

Samverkan eArkiv

KF 211011 §116. Införande av eArkiv, vilket sker i samverkan med sjuhäradskommunerna. Projekt under 3 år. Återstående ram 283 tkr återläggs 2025.

Återläggning effektivisering 2022, 1,1%

Från förra året finns beslut om effektivisering för år 2022 med 1,1%. Ksau beslutade preliminärt 210607 om en återläggning med 0,5 procentenheter. Ksau 211004 beslutade preliminärt om återläggning av resterande 0,6 procentenheter av effektiviseringen. Härmed finns inga effektiviseringar i budgetramen för 2022.

Effektivisering 2024, 0,5%

Ksau fattade beslut om preliminära budgetramar 2021-06-07 som även omfattade en effektivisering för år 2024 på alla nämnder med 0,5% av budgetramen.

Rättelse Kommunkompassen

Tilldelade budgetmedel har senarelagts vid några tillfällen och felaktigt återlagts en gång för mycket. Rättas nu.

Återläggning kapitalkostnad Arne

Hela investeringsbudgeten har inte använts. Beviljade compensation för ökade kap kostn (100tkr) gjordes på 500tkr, men endast 139 tkr utnyttjades. Nu återläggs 70tkr (endast 30tkr kvarstår på KS).

.....

Samverkan besöksnäring Boråsregionen

KS-protokoll 2021-10-18 § 167. Svenljunga kommun deltar i och medfinansierar den gemensamma besöksnäringstrategin för Boråsregionen. 50 tkr + 2kr/inv per år fr 2022.

Flytt av budgetram för kanotlägerplatser

Flytt av budgetram och arbetsuppgifter.

Sänkning internräntan från 1,25% till 1,0%

SKR föreslår en sänkt internränta för 2022. Nämndernas interna kostnader för investeringar minskar, därmed sänks ramarna motsvarande. Principen gäller även omvänt när räntan höjs.

Sänkning PO fr 40,15% till 39,75%

SKR föreslår en sänkning av PO (personalomkostnadspålägg) för 2022. Nämndernas interna kostnader minskar, därmed sänks ramarna motsvarande. Principen gäller även omvänt när PO höjs.

Budgetpropositionen - Generella statsbidrag

Nedan redovisas förändringar i allmänna statsbidrag, till 2022 som regeringen föreslog i budgetpropositionen för 2022. Beslut fattas i Riksdagen i november.

Förändringarna i de allmänna statsbidragen görs bland annat med utgångspunkt från den så kallade finansieringsprincipen – om staten gör förändringar som påverkar kommunerna ekonomiskt så regleras den beräknade effekten via de generella statsbidragen. De ekonomiska ramarna för berörda verksamheter bör justeras motsvarande effekten av de justeringar som görs. I Regeringens förslag finns det med en ökning av generella statsbidragen från 2024 med 2,73 miljarder (259kr/inv) till kommunerna. Detta är benämnt "Tillkännagivande riksdagen, äldreomsorg". Dessa finns även 2022-2023 MEN som riktade statsbidrag som får sökas.

Avgiftsfri kulturskola

Budgetberedningen föreslår avgiftsfri kulturskola från 1 januari 2022. Beräknad intäktsminskning uppgår till 0,5 mkr och kompenseras till Barn- och utbildningsnämnden. Avgiften infördes 2020 men avskaffas nu.

Kommunalbidrag till Studieförbund, ökat anslag

Ökat anslag till ändamålet. Finns styrdokument som reglerar hur bidrag kan sökas och betalas ut.

Föreningsstöd, ökat anslag

Ökat anslag till ändamålet. Finns styrdokument som reglerar hur bidrag kan sökas och betalas ut.

Förstärkning planverksamheten

Förstärkning för att möta den stora efterfrågan av detaljplanering och exploatering och för att säkerställa en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Personalkostnaden tas därmed i sin helhet i driften och belastar inte investeringsprojekt. Utöver detta ska ca 100 tkr av anslaget användas till att växla upp en tjänst till arbetsledande befattning.

.....

Kapitalkostnad, fastighet Svenljunga 33:2

Ramjustering för ökade kapitaltjänstkostnader fr o m 2022 med anledning av inköpt fastighet Svenljunga 33:2.

Digitalisering miljö- och byggenheten

Digitalisering av framförallt Miljö- och byggenhetens processer. Majoriteten av anslaget ska användas till personalförstärkning och resterande för köp av konsulttjänster.

Generellt tillskott befintlig verksamhet

För Barn- och utbildningsnämnden har det under flera år varit en utmaning att anpassa verksamheten efter bidragsminskningen från Migrationsverket. Med detta tillskott kan de budgeterade intäkterna helt tas bort.

För socialnämnden har de senaste årens effektiviseringar inneburit ett stort tryck på verksamheten. Inom främst LSS har kostnaderna ökat stadigt, vilket har finansierats genom att minska på andra delar inom nämnden. Med detta tillskott ges en lättnad till verksamheterna.

Personalförstärkning Mogaskolan, högstadiet

Förstärkning med 3 tjänster. Beräknad start 2022-07-01.

Tidiga insatser i centralorten, Grundskolan

Förstärkning med 3 tjänster. Beräknad start 2022-07-01.

100% IKT-tjänst (IKT= Informations- och kommunikationsteknik)

Förstärkning för att hantera det stora trycket på digitaliseringen och hinna med att utveckla verksamheten i den takt som krävs. Dagens tjänsteperson jobbar med allt, löpande dialog med verksamheten, leverantörer, IT-enheten, upphandlingar mm. Beräknad start 2022-07-01.

Tjänst, "Svenljunga ungas framtid"

En tjänst som driver arbetet med Svenljunga ungas framtid. Tjänsten delas lika mellan Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden. Beräknad start 2022-07-01.

Riktat anslag korta tiderna mellan skolans start och slut

Öronmärks för att korta ner tiden mellan skolans start och slut för de elever som idag har längst sådan tid. Utredning kan ske under våren med befintliga resurser och genomförande från ht-22. Medel beviljas från 2022-07-01.

Ändrad debitering AME, från 47 % till 48 %

Fördelningsgrunden för Arbetsmarknadsenhetens (AME) budget mellan Svenljunga och Tranemo kommuner är invånarantalet den 1 november året före fastställandet av budgeten. Invånarantalet den 1 november 2020 innebär att Svenljungas andel ökar från 47 % till 48 %, vilket kräver en ramkompensation för ökade kostnader.

Skolstrukturen södra kommundelen

Anslaget 2024 avser halvårseffekt av Östra Frölundas hyreskostnader efter ombyggnationen, planerad skolstart från höstterminen 2024. Ytterligare 5,5 mkr tillkommer från 2025.

.....

Skolstrukturen: Driftkostnader under byggtiden, återlägg 3 mkr år 2025

Alternativ 2 enligt förslaget till budgetberedningen. Totalkostnader under åren 2022-2024 uppgår till 8 mkr. Enskilda året 2024 avsätts 3 mkr, vilka följaktligen som utrymme att lägga till den ökade hyreskostnaden från 2025.

Fegensamverkan, utökning endast 2022

Ökat anslag för ökad avgift avseende Fegensamverkan. Återläggs 2023.

Uppdrag

Det finns ett antal poster i ramförändringarna ovan som är att betrakta som uppdrag och bör belysas särskilt.

Riktat anslag korta tiderna mellan skolans start och slut

Budget och uppdrag ges till Barn- och utbildningsnämnden för 2022. Budgetmedel öronmärks för att korta ner tiden mellan skolans start och slut för de elever som idag har längst sådan tid. Utredningen ska ske under våren med befintliga resurser och genomförande från höstterminen 2022. Medel beviljas från 2022-07-01. Totalt beviljas 2 mkr årligen.

Flytt av ansvar och budgetram för kanotlägerplatser

Budget och ansvar för arbetet kring kommunens kanotlägerplatser ska flyttas från Kommunstyrelsen till Samhällsbyggnadsnämnden. Budgetflytt sker genom ramförändringen ovan men för att ansvaret ska flyttas måste kommunstyrelseförvaltningen initiera ett ärende till Kommunfullmäktige och Samhällsbyggnadsnämnden ska ges tillfälle att yttra sig. Kommunstyrelseförvaltningen bör initiera detta ärende skyndsamt.

Från VP 2021-2023 kvarstår följande uppdrag som berör Samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden:

Utreda förutsättningarna att flytta **fritidsgårdsverksamheten** från Samhällsbyggnadsnämnden till Socialnämnden.

Samtidigt sker ett arbete med att utreda en flytt av **bostadsanpassningen** från Socialnämnden till Samhällsbyggnadsnämnden. Budgetmedel för verksamheterna kommer att justeras till mottagande nämnd efter beslut som fattas.

Balansbudget

(Mkr)		Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
	Not	2020	2021	2022	2023	2024
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar		4,0	4,0	3,6	3,2	2,8
Materiella anläggningstillgångar						
Fastigheter, anlägg. och inventarier	7	441,7	472,7	504,3	511,2	526,1
Finansiella anläggningstillgångar	8	28,9	28,9	28,9	28,9	28,9
Bidrag till infrastruktur		11,0	21,4	21,4	21,4	21,4
Summa anläggningstillgångar		485,5	527,0	558,1	564,6	579,1
Omsättningstillgångar						
Förråd	9	12,5	10,8	14,3	26,8	27,1
Kortfristiga fordringar		49,6	47,5	47,5	47,5	47,5
Likvida medel		49,5	44,4	44,4	44,4	44,4
Summa omsättningstillgångar		111,6	102,7	106,3	118,7	119,0
Summa tillgångar		597,1	629,6	664,4	683,3	698,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	10	332,0	372,2	397,1	412,3	427,0
Årets resultat	5	40,1	24,9	15,2	14,7	16,3
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital		372,2	397,1	412,3	427,0	443,3
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	11	51,8	56,6	59,1	61,3	65,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar för deponier		10,3	18,1	17,9	17,7	17,5
Summa avsättningar		62,1	74,7	77,0	79,0	82,5
Skulder						
Långfristiga skulder	12	41,1	41,8	42,3	42,8	43,3
Kortfristiga skulder	13	121,8	115,9	132,8	134,5	129,0
Summa skulder		162,9	157,7	175,1	177,3	172,3
Summa eget kapital och skulder		597,1	629,6	664,4	683,3	698,1

Resultatbudget

(Mkr)	Not	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens nettokostnader	6	-622,6	-651,9	-686,0	-698,7	-715,3
Avskrivningar		-16,1	-19,2	-20,2	-21,8	-22,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-638,7	-671,1	-706,2	-720,5	-738,0
Skatteintäkter	3	678,5	695,7	721,7	735,8	755,1
Finansnetto	4	0,2	0,3	-0,3	-0,7	-0,9
ÅRETS RESULTAT	5	40,1	24,9	15,2	14,7	16,3

Noter till Driftbudget, Balansbudget och Resultatbudget

DRIFTBUDGET

Not 1 Gemensamma intäkter och kostnader

Består huvudsakligen av kommunens pensionskostnader. Fr.o.m. 2013 bokförs pensionsskulden intjänad t.o.m. 971231 som en ansvarsförbindelse. Årets nya pensioner avser i huvudsak avtalspensioner i form av individuell del och förmånsbestämd ålderspension, (FÅP). Dessutom tillkommer eventuellt kostnader för efterlevande- och visstidspension.

På raden "Överskott av internt debiterat PO" redovisas den del av personalomkostnadspålägget, (PO), som är kvar efter att arbetsgivaravgifter och kollektivavtalsenliga försäkringar är betalda. PO är beräknat till en viss procentsats för att motsvara kostnaden för årets nya pensioner, i enlighet med SKR's rekommendationer.

Under rubriken Gemensamma intäkter och kostnader redovisas även gemensamma lokalkostnader, reavinster, Integration samt en budget för årets driftsatta investeringar inom exploatering och gata/park.

Not 2 Internt debiterad ränta

I driftbudgeten belastas respektive verksamhet med internränta som återförs i sin helhet. Avskrivningar bokförs direkt i verksamheten och ingår inte i återföringen. Kapitalkostnad debiteras månaden efter att en investering har blivit färdigställd även för små objekt.

RESULTAT- OCH BALANSBUDGET

Not 3 Skatteintäkter

Skatteintäkter består av skatteintäkter, utjämningsbidrag- eller kostnader till/från andra kommuner, kommunal fastighetsavgift samt generella statsbidrag.

Not 4 Finansiella intäkter och kostnader, (finansnetto)

.....

Finansnettot utgör skillnaden mellan kommunens eventuella ränteintäkter, borgensavgifter, banktillgodohavanden, övriga placeringar och kostnader för uppräknings- och deponiavsättning, bankkredit samt skuldräntor.

Not 5 Årets resultat

Skillnaden mellan totala intäkter och kostnader, påverkar eget kapital.

Not 6 Verksamhetens intäkter och kostnader

Resultatbudgeten visar nettot av alla externa intäkter och kostnader oavsett vilken verksamhet de hör till. I driftbudgeten redovisas nettot av alla intäkter och kostnader, inkl. interna poster, uppdelat per nämnd.

Not 7 Fastigheter, anläggningar och inventarier

Med anläggningstillgångar avses tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav.

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

Avser finansiella tillgångar såsom värdepapper och långfristiga fordringar.

Not 9 Omsättningstillgångar

Med omsättningstillgångar avses tillgångar som inte är avsedda att stadigvarande innehas eller brukas, såsom likvida medel, förråd, tomter för försäljning och kortfristiga placeringar, samt fordringar som förfaller inom ett år.

Not 10 Eget kapital

Det egna kapitalet påverkas av det enskilda årets resultat.

Not 11 Avsättningar

Med avsättningar menas skulder som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Redovisade avsättningar avser pensioner, avslutning av deponier och avsatt bidrag till infrastruktur.

Not 12 Långfristiga skulder

Kommunens långfristiga skulder består av periodiserade anslutningsavgifter för VA, långfristig del av finansiell leasing samt kommunens låneskuld.

Not 13 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder är sådana skulder som förfaller inom ett år, såsom källskatt, arbetsgivaravgifter, semesterlöne- och övertidsskuld, pensionskostnad individuell del, leverantörsskulder, etc.

Kommunstyrelsen och samverkansnämnderna

Verksamhetsidé

Vi, kommunens ledande förtroendevalda, tar täten och leder kommunen framåt genom att samordna och prioritera våra gemensamma resurser. Vi gör det för att över tiden utveckla kommunen på ett sätt som svarar mot invånarnas behov utan att äventyra befintliga resurser.

Vi arbetar för dagens och morgondagens invånare och näringsliv i kommunen.

Vi verkar genom att ha ordning och reda på beslut och uppföljning, ta tillvara den kompetens och erfarenhet som finns i organisationen samt ha en kontinuerlig dialog med medborgarna.

Vi tror på alla människors lika värde där ärlighet, öppenhet, empati och respekt för varandra skapar förutsättningar för ett gott demokratiskt arbete.

Vi vill uppfattas som handlingskraftiga, tydliga och ansvarstagande med blicken fäst mot kommunens långsiktiga vision.

Uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunövergripande ledning, styrning, samordning, planering, utveckling och uppföljning av de kommunala verksamheterna/bolag. Till sin hjälp har styrelsen kommunstyrelseförvaltningen bestående av stöd inom ekonomi, IT/kansli, personal, arbetsmarknad/integration. Under styrelsen sorterar även räddningstjänst och kollektivtrafik.

Ekonomienheten administrerar budget- och redovisningsprocessen i respektive nämnd och kommungemensamt samt svarar för att kommunens flöde av in- och utbetalningar genomförs på ett korrekt och effektivt sätt. Ekonomienheten ansvarar för rapporteringen av ekonomisk information i form av månads- och delårsrapporter samt årsredovisning.

Ekonomienheten ansvarar även för den kommunövergripande inköpsorganisationen. Här sker också en samverkan med flera kommuner i Sjuhärad och en del upphandlingstjänster köps vid behov av Borås stad, dock driver vi de flesta frågorna med egen personal.

Kansli/IT enhetens uppdrag är att stödja verksamheten att nå framgång med digitaliseringens möjligheter så att det skapas en smartare, effektivare och säker välfärd i medborgarens tjänst. Enheten har som mål att hjälpa verksamheterna att ge kommunens medborgare god service.

Enhetens arbete med det strategiska benet är framtidsyttande med funktioner inom kommunutveckling, näringsliv, folkhälsa, strategisk kommunikation, mål- och resultatstyrning, krishantering och civilt försvar. Det administrativa benet verkar för god registervård och ger stöd inom det politiskt administrativa arbetet. Kontaktcenter är en kanaliserande yta gentemot våra kommuninnevånare och tar emot inkommande frågor i flera kanaler såsom telefon, sociala medier och e-post. Givetvis är det också vårt Kontaktcenter du först möter vid personliga besök. Områden som färdtjänst och gemensam fordonshantering har utökat den breda bas på vilket vårt Kontaktcenter vilar. Kontaktcenter är under ständig utveckling med ytterligare en mängd samhällsviktiga funktioner. Ledord inom alla dessa verksamheter är lösningsfokus med både medarbetare och kommuninvånare i främsta rummet.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till målluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Näringspolitiskt program, verksamhetsplan folkhälsa, rutin för arbete med kommunalt aktivitetsansvar (KAA), beslut om feriearbetsplatser, överenskommelse med Arbetsförmedlingen gällande Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA).

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator

KSF - Antal öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 18-24 år

KSF - Andel feriearbetare som får feriearbete via lönesubvention hos extern arbetsgivare (%)

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriär möjligheter samt god arbetsmiljö.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Projektet Medkänsla, Plan för heltidsresan, kompetensförsörjningsstrategi

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator

KSF - Sjukfrånvaro (exklusive bemanning, timanställning + pool), (%)

KSF - Ökat antal följare på kommunens LinkedIn

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Nämndmål

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer

Beskrivning:

Förvaltningens tolkning: Arbetet handlar om att kartlägga våra arbetsprocesser för att förbättra samverkan, transparens, likvärdighet och kvalitet. Förenkla där det är möjligt, digitalisera där det är rimligt/möjligt i förhållande till kostnader och effektiviseringsvinster. Arbetet inbegriper även uppdatering/avslutande av inaktuella styrdokument.

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer**Indikator**

KSF - Andel besvarade motioner inom 12 månader i relation till inkomna motioner under samma period, (%)

KSF - Antal förbättrade rutiner/processer i förvaltningen

KSF - Antal processer som digitaliserats under året

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, för 2023: 2,0 % och för 2024: 2,0 %. Målet motsvarar ett resultat på ca 14,3 mkr för 2022, ca 14,5 mkr för 2023, ca 14,8 mkr för 2024.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Kommunstyrelsens budget

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Kommuninvånare ska kunna känna sig trygga med de beslut de får, att besluten är väl grundade på fakta och att tydligt lagstöd finns. Med målet vill vi uppnå en god omsorg om äldre samt för personer med funktionsnedsättning, så att de känner sig trygga och upplever en meningsfull tillvaro.

Nämndmål

Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap

Beskrivning:

Målsättningen är att bli mer digitala och samtidigt behålla möjligheten till mänsklig kontakt när det finns behov. Fortsatt arbete med att sprida goda exempel från våra verksamheter för att bidra till en positiv syn på Svenljunga kommun. Det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet är en viktig del. Invånare, politiker och anställda upplever att de är delaktiga och har inflytande. I målet ryms även arbetet med informationssäkerhetsdelar, vilket ska balanseras mot tillgänglighet och transparens. Fortsatt arbete med krisberedskap civilt försvar och systematiskt brandskyddsarbete (SBA).

Nämndmål: God service, kommunikation och beredskap**Indikator**

KSF - Antal sidvisningar på svenljunga.se

KSF - Upplevd trygghet enligt trygghetsenkät

KSF - Andel genomförda brandskyddskontroller (%)

Fullmäktigemål 3:2 Skapa bättre förutsättningar för företagsamhet.

Tillsammans med näringslivet skapar vi fler arbetstillfällen och en varierad arbetsmarknad samt förbättrat företagsklimat.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Näringspolitiskt program, strategiskt dokument för besöksnärlighetsfrågor.

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Indikator

KSF - Ökat antal användare på kommunens besöksnärlighetswebb

Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

Med målet menar vi en kommun som arbetar för att minska energibehovet främst av fossil energi.

Nämndmål

Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030

Beskrivning:

Ambitionen är minska energianvändning och bidra med klimatinsatser inom vårt arbete på kommunstyrelseförvaltningen. Arbetet kan till exempel beröra pappersutskriften, klimatstyrande styrdokument, bilpoolen samt resor till möten och konferenser. Arbetet inbegriper även kommunstyrelsens ledande uppgift i Hållbarhetsrådet samt arbetet med klimatlöften.

Nämndmål: Öka antalet åtgärder i förvaltningen enligt Länsstyrelsens klimatlöften och Agenda 2030

Indikator

KSF - Andel inköpta miljöbonusbilar i kommunorganisationen, (%)

KSF - Minskat resande inom kommunorganisationen (kr)

KSF - Solcellsanläggningar i kommunens regi, antal

Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer.

Vi arbetar för att minska spridningen av gifter i vår miljö. Förorenade områden är åtgärdade i så stor utsträckning att de inte utgör något hot mot människors hälsa och miljön. Information och kunskap om miljö- och hälsofarliga ämnen i material, kemiska produkter och varor är tillgängliga.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Klimatlöften 2022

Personal

Under 2022 kommer det att arbetas vidare med att stödja målet kring att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta gör vi genom att arbeta med ett talangprogram för nya chefer i samarbete med Tranemo, där vi kan ta tillvara på duktiga medarbetares driv. Vi arbetar också med att utveckla förmåner och friskvårdssatsningar i samarbete med medarbetarna och fackliga representanter. Utvecklingen med att arbeta på distans och med digitala möten kommer att fortsätta i kombination med fysiska möten.

Driftsbudget

Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Enhet/Verksamhet	2020	2021	2022	2023	2024
Politisk verksamhet	-5,1	-6,3	-6,4		
Kansli	-22,2	-24,4	-25,9		
Ekonomi	-7,0	-7,2	-7,4		
IT	-8,9	-10,4	-10,9		
Arbetsmarknadsenhet	-6,5	-7,8	-8,3		
Personalenheten	-7,4	-8,4	-8,2		
Räddningstjänsten	-10,6	-10,9	-11,3		
Oförutsett KSF	-0,4	-0,4	-0,4		
Oförutsett KS	-1,3	-1,0	-1,0		
Summa nämnd	-69,4	-76,7	-79,6	-81,2	-81,0

Enligt uppräknad budget och beslut tagna i verksamhetsplanen 21-23 gällande tillägg och effektiviseringar, har kommunstyrelseförvaltningen erhållit ett antal förändringar i budgeten 2022.

Tidigare effektiviseringskrav om 1,1% vilket motsvarade 815 tkr har under budgetberedningen eliminerats i sin helhet. Dessa medel har nämnden valt att använda till att bl.a. hantera ökade kostnader för posthanteringen samt flera IT system (SEFOS, SIEM, Draft IT) behövs för att för att kunna leverera god service till invånare och medarbetare i kommunen.

SÄRF höjer sin medlemsavgift med mer än uppräkning enligt kommunens budgetförutsättningar, vilket innebär en 0,06 mkr för 2022.

Kansliet har erhållit medel för att projekt för att arkiven skall bli elektroniska. Detta projekt är över tre år med start 2022. Turism och landsbygd som återfinns under kansli har fått ökade medel för unga ledare, Holsjunga byahus, samverkan Borås och utökning av Fegensamverkan samt föreningsstöd.

Ram har minskats för kapitalkostnader för ej aktiverade investeringskostnader samt att medel och ansvar har flyttats till SBF för kanotlägerplatser.

Arbetsmarknadsenheten har en fortsatt minskning på integrationen med 0,5 tjänst samt effektivisering om 0,6 %. Procentuell förändring i antalet invånare i Tranemo och Svenljunga har gjort att Svenljunga har 48 % mot 47 % i fördelningen mellan kommunerna. Detta medför en ökad kostnad på 150 tkr för 2022 som ramen har ökats med.

Investeringsplan

Investeringsplanen finns i slutet av detta dokument.

Information kring projektet "Fiberring". Kommunen ska bygga ett redundant fibernät med en total kapacitet på 20 Gbps som i takt med verksamheternas behov kan ökas i framtiden med relativt enkla medel. Långsiktigt mål är att hjälpa fiberföreningarna att skapa eller bibehålla robusta nät även utanför det direkta kommunala organisationsintresset. Det hjälper våra boende, våra företag och ökar attraktiviteten i kommunen.

Samverkansnämnder

Samverkansnämnd Arbetsmarknad

Inledning

Arbetsmarknadsenheten tillhör sedan 2015 en samverkansnämnd som är gemensam med Tranemo, där Svenljunga är värdkommun. Enheten ansvarar för riktade insatser mot kommunens invånare med behov och syftar till att stärka individens ställning i samhället genom att förmedla de redskap som krävs för att nå egen försörjning. Från och med 2019 ingår även integrationsarbete i enhetens arbete.

Verksamhet

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Näringspolitiskt program, verksamhetsplan folkhälsa, rutin för arbete med kommunalt aktivitetsansvar (KAA), beslut om feriearbetsplatser, överenskommelse med Arbetsförmedlingen gällande Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA).

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Nämndmål

Nämndmål: God samverkan och effektivare interna processer

Beskrivning:

Förvaltningens tolkning: Arbetet handlar om att kartlägga våra arbetsprocesser för att förbättra

.....

Samverkan, transparens, likvärdighet och kvalitet. Förenkla där det är möjligt, digitalisera där det är rimligt/möjligt i förhållande till kostnader och effektiviseringsvinster. Arbetet inbegriper även uppdatering/avslutande av inaktuella styrdokument.

Ekonomi

Budget finns i samlad tabell för hela kommunstyrelsen ovan. Förändrad procentuell fördelning mellan kommunerna. 2022 gäller 48 % för Svenljunga och 52 % för Tranemo. Detta beräknas utifrån antal invånarna i kommunerna 1/11-2020 för budgeten 2022. När det gäller integrationen beräknas 50/50 i budgeten, men sedan fördelas det utifrån antal individer i integrationen i respektive kommun föregående kvartal. Feriearbetarna har egna men lika stora budgetar i kommunerna

Samverkansnämnd Personal

Inledning

Personalfunktionen är en stödfunktion till verksamheterna inom personalområdet. Tranemo kommun är värdkommun för personalfunktionen och har en gemensam nämnd tillsammans med Svenljunga.

Verksamhet

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriär möjligheter samt god arbetsmiljö.

Nämndmål

Nämndmål: Enligt kommunstyrelsens beslutade dokument

Beskrivning:

Projektet Medkänsla, Plan för heltidsresan, kompetensförsörjningsstrategi

Ekonomi

Budget finns i samlad tabell för hela kommunstyrelsen ovan. Fördelning av samverkan beräknas utifrån antal lönespecar hela året innan budgeten fastslås så 2020 ligger till grund för 2022. Fördelningen 2022 är 53 % Tranemo och 47 % Svenljunga

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Svenljunga kommuns förskolor, fritidshem och skolors verksamhetsidé är att ge våra barn och unga framtidstro som byggs på tillit och kunskaper.

FRAMTIDSTRO

- att barn och elever är trygga och med nyfikenhet och öppet sinne vågar möta det som är nytt.

TILLIT

- att barn och elever känner tillit till sin egen förmåga, sitt värde och sina kunskaper.

- att vi har goda relationer och ett gott bemötande.

KUNSKAPER

- att alla barn och elever når sin fulla potential.

Våra verksamheter baseras på beprövad erfarenhet och vetenskaplig grund.

Vi utvecklar en skola i toppklass.

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för all skolverksamhet samt barnomsorg, och kulturskola för invånarna i Svenljunga kommun.

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att leva upp till de mål och riktlinjer som uttrycks i skollag, förordningar och läroplaner.

Nämndens övergripande mål är en god förskola, fritidshem och skola för alla våra barn och elever samt studerande i vuxenutbildningen. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår att följa upp verksamheten, analysera resultaten i förhållande till de nationella målen och utifrån det planera och utveckla utbildningen

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till målluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Nämndmål

Nämndmål: En verksamhet med hög måluppfyllelse och ökad likvärdighet för alla barn, elever och studerande

Beskrivning:

I våra verksamheter möts alla barn, elever och personal av ett gott förhållningssätt med goda relationer och höga förväntningar. Där sätts barnet/eleven i centrum och individens unika behov styr planeringen av undervisningen. Detta skapar en trygg och tillgänglig inlärningsmiljö med god studiero som gynnar alla barn/elever. Vi verkar för en positiv pluggkultur.

Alla verksamheter har behörig och kompetent personal för att säkerställa en rättssäker och likvärdig undervisning.

En hög måluppfyllelse innebär att våra barn/elever ska kunna nå sin fulla potential. För Svenljunga kommun innebär det att uppnå ett resultat som är högre än jämförbara kommuner.

Språkutvecklande arbetssätt genomsyrar verksamheten för att gynna alla barns och elevers progression mot målen.

Matematik används i alla verksamheter och är en naturlig del av arbetet för att gynna alla barns och elevers matematiska förmåga.

Personal

Arbetsmiljön och kompetensförsörjningen är en av våra största utmaningar. Att få behålla vår personal över tid är en viktig framgång för en ökad måluppfyllelse. Att få behörig och kompetent personal inom alla områden är viktigt. Dock kan vi se att inom vissa behörighetsområden är det extra kritiskt. Främst inom elevhälsan, specialpedagoger och fritidspedagoger.

Även om bristen på behöriga förskollärare har minskat det senaste året är det viktigt att bibehålla utvecklingen i förskolan. En av anledningarna till en ökad behörighet bland förskolelärarna är kompetent och tydligt ledarskap men också verksamhetsanpassade lokaler (Svedjan) som har lockat behörig personal.

En av kommunens mest kritiska punkter när det gäller behörig personal är behöriga fritidspedagoger. Andelen behörig personal på fritidshemmen har minskat ytterligare i jämförelse med förra året. Innevarande läsår är färre än var femte anställd i våra fritidshem behörig. Här behöver nämnden och förvaltningen arbeta fram kompetensplaner och avsätta medel för att få fler att utbilda sig. Även att stärka upp den obehöriga personal som finns i form av internutbildning.

Driftsbudget

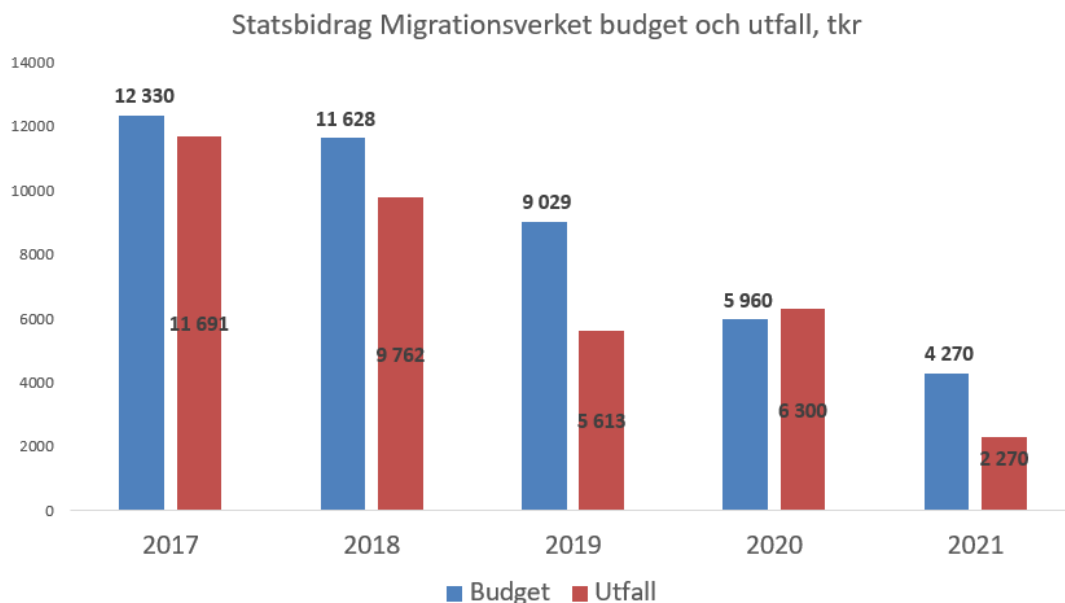
Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Enhet/Verksamhet	2020	2021	2022	2023	2024
Politisk verksamhet	-0,5	-0,4	-0,6		
Ledning och Administration	-20,0	-21,6	-23,3		
Förskola och Fritidshem	-66,5	-71,2	-72,4		
Grundskola	-109,7	-113,4	-127,5		
Särskola	-8,8	-8,4	-8,4		
Gymnasieskola	-44,2	-42,3	-41,4		
Komvux	-7,7	-9,0	-9,5		
Kulturskola	-3,3	-3,3	-3,8		
Skolskjutsar	-12,1	-12,4	-12,4		
Summa nämnd	-272,7	-282,1	-299,3	-306,4	-314,0

Budget som är presenterad i tabellen ovan i kolumn "Budget 2022" är framtagen genom att beräkna personalkostnader för förskola, fritidshem och grundskola i enighet med den politiskt beslutade budgeteringsmodellen. Därefter har budgeten lagts utifrån förväntade kostnadsvolymer inom olika verksamhetsområden (till exempel antal barn som går på förskola, grundskola och gymnasiet inom annan kommun). Förvaltning har även tagit höjd för kommande kända förändringar inom exempelvis hyreskostnader pga av att vissa verksamheter försvinner (förskolor Björnberget och Harstigen) och andra verksamheter tillkommer (förskolan Svedjan samt moduler för särskolan). I fördelningen av budgetmedlen har även dialog med berörda verksamhetschefer förts. Historiska utfall samt prognostiserade data har använts för att fördela budgetmedlen. Förvaltningen har tagit hänsyn till förväntad nivå av statsbidrag för 2022.

Under budgetberedningsprocessen har förvaltning lyft fram utmaningar och möjligheter inför det kommande budgetåret.

En av största utmaningar inför budgetår 2022 är att hitta sätt att få budget i balans på grund av det faktum att ersättningar från Migrationsverket försvinner helt till år 2022 (4,3 miljoner kronor). Mellan åren 2016-2021 har förvaltning erhållit från 12 till 4 miljoner kronor årligen (se diagram nedan) och en del av beloppen har blivit insprängda för att stödja delar av den befintliga verksamheten. Orsak till detta är finansieringsglapp som uppstår när förvaltning å ena sida behöver leva upp till höjda undervisningsstandarder och å andra klara av tuff ekonomisk verklighet med ålagda årliga besparingar.

Tack vare tillskott på 2,9 miljoner kronor från kommunfullmäktige planerar förvaltning att lösa intäktsbortfallet inom befintlig ram.



Förvaltning har föreslagit att genomföra följande satsningar under år 2022

1. Personalförstärkning till Mogaskolan 7-9, 1,5 miljon kronor
2. 3 tjänster för tidiga insatser i centralorten, beräknad kostnad 1,7 miljoner kronor
3. 1 tjänst IKT (information, kommunikation, teknik)-strateg, beräknad kostnad 0,7 miljoner kronor
4. Delfinansiering (50%) av en tjänst som driver arbetet med Svenljunga ungas framtid, beräknad kostnad 0,375 miljoner kronor
5. Politiskt initiativ: Riktat anslag korta tiderna mellan skolans start och slut, skolskjuts, schema mm. beräknad kostnad 2 miljoner kronor

Förvaltningens förslag har fått godkänt från kommunfullmäktige. Förvaltning har erhållit ramhöjning motsvarande 50% av kostnadsökning för föreslagna satsningar under år 2022 (punkt 1 till 5) och därefter 100% av kostnadsökning för de föreslagna satsningar (punkt 1 till 5).

Förvaltning har även erhållit tillskott på 3 miljoner kronor för att bekosta driftskostnader under byggtiden under år 2022.

Kommunfullmäktige har beslutat att kulturskola skall vara avgiftsfri från 1 januari 2022. Beräknad intäktsminskning uppgår till 0,5 miljoner kronor. Förvaltning har fått kompensation i ramen för intäktsbortfall. Avgiften infördes 2020 men avskaffas från och med år 2022.

Beloppen är inlagda i förvaltningens detaljbudget för år 2022.

Investeringsplan

Investeringsplanen finns i slutet av detta dokument. Det har tillkommit ett tillägg jämfört med beslutad investeringsbudget i kommunfullmäktige i juni 2021. Förvaltning har utökat investeringsbudget med post "Inventarier skolstrukturen i södra kommundelen". Investering i byggnaderna sker i Svenljunga Verksamhetslokaler AB men inventarierna måste investeras i kommunen.

Socialnämnden

Verksamhetsidé

Socialnämndens verksamhetsidé är att på kommuninvånarnas uppdrag:

- Förebygga - genom att stödja folkhälsoarbetet i vid mening.
- Möjliggöra - genom att ge stöd, vård och service på ett sätt där människans egna resurser stimuleras och tillvaratas.
- Aktivt hjälpa - genom att erbjuda vård och omsorg till dem vars behov inte kan tillgodoses på annat sätt.

Verksamheten skall stärka den enskildes eget ansvar med delaktighet och självbestämmande i det dagliga livet och arbetet utföras på ett sätt som inte försvårar för kommande generationer

Uppdrag

Socialnämnden ska stärka den enskildes eget ansvar med delaktighet och självbestämmande i det dagliga livet och arbetet utföras på ett sätt som inte försvårar för kommande generationer

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till målluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Fullmäktigemål 1:1 Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete

Barnens uppväxtmiljö och studiemiljö ska ge goda förutsättningar för fortsatta studier/sysselsättning/arbete. Målsättningen är att alla elever ska lyckas i skolan. Vi ska stärka barn och ungdomars möjligheter genom tidiga insatser i skolan och för familjer i riskzonen. Målsättningen omfattar även ungdomar och unga vuxna (18-30 år). Det ska finnas gott om mötesplatser som bidrar till inkludering och integration.

Nämndmål

Socialnämndens mål 1: Kvalitetssäkrad vård och omsorg

Beskrivning:

Inom de angivna ekonomiska ramarna för socialnämnden, ska en kvalitetssäkrad vård och omsorg beslutas och utföras. Socialtjänstlagens, hälso- och sjukvårdslagen samt LSS kvalitets principer ska följas och de är: Självbestämmande, helhetssyn, kunskapsbaserade insatser som är effektivt utförda, tillgänglig samt trygg och jämlik vård.

För att bättre kunna jobba mot Svenljunga Kommuns fullmäktigemål: "Barn och ungdomar ska ha förutsättningar för fortsatta studier och god sysselsättning/arbete", har ett nytt förvaltningsöverskridande arbete påbörjats där fokus är att på flera olika sätt skapa bättre förutsättningar för de unga invånarna.

Detta arbete har pågått på ett mer strukturerat sätt i ungefär två år med befintliga resurser. För att ytterligare förbättra detta arbete och framför allt skapa ännu bättre förutsättningar för samarbete, behövs en samordnande resurs och för att hitta bäst synergieffekter kommer tjänsten

.....

vara delad 50/50 med Barn- och Utbildningsnämnden och personen som erhåller tjänsten kommer vara anställd i båda förvaltningarna. Med rådande ekonomiska förutsättningar för socialnämnden ryms inte denna planerade satsning inom socialnämndens tilldelade ram och ett äskande görs för att finansiera detta.

Fullmäktigemål 2.1 Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

Resultatet för 2022 ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, för 2023: 2,0 % och för 2024: 2,0 %. Målet motsvarar ett resultat på ca 14,3 mkr för 2022, ca 14,5 mkr för 2023, ca 14,8 mkr för 2024.

Nämndmål

Socialnämndens mål 2: God ekonomisk hushållning med en budget i balans.

Beskrivning:

Förvaltningen ska kunna utföra alla beslutade insatser och ha en verksamhet av god kvalitet inom tilldelad budget.

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Kommuninvånare ska kunna känna sig trygga med de beslut de får, att besluten är väl grundade på fakta och att tydligt lagstöd finns. Med målet vill vi uppnå en god omsorg om äldre samt för personer med funktionsnedsättning, så att de känner sig trygga och upplever en meningsfull tillvaro.

Nämndmål

Socialnämndens mål 3: Medarbetarna ska vara delaktiga i arbetssättet med mål- och resultatstyrning

Beskrivning:

Förvaltningen ska implementera nämndens mål och resultatarbete på enhetsnivå.

Fullmäktigemål 4:1 Förändra energianvändningen till förnybar energi samtidigt som vi effektiviserar vår energianvändning

Med målet menar vi en kommun som arbetar för att minska energibehovet främst av fossil energi.

Nämndmål

Socialnämndens mål 4: Minska miljöpåverkan inom verksamheten

Beskrivning:

Öka medvetenheten i alla verksamheter om vad som i vardagen kan bidra till en minskad miljöpåverkan.

Personal

Socialnämnden har under en period 2016-2020 haft lättare att rekrytera medarbetare. Trenden under 2021 är dock att det verkar bli allt svårare. Framförallt är trenden att undersköterskor och stödassistenten blir allt svårare att rekrytera. Ingenting tyder på att denna trend kommer brytas. Framöver kommer fullt fokus behövas för att hitta nya och olika lösningar inom automatisering, digitalisering och effektivisering. På grund av åldrande befolkning och ökade behov kommer inte tillräckligt med arbetskraft finnas att tillgå om arbetet fortsätter att utföras på samma sätt som nu.

Nämnden har dock de senaste åren arbetat på ett sätt där både stora effektiviseringskrav och en pandemi har klarats av.

Driftsbudget

Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Enhet/Verksamhet	2020	2021	2022	2023	2024
Politisk verksamhet, Ledning & Administration	-12,3	-4,9	-12,4		
Funktionshinder & Socialpsykiatri	-53,7	-63,2	-54,9		
Äldreomsorg, inkl vårdbehovspott & bost.anpassn.	-127,3	-121,8	-128,8		
Myndighetsutövningen	-60,1	-64,7	-68,4		
Summa nämnd	-253,4	-254,6	-264,6	-268,8	-276,0

Socialnämnden har under flera år slimmat sin organisation och minskat kostnader med anpassning till tilldelad och beslutad budget. Verksamheterna är idag så anpassade att det inte är möjligt att göra ytterligare justeringar utan att äventyra rätts- och patientsäkerhet.

Inför budget 2022 ses kostnadsökningar inom flera områden i storleksordningen 7 miljoner kronor beroende på demografiska förändringar och ökade behov hos invånarna. Förvaltningen kommer fortsätta arbeta med att utveckla nya arbetssätt och effektivisera än mer framöver, men klarar i dagsläget inte av att hålla de senaste årens snabba förändringstakt. Det är realistiskt att tro att ungefär 3 miljoner kronor av dessa 7 miljoner kronor går att hämta hem genom nya arbetssätt, prioriteringar och effektiviseringar.

Med anledning av ovan har socialnämnden äskat om och fått beviljat tilläggsanslag från och med budgetåret 2022, med 2,5 miljoner kronor, för att finansiera ökade kostnader inom socialnämndens ansvarsområden.

Utöver ovan har socialnämnden även äskat om och fått beviljat tilläggsanslag med 375 tusen kronor för en delad tjänst som kommer samordna arbetet med Svenljungas unga framtid. Tjänsten kommer ha halv anställning hos Socialförvaltningen och halv anställning hos Barn- och utbildningsförvaltningen.

Trots dessa tilläggsanslag finns stora utmaningar framöver, framförallt inom äldreomsorgen. Nämnden ser ökade behov hos äldre i takt med den ökande andelen äldre i kommunen. Detta tillsammans med svårigheter att rekrytera personal riskerar fördyra verksamheten i större omfattning än nämnden hittar former för effektivisering och nya billigare arbetssätt.

Investeringsplan

Investeringsplanen finns i slutet av detta dokument.

Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhetsidé

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa förutsättningar för att de som bor och är verksamma i Svenljunga kommun ska trivas och stanna kvar och att vi ska bli fler.

Uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden är förvaltande och verkställande organ för markfrågor, exploateringsverksamhet, kommunens fastigheter och skogar, kostförsörjning samt teknisk försörjning. Teknisk försörjning omfattar ansvar för kommunens gator, vägar, trafikanläggningar, belysning, parker och andra allmänna platser, lek- och fritidsanläggningar, vatten- och avloppsanläggningar samt avfallshantering.

Samhällsbyggnadsnämnden har ansvar att bedriva och utveckla kommunens kultur- och fritidsutbud. Nämnden skall värna om ett varierat kultur- och fritidsutbud, där barn- och ungdomsverksamhet prioriteras.

Nämnden är också ansvarig myndighetsnämnd för miljöskyddsfrågor, livsmedelskontroll, hälsoskydd, bygglov, bygganmälningar, ventilationskontroll, och detaljplaner. Strategisk planering ingår i kommunstyrelsens uppdrag men en del av personalresurserna för detta uppdrag finns på samhällsbyggnadsförvaltningen.

Fullmäktiges mål påverkar nämndens mål

Fullmäktige har beslutat om fyra målområden med totalt 10 fullmäktigemål. Bolag och nämnder bidrar till målluppfyllelsen genom att bryta ner fullmäktiges mål till nämnd- och enhetsmål.

Fullmäktigemål 1:2 Vi är en attraktiv arbetsgivare, dit medarbetare aktivt söker sig, trivs och vill stanna kvar.

Svenljunga kommun rekryterar den personal med den kompetens som krävs och behövs via ett gott ledarskap, stimulerande arbetsuppgifter, utvecklings- och karriär möjligheter samt god arbetsmiljö.

Nämndmål

Nämndmål: Attraktiv arbetsgivare

Beskrivning:

Samhällsbyggnadsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiv arbetsmiljö

Fullmäktigemål 1:3 Säkerställa framtida resurseffektivitet och kompetensförsörjning via digitala och säkra lösningar.

Ett arbete som är helt nödvändigt i framtiden som i sin tur leder till ett mer resurseffektivt arbetssätt, där medarbetarna kan avlastas rutinarbete för att istället få jobba mer kreativt och utvecklande.

Nämndmål

Nämndmål: Snabb och kvalitetssäkrad service

Beskrivning:

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa och bibehålla snabb och kvalitetssäkrad service till våra

.....

kunder.

Nämndmål: Digital kompetens

Beskrivning:

Samhällsbyggnadsnämnden ska arbeta effektivt med hjälp av digitala lösningar där det är möjligt.

Fullmäktigemål 3:1 I Svenljunga kommun upplevs bättre livskvalitet genom delaktighet, inkludering och viljan att påverka och ta ansvar med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Kommuninvånare ska kunna känna sig trygga med de beslut de får, att besluten är väl grundade på fakta och att tydligt lagstöd finns. Med målet vill vi uppnå en god omsorg om äldre samt för personer med funktionsnedsättning, så att de känner sig trygga och upplever en meningsfull tillvaro.

Nämndmål

Nämndmål: Attraktiva miljöer

Beskrivning:

Samhällsbyggnadsnämnden ska skapa, underhålla och tillhandahålla attraktiva miljöer

Fullmäktigemål 4:2 Bidra till fler giftfria miljöer samt skydda den biologiska mångfalden och naturliga livsmiljöer.

Vi arbetar för att minska spridningen av gifter i vår miljö. Förorenade områden är åtgärdade i så stor utsträckning att de inte utgör något hot mot människors hälsa och miljön. Information och kunskap om miljö- och hälsofarliga ämnen i material, kemiska produkter och varor är tillgängliga.

Nämndmål

Nämndmål: Minskad påverkan på den globala miljön

Beskrivning:

Samhällsbyggnadsnämnden ska arbeta för en minskad påverkan på den globala miljön och bibehålla den naturresurs vi har lokalt

Personal

Nämnden arbetar aktivt med åtgärder inom området arbetsbelastning där senaste medarbetarundersökningen visade på vissa brister samtidigt som nämnden vill fortsätta det arbete som visat på ett bra arbetsklimat inom många övriga analyserade områden i enkäten.

Rekrytering av personal med rätt utbildning eller erfarenhet kan vara svår inom vissa yrkeskategorier, framförallt specialister. Det är viktigt att förvaltningen fortsätter att säkerställa den kunskap som byggts upp genom att till exempel dokumentera rutiner och arbetsmetoder för att underlätta vid introduktion av nyanställda och att hålla jämn kvalitet. Med många nyutbildade på specialisttjänster blir arbetet med effektiviseringar i verksamheten försvårat då mycket tid går åt till upplärning och kunskapsinhämtning.

Driftsbudget

Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
Enhet/Verksamhet	2020	2021	2022	2023	2024
Politisk verksamhet	-0,4	-0,5	-0,5		
Ledning och administration	-3,1	-3,2	-3,3		
Kultur	-6,4	-6,9	-7,3		
Fritid	-9,2	-9,1	-9,4		
Miljö/bygg	-4,6	-6,6	-7,7		
Gata/park	-13,1	-15,2	-15,8		
Kostförsörjning	-0,7	0,0	0,0		
Markreserv	-1,9	0,6	-0,7		
Summa nämnd	-39,3	-42,2	-44,6	45,6	46,0
Taxefinansierad verksamhet					
VA	0,0	0,0	0,0		
Avfall	0,0	0,0	0,0		

Budgetförutsättningar

Samhällsbyggnadsnämnden bedriver en verksamhet som sett till omsättningen på cirka 100 miljoner kronor sysselsätter relativt få personer, cirka 90 årsarbetare. Med andra ord ligger en stor del av kostnaderna i entreprenader, hyror och inköp av olika material. Detta medför att verksamheten till viss del är mer känslig för svängningar på marknaden än andra verksamheter där en betydligt större del av kostnaderna utgörs av löner. Till exempel påverkas nämndens möjlighet att underhålla kommunens gator av det dagsaktuella världspriset på bitumen som i sin tur påverkar hur många kvadratmeter ny asfalt som kan läggas för aktuell budget.

Kostenhetens verksamhet avviker delvis genom att ha en hög andel av den totala kostnaden för personal och hyra samtidigt som livsmedelspriserna kan svänga relativt kraftigt t ex på grund av dåliga skördar eller andra händelser på världsmarknaden. Till viss del motverkas svängningarna i pris inom verksamheterna av de avtal som tecknas efter genomförda upphandlingar men det finns också en risk att entreprenörer tar höjd för kommande prisjusteringar i anbudsskedet och därmed garderar sig mot en eventuell förlust. Priserna i fleråriga avtal regleras också ofta genom indexjustering där marknadspriser påverkar.

Inom VA-verksamheten har man sedan cirka 15-20 år bedrivit ett riktat underhållsarbete på kommunens ledningsnät för dricksvatten och avloppsvatten. I den takt som detta underhåll idag bedrivs kan förnyelsetakten beräknas till cirka 100-150 år. Många av kommunens VA-anläggningar såsom reningsverk och vattenverk är byggda på 60- och 70-talet. Dessa anläggningar underhålls löpande och flera av dem har behövt och kommer att behöva omfattande upprustning eller utbyte kommande år.

För att motverka delar av upprustningsbehovet har nämnden fokuserat på att minska antalet vattenverk och reningsverk med hjälp av att bygga överföringsledningar mellan samhällen i kommunen. Detta arbete kan på sikt även minska administrativa uppdrag, behovet av aktiv tillsyn och förenkla styrning och reglering av kvarvarande anläggningar. Överföringsledningarna kräver en

.....

betydande investering och kostnaden för dessa arbeten har under de senaste 10 åren ungefär femdubblats vilket gör att effektiviseringen kan utebli med satsningen och varje satsning behöver utvärderas noga.

Myndighetsutövningen inom miljö- och byggverksamheten är till lite mer än hälften finansierad av de avgifter som kunderna betalar. Vid personalomsättning eller vakanta tjänster genomförs färre tillsyner vilket medför lägre intäkter samtidigt som det byggs upp en "tillsynsskuld" som verksamheten måste arbeta ikapp när tjänsterna är återbesatta. Även rättssäkerheten och kvalitén vid handläggning av ärenden kan bli lidande vid vakanser.

Den uppgång i försäljning av tomter och byggnation som skett under senare år är mycket positiv för kommunens utveckling och befolkningsökning samtidigt som det ställer högre krav på flera av nämndens verksamheter och kräver mer resurser. I takt med att tomter säljs behöver kommunen följa med och detaljplanlägga nya områden att bygga på eller planlägga så att förtätning kan ske inom befintlig bebyggelse.

Nämndens verksamhet har under de senaste 10 åren vuxit med cirka 15 % fler ärenden per år och cirka 120 % fler handlingar. Antalet ärenden beror både på att fler uppdrag och att krav genom lagstiftning och myndigheter ökar. Denna ökning har till största delen hanterats genom effektivare arbetssätt inom nämndens verksamheter utan att tillsätta extra resurser.

En mycket viktig kugge i nämndens verksamheter är det GIS-verktyg (geografiskt informationssystem) som drivs genom miljö- och byggheten och IT-enheten. De senaste åren har utvecklingen gått framåt och informationen kopplad till GIS efterfrågas mer och mer av samtliga förvaltningar i kommunen. Det finns teknisk möjlighet i systemet att erbjuda resurseffektiva arbetssätt inom kommunen men det kräver resurser på enheten, både ekonomiskt och personalmässigt.

I nämndens ansvar ingår även ajourhållning av kommunens primärkarta och adressättning av fastigheter. Primärkartan är grunden för många av de kartprodukter som miljö- och byggheten ska leverera i samband med samhällsplanering eller bygglovgivning. Eftersom det under en lång period, fram till 2018, inte har funnits några medel avsatta för denna verksamhet så finns det i dagsläget brister i kartunderlaget vilket ger kommunen större kostnader och mindre intäkter vid exploatering och byggnation.

Den kommunala simhallen, Moga Fritid, har renoverats i etapper under flera år. Under våren 2020 genomfördes en undersökning för att bedöma betongkonstruktionens livslängd i bassänghallarna. Undersökningen visade att det inte finns några akuta faror eller renoveringsbehov. Det är viktigt att kontinuerligt undersöka anläggningen och skyndsamt åtgärda uppkomna skador och brister. Bedömningen är att med rätt underhåll kan anläggningen användas i drygt tio år till utan större avbrott.

Kulturenheten driver kommunens huvudbibliotek och har från våren 2021 tillgång till en nyinköpt bokbil som når ut till invånarna på ett nytt sätt. För att få ut maximal nytta av bokbilen samtidigt som en bra arbetsmiljö skapas behöver garaget i den hyrda biblioteksbyggnaden byggas om så att bilen får plats och personalen kan arbeta i den mellan turerna.

Inom underhåll av gator finns ett uppdämt behov efter flera års besparing på underhållsasfaltering. För att gatunätet inte skulle försämrats i en högre takt än vad underhållet sker har nämnden med hjälp av konsult inventerat hela gatunätet för att skapa dels en lägesbild och dels en genomarbetad asfalteringsplan. Med utgångspunkt i inventeringen utökades asfalteringsbudgeten under 2017 till ungefär det tredubbla mot tidigare budget. Inventeringen har därefter uppdaterats och beloppet har ökats något mer vilket gör att standard och värde på gatorna kan bibehållas.

.....

Till verksamheten hör också gatubelysning där ett utbyte av kvicksilverarmaturer till energisnåla alternativ genomförts med stor energibesparing som följd. Ett relativt stort antal belysningsstolpar, framför allt utmed statliga och enskilda vägar, är i trä med luftkabel mellan stolparna. En rötskadebesiktning som genomfördes har medfört att ett antal stolpar har rivits akut för att inte utgöra fara och ytterligare stolpar behöver rivas. Kommunen har påbörjat arbetet att ersätta många av dessa stolpar. Enstaka stolpar kan gå att ersätta med nya trästolpar men på många platser behöver nya eftergivliga stolpar i metall monteras samtidigt som kabeln behöver grävas ner.

Investeringsplan

Nämndens investeringsplan omfattar de verksamheter som nämnden ansvarar för inklusive kommunens exploateringssatsningar.

Investeringsplanen finns i slutet av detta dokument.

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen består av Svenljunga kommun samt bolagen AB Svenljunga Bostäder, Svenljunga Kommun Förvaltning AB och dess dotterbolag Svenljunga Industrifastigheter AB och Svenljunga Verksamhetslokaler AB.

AB Svenljunga bostäder

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

AB Svenljunga Bostäder är ett helägt kommunalt bostadsföretag som har till uppgift att tillhandahålla bra bostäder till en rimlig kostnad för kommunens invånare. Företaget ska vara ett redskap i kommunens utveckling genom att erbjuda bra bostäder och boendemiljöer och främja bostadsförsörjningen i Svenljunga kommun.

Lägenhetsbeståndet består av traditionella hyreslägenheter i två-våningshus samt radhuslägenheter. Vid 2020 års slut ägde och förvaltede företaget 570 lägenheter omfattande en total yta om 37 167 kvm. Under våren 2021 sålde bolaget fastigheter i Holsjunga och Hillared med totalt 21 lägenheter. Nuvarande innehav är 549 lägenheter varav 376 lägenheter finns i centralorten och resterande 173 lägenheter är belägna på andra orter inom kommunen.

Ekonomiska mål

På sikt lämna utdelning till ägaren motsvarande det villkorade aktieägartillskottet bolaget erhållit. Bolagets soliditet skall därefter på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.

Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvalttad yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslutet.

Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Med avkastning på totalt kapital avses årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.

I genomsnitt årligen generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4% av hyresintäkterna. Bolaget har under hösten lämnat en skrivelse till Svenljunga kommunfullmäktige där man ansöker om tillfälligt sänkt avkastningskrav från 2021 till 2024, på grund av stort underhållsbehov. Beslut kommer senare i höst, kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade att föreslå avkastningskrav om 1 % av hyresintäkterna och det är vad budgeten är beräknad efter.

Borgensavgift

Bolaget betalar en borgensavgift till Svenljunga kommun för att möjliggöra fördelaktiga externa lån från Kommuninvest. Borgensavgiften är 0,3 % av summan av bolagets låneskuld per den 1 januari respektive år.

Driftbudget 2022 samt plan 2023–2024

Bolaget har arbetat fram budget för 2022 med målet att uppfylla ägarens krav på avkastning.

Lönekostnader och köp av material och tjänster är uppräknade med samma faktorer som kommunen använder, hyresintäkter för bostäder med en lägre uppräkningsfaktor jämfört med Verksamhetslokaler. I Sveriges ekonomiska läge efter Corona-pandemin är det svårt att förutsäga resultatet av förhandlingar med Hyresgästföreningen under 2022.

All personal är anställd i AB Svenljunga Bostäder och kostnaden fördelas till övriga bolag. I december börjar en fastighetsskötare sin anställning hos bolaget, han ersätter fastighetsskötare som slutat. Bolaget är därefter fullt bemannat. Det finns inga planer på förändring av bemanningen.

Fokus i arbetet kommer att vara på fortsatt underhåll och skötsel av våra fastigheter, både invändigt och utvändigt, enligt plan. Bolaget har även som målsättning att arbeta vidare med miljöarbetet, bland annat fortsätta med en hållbar avfallshantering. Resurser kommer också att läggas på energisparande åtgärder.

Bolaget har även påbörjat investering- och underhållsåtgärder gällande byten av tak, tilläggsisolering och ventilation, som kommer att löpa över flera år och ta stora resurser i anspråk under lång tid.

Belopp i tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hyresintäkter	37 738	37 414	36 428	38 088	37 986	38 366	38 749
Övr intäkter	8 765	9 900	15 654	9 106	9 650	9 843	10 040
S:a intäkter	46 503	47 314	52 082	47 193	47 636	48 209	48 789
Drift och övr rörelsekostnader:							
Driftkostnader	-4 619	-4 457	-5 223	-4 523	-5 000	-5 011	-5 025
Energi, VA, Avfall	-9 876	-10 353	-10 178	-10 508	-10 420	-10 576	-10 735
Underhåll	-5 957	-6 594	-10 293	-6 130	-5 960	-5 693	-5 396
Extra UH med lägre avkastn.			-1 093	0	-1 140	-1 151	-1 162
Övriga rörelsekostnader	-4 573	-4 045	-4 047	-4 081	-3 867	-3 925	-3 984
Personalkostnader	-15 601	-14 965	-15 664	-15 114	-15 579	-15 968	-16 368
Avskrivningar	-4 302	-4 310	-4 320	-4 320	-4 385	-4 450	-4 515
Finansiella kostnader	-985	-1 100	-900	-1 000	-905	-1 050	-1 217
S:a kostnader	-45 913	-45 824	-51 718	-45 676	-47 256	-47 825	-48 402
Resultat före skatt	590	1 490	364	1 517	380	384	387
Enligt ägardirektiv 1% av hyresintäkter			364	1 517	380	384	387

Svenljunga Kommunförvaltning AB

Ordförande: Stefan Carlsson

VD: Magnus Nilsson

Verksamhetsidé/uppdrag

Företaget bedriver ingen verksamhet utan verkar som ett förvaltningsföretag för de helägda dotterföretagen inom koncernen, Svenljunga Verksamhetslokaler AB och Svenljunga Industrifastigheter AB.

Svenljunga kommun Förvaltning AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Svenljunga kommun.

Svenljunga Verksamhetslokaler AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

Svenljunga Verksamhetslokaler AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun.

Företagets verksamhet består i att bygga, förvärva, äga, förvalta och sälja verksamhetslokaler på uppdrag av Svenljunga kommun. Verksamheten bedrevs tidigare i kommunens regi inom lokalförsörjningsenheten.

Företaget förvärvade merparten av Svenljunga kommuns fastigheter i slutet av 2010. Ytterligare några fastigheter har förvärvats senare.

Ekonomiska mål

Bolagets soliditet skall över tid vara minst 5% vilket skall uppnås via egen finansiering.

Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 0,2%. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Med avkastning på totalt kapital avses årets resultat, efter ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.

I genomsnitt årligen generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 1% av hyresintäkterna.

Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltat yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslutet.

Borgensavgift

Bolaget betalar en borgensavgift till Svenljunga kommun för att möjliggöra fördelaktiga externa lån från Kommuninvest. Borgensavgiften är 0,3 % av summan av bolagets låneskuld per den 1 januari respektive år.

Driftbudget 2022 samt plan 2023–2024

Bolaget har arbetat fram budget för 2022 med målet att uppfylla ägarens krav på avkastning.

Hyresintäkter och köp av material och tjänster är uppräknade med samma faktorer som kommunen använder.

Fokus i arbetet kommer att vara på planering av underhåll och skötsel av våra fastigheter. Bolaget arbetar även för en hållbar miljö med avveckling av fossila bränslen och en bättre avfallshantering, samt med investeringar för att uppnå en lägre energiförbrukning.

Belopp i tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hysesintäkter	69 157	67 320	70 902	68 979	71 181	72 249	73 333
Övr intäkter	6 313	3 366	3 442	3 187	2 750	2 778	2 805
S:a intäkter	75 470	70 686	74 344	72 166	73 931	75 027	76 138
Drift och övr rörelsekostnader:							
Driftkostnader	-14 829	-15 587	-16 243	-14 568	-15 748	-16 104	-16 737
Energi, VA, Avfall	-12 978	-15 630	-14 590	-15 864	-15 648	-15 882	-16 121
Underhåll, löpande och planerat	-21 529	-15 130	-17 307	-15 568	-14 886	-15 109	-15 129
- varav planerat	-13 842	-10 355	-12 545	-10 727	-9 936	-10 085	-10 236
Övriga rörelsekostnader	-8 881	-7 565	-7 955	-8 071	-8 730	-8 861	-8 994
Avskrivningar	-14 306	-13 600	-15 240	-14 705	-15 782	-15 782	-15 782
Finansiella kostnader	-2 330	-2 500	-2 300	-2 700	-2 426	-2 566	-2 642
S:a kostnader	-74 853	-70 012	-73 635	-71 476	-73 220	-74 304	-75 405
Resultat före skatt	617	674	709	690	712	722	733
Enligt ägardirektiv 1% av hyresintäkter			709	690	712	722	733

Investeringsbudget 2022 samt plan 2023–2024

Bolagets investeringsbudget för 2022–2024 innehåller historiskt hög belopp. Projektet Ny skolstruktur i södra kommundelen är nu med för första gången och påverkar väldigt mycket samtliga år. Projektet beräknas starta 2022 och avslutas 2025, men störst effekt blir det under den mest intensiva delen av byggnationerna under 2023 och 2024.

De grönfärgade projekten har tillkommit efter beslutet i kommunfullmäktige 2021-06-14, förutom sprinkler Hedegatan som efter inkomna offerter beräknas bli 200 tkr dyrare än tidigare beslutat.

Vidare sker stora satsningar för klimatet i form av fler solcellsanläggningar samt en uppstart till en laddinfrastruktur för elfordon till de kommunala verksamheterna. Det senare projektet kommer troligen att innebära fler investeringar 2023 och framåt, arbetet planeras vidare under 2022.

Investeringar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB

(Tkr)	Avskr.tid	Investeringsutgift				Kapitalkostnad			
Objekt	år	2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024	
Sprinkler Hedegatan	20	800				24	48	47	Fördyring 200tkr
Sprinkler BGT	20	900	2 000	1100		27	114	206	
Utemiljöer skolor	20	300	300	300		9	27	45	
Ombyggnad kök Klockaregården	20	400				12	24	24	
Reservkraft omsorgsboenden	15	600				23	46	45	
Byte värmepannor Sexdrega	15	6 000				230	458	454	Ny Ny Ny
Byte värmepannor Ö Frölunda	15		6 000				230	458	
Solcellsanläggningar	20	1 000	1 000	1 000		30	90	149	
Laddinfrastruktur kommunal vhet	10	1 600				88	175	174	
Ny skolstruktur i södra kommundelen		7 250	81 500	97 250	8 500	Separat beräkning			
Summa SVLAB		18 850	90 800	99 650	8 500	443	1 211	1 602	

Svenljunga Industrifastigheter AB

Ordförande: Sven Liljegren

VD: Fredrik Wahlberg

Verksamhetsidé/uppdrag

Svenljunga Industrifastigheter AB bildades 2010 och är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun Förvaltning AB som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Svenljunga kommun. Företagets verksamhet består i att främja kommunens försörjning av industrifastigheter.

Företaget äger och förvaltar en industrifastighet i Svenljunga, vilken färdigställdes 2010, om ca 1 000 m². I december 2020 såldes en större fastighet², därav de stora skillnaderna i budget mellan 2020 och 2021.

Ekonomiska mål

Bolagets soliditet skall på sikt överstiga 10 % vilket skall uppnås via egen finansiering.

Bolaget bör uppnå de nyckeltal för driftskostnader per förvaltat yta som utgör genomsnittet för jämförbara bolag i Sverige. Uppföljning sker i samband med helårsbokslut.

Bolaget skall över tid generera en avkastning på totalt kapital om 4 %. Med totalt kapital avses bolagets balansomslutning. Vid beräkning av avkastning på totalt kapital beräknas årets resultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till balansomslutning.

I genomsnitt årligen generera ett resultat efter avskrivningar och finansiella poster om minst 4 % av hyresintäkterna.

Borgensavgift

Bolaget betalar en borgensavgift till Svenljunga kommun för att möjliggöra fördelaktiga externa lån från Kommuninvest. Borgensavgiften är 0,3 % av summan av bolagets låneskuld per den 1 januari respektive år. Bolaget har under 2021 amorterat hela lånet hos Kommuninvest.

Driftbudget 2022 samt plan 2023–2024

Bolaget har en stabil verksamhet där avskrivningar är de avgjort största kostnaderna.

Belopp i tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hysesintäkter	2 930	3 180	356	350	340	334	328
Övr intäkter	1 751	185	12	12	13	13	13
S:a intäkter	4 681	3 365	368	362	353	347	341
Drift och övr rörelsekostnader:							
Driftkostnader	-88	0	-33	0	0	0	0
Energi, VA, Avfall	-363	-296	-12	-12	-13	-13	-13
Övriga rörelsekostnader	-161	-202	-75	-66	-75	-76	-77
Avskrivningar	-1 516	-1 600	-227	-250	-231	-231	-231
Finansiella kostnader	-268	-200	-7	-20	0	0	0
S:a kostnader	-2 396	-2 298	-354	-348	-318	-319	-321
Resultat före skatt	2 285	1 067	14	14	34	27	20
Bokslutsdispositioner	-550	0					
Skatt	-375	0					
Resultat efter skatt	1 360	1 067	14	14	34	27	20
Enligt ägardirektiv 4% av hyresintäkter				14	14	13	13

Investeringsbudget, VP 2022 - 2024

Inledning

Alla nämnder och Svenljunga Verksamhetslokaler AB presenterade förslag till investeringsbudget vid budgetberedning för investeringsärenden den 20 april. Ksau fattar beslut 17 maj, KS 31 maj och KF 14 juni.

Mindre justeringar kan genomföras i samband budgetprocessen för driftbudgeten på hösten, vilket innebär att det krävs nytt beslut i kommunfullmäktige.

I år har en större justering skett i Svenljunga Verksamhetslokalers investeringsbudget då projektet ny skolstruktur i södra kommundelen tillkommit.

Investeringsbudgeten ingår i Verksamhetsplan 2022-2024.

Redovisning av investeringar

Investeringar med mindre värde än 1,5 basbelopp (72 450 kr år 2022) belastar driften direkt. Även inventarier med kortare livslängd än tre år belastar resultatet när inköpet görs. För anskaffningar av inventarier som har ett naturligt samband eller som kan anses ingå som ett led i en större inventarieinvestering bör bedömningen av mindre värde göras utifrån inventariernas sammanlagda anskaffningsvärde. Detta gäller t.ex. möbelinköp och datorinvesteringar.

Checklista för prioritering av investeringar

Alla investeringar påverkar nämndens driftsbudget. Förutom kapitalkostnader (avskrivning och ränta) kan t ex underhållskostnader eller personalkostnader öka om investeringen innebär en utökad verksamhet. Om investeringen innebär effektiviseringar minskar driftskostnaderna. I vissa fall kan det krävas följdinvesteringar.

För alla investeringar som planeras 2022-2024 ska följande checklista gås igenom. Beräkningar ska göras för de punkter som är aktuella. Uppgifterna ska redovisas i nämndens investeringsbudget.

Checklista

- Beskrivning och motivering av investeringen
- Investeringsbelopp
- Kapitalkostnad (avskrivning och ränta som belastar nämndens driftsbudget 2022-2024)
- Övrig driftskostnadsökning på grund av investeringen
- Minskade driftskostnader (effektiviseringsvinster) på grund av investeringen
- Kostnad för eventuella följdinvesteringar (investeringsbelopp och kapitalkostnad)
- Avskrivningstiden

Checklistan ska gås igenom för att nämnden i första hand ska göra omprioriteringar i driftsbudgeten för att täcka kostnaden för investeringen.

.....

SKR har i februari lämnat besked om preliminär internränta för år 2022. SKR föreslår att räntan ska vara 1 %, vilket är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med den föreslagna internräntan år 2021 (1,25 %). Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader.

Internräntan i Svenljunga kommun sätts till 1,0 % under perioden 2022-2024, dvs. en sänkning jämfört med 2021 (1,25 %).

Räntan för VA och Avfall, de taxefinansierade verksamheterna, fastställs till 0,8 %, vilket är oförändrat.

En justering av internräntan innebär att nämndernas driftbudget 2022-2024 justeras med motsvarande belopp.

Hantering av över- och underskott

Överskott

Avseende årliga anslag är grundregeln att överskott inte flyttas med. Om det finns särskilda skäl (t ex försenade upphandlingar, händelser i vår omvärld som ändrar tidplanen mm) kan överskott komma att flyttas med till kommande år efter beslut i kommunfullmäktige avseende Kvarstående medel.

Vid summering av investeringsprojekt för föregående år ska överskott föras med till kommande år om projektet inte är avslutat. Om projektet avslutats är grundregeln att överskott inte flyttas med. Om det finns särskilda skäl kan överskott komma att flyttas med till kommande år efter beslut i kommunfullmäktige avseende Kvarstående medel.

Underskott

Avseende årliga anslag är grundregeln att underskott flyttas med till nästkommande år. Konsekvensen blir att nämndens budget nästkommande år för det aktuella anslaget blir mindre än tidigare planerat.

Underskott i ett enskilt investeringsprojekt kan flyttas med till kommande år OM det finns beslutade medel för nästkommande år. Detta för att möjliggöra en högre investeringstakt som är gynnsam för projektet som helhet. Det väsentliga är att totalbudgeten för projektet inte överskrids. Om totalbudgeten vid årets slut har överskridits, för ett avslutat projekt, ska hanteringen av budgetunderskott ske enligt följande:

Grundläggande för hanteringen av budgetunderskott är att investeringsprojekten har olika storlek på budgeten. Ett projekt med högre budget kan tillåtas ha en större avvikelse i kronor men lägre procentuell avvikelse än ett projekt med lägre budget.

Eftersom investeringsprojektens storlek varierar mycket är det viktigt att ha en differentierad skala. Nedan finns en tabell som är indelad i intervall baserat på investeringsbudgetens storlek. För varje steg är det angivet en maxavvikelse i procent (%) och ett gränobelopp i tusentals kronor (tkr).

Investeringsbudget, tkr		Maxavvikelse (%)	Gränsbelopp (tkr)
Från	Till		
30 000	högre	1,5	500
10 000	29 999	1,5	300
5 000	9 999	1,5	150
1 000	4 999	5,0	100
500	999	10,0	75
200	499	10,0	50
0	199	12,5	25

Ovan innebär att avvikelsen får vara max x % av investeringsbudgeten, men med ett gränsbelopp som maxtak.

Det lägsta av "Maxavvikelse (%)" och "Gränsbelopp (tkr)" anger gränsen för det som anses vara en acceptabel avvikelse.

Om avvikelsen i tkr överstiger gränsbeloppet ska nämnden lyfta ärendet till kommunfullmäktige i god tid före projektets avslut för eventuellt godkännande av tilläggsanslag. Med god tid menas "tid i direkt anslutning till upptäckten av fördyringen".

Hantering av erhållna investeringsbidrag

Under året har en genomgång och uppdatering av våra redovisningsrutiner gjorts. Ett konstaterande som gjordes var att vi tidigare inte hanterat investeringsbidrag korrekt. Bidragen har tidigare bokförts på respektive projekt och därmed sänkt anskaffningsvärdet. Detta är inte tillåtet.

Bidraget ska istället läggas upp i balansräkningen och sedan upplösas i takt med avskrivningen. På detta sätt möts avskrivning och bidrag i driften och därmed täcker bidragets del av investeringen.

Detta får konsekvensen att investeringsutfallet (bruttobeloppet, exklusive bidraget) blir högre än tidigare tänkt. Budgeten kommer därmed att hamna på en högre nivå, men det ska varken påverka driften eller likviditeten.

Detta påverkar främst Samhällsbyggnadsnämndens investeringsbudget men kan dock inträffa i andra nämnder.

Hantering av bidrag till statlig infrastruktur

Enlig Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 5 kap. 7 § ska bidrag till infrastruktur, efter kommunens beslut (fullmäktige), redovisas som en kostnad i resultaträkningen eller tas upp i balansräkningen under posten "Bidrag till infrastruktur".

Enligt 6 kap. 9 § ska varje bidrag som redovisas i balansräkningen, enligt 5 kap. 7 §, upplösas med årliga enhetliga belopp under högst 25 år. Upplösningen ska påbörjas det år bidraget beslutas.

Historik

Svenljunga kommun har haft flertalet avtal som inneburit lämnande av bidrag till infrastrukturprojekt. Ett vanligt förekommande exempel är avtal med Trafikverket för anläggande av gång- och cykelleder (GC-leder).

.....

Tidigare har samhällsbyggnadsförvaltningen lagt fram dessa satsningar som en investering, det vill säga begärt investeringsmedel för att bygga en gång- och cykelbana. Detta har inneburit att historiska projekt av denna typ har redovisats fel - det vill säga som materiell anläggningstillgång - samt att kostnaderna för projektet har fördelats ut under en för lång period, avskrivningstid på 82 år.

Rättelse av historiken

En justering av historiken i balansräkningen bör göras eftersom Svenljunga kommun inte kontrollerar dessa tillgångar. Ekonomienheten kommer under året att utreda konsekvenserna av en rättelse av historiken. Då dessa "tillgångar" nu ska upplösas på max 25 år (tidigare 82 år) blir det extra kostnad i årets resultat.

Ett ärende kommer upp till kommunfullmäktige i november 2021.

Hantering framåt

Enbart anläggningar som faktiskt ägs av Svenljunga kommun får redovisas i balansräkningen. I nuvarande investeringsbudgetprocess (budget 2022-2024) finns denna typ av projekt i budgeten. Det gäller "GC-led Överlida-Mjögback" och "GC-led väg 1679, Hillared". Dessa måste lyftas ut ur investeringsbudgeten och beslutas av KF som enskilda ärenden. KF kan besluta om olika alternativ för när kostnaden ska belasta resultatet:

- Bidraget avsätts och löses upp samma år, dvs. hela bidraget belastar årets resultat.
- Bidraget avsätts och löses upp (belastar resultatet) mellan 1-25 år.

Fullmäktige kan välja olika antal år att lösa upp bidraget över för varje enskilt avtal. En GC-led kan alltså ligga på 10 år medan en annan likadan på 18 år.

Projekt med investeringsbudget även efter planperioden 2022-2024

För beslut om projekt med genomförande även efter planperioden 2022-2024 skall detta tydligt framgå. I investeringsbudgeten på efterföljande sidor finns kolumnen "2025-ff", som visar investeringsbehov 2025 eller längre fram i tiden för projekt som beslutas i denna verksamhetsplan. Kolumnen finns för att i tillämpliga fall visa ett projekts sammanlagda investeringsbudget över längre period än planperioden (3 år).

Förändring efter Kommunfullmäktiges beslut 2021-06-14

Samtliga nämnder har gjort justeringar jämfört med kommunfullmäktiges beslut från 2021-06-14.

Samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden har gjort mindre justeringar.

Barn- och utbildningsnämndens budget har utökats från 2024 med anslag för inventarier till skolorna i Överlida och Östra Frölunda i samband med den stora investeringen i lokalerna som genomförs i bolagets regi.

Kommunstyrelsen begär medel för att stärka fiberuppkopplingen i kommunala verksamheterna genom att anlägga en fiberring.

Större tillägg har dock skett i budgeten för Svenljunga Verksamhetslokaler AB med anledning av investeringar i skolstrukturen i södra kommundelen. Kommunfullmäktige beslutade om genomförandet på sitt sammanträde 2021-06-14 men budgeten har reviderats under hösten med anledning av de kraftiga prisökningarna på byggnadsmaterial.

Investeringsbudget 2022-2024, Sammanställning

VERKSAMHETSPLAN 2022-2024

Sammanställning av investeringsbudget 2022-2024, belopp i mkr.

<u>Nämnd</u>	<u>2021</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025-ff</u>	<u>Summa</u>
Kommunstyrelsen						
Inventarier, Oförutsett mm	4,2	6,5	2,1	2,1		10,8
Summa KS:	4,2	6,5	2,1	2,1	0,0	10,8
Barn- och utbildningsnämnden						
Inventarier, Datorer mm	4,8	3,1	2,4	5,4		11,0
Summa BUN:	4,8	3,1	2,4	5,4	0,0	11,0
Socialnämnden						
Inventarier, Datorer mm	5,8	1,4	1,2	1,2		3,8
Summa SN:	5,8	1,4	1,2	1,2	0,0	3,8
Samhällsbyggnadsnämnden						
Gata/Park	17,4	27,6	8,5	7,5		43,5
Kultur	1,1	0,2	0,0	0,0		0,2
Miljö & Bygg	0,7	0,5	0,2	0,0		0,7
Kost	0,0	0,5	0,0	0,0		0,5
VA	23,8	27,6	22,5	30,8	18,0	98,9
Avfall	2,7	1,1	0,9	2,6		4,6
Exploatering	22,8	4,7	16,6	0,4		21,6
Summa SBN:	68,5	62,2	48,6	41,2	18,0	170,0
Summa kommunen:	83,3	73,2	54,3	50,0	18,0	195,6

varav skattefinansierat	34,0	39,9	14,4	16,2	0,0	70,5
varav avgiftsfinansierat (VA+Avfall)	26,5	28,7	23,4	33,4	18,0	103,4
varav exploatering	22,8	4,7	16,6	0,4	0,0	21,6
Investeringar SVLAB	35,8	18,9	90,8	99,7	8,5	217,8
Totalt skattefinansierat	69,8	58,7	105,2	115,9	8,5	288,3

Budget 2021 inkluderar kvarstående medel från tidigare år. Beslut om hur mycket kvarstående medel som flyttas med till 2022 kommer att fattas i kommunfullmäktige i början av 2022.

Kolumn "2025-ff" visar kommande investeringsbehov 2025 eller längre fram i tiden. Kolumnen finns för att i tillämpliga fall visa ett projekts sammanlagda investeringsbudget över längre period än planperioden (3 år).

Investeringsbudget 2022-2024, Specifikation

(Tkr)	Avskr.tid	Investeringsutgift				Kapitalkostnad			Rampåverk-
Nämnd/objekt	år	2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024	ande - 22-24
Kommunstyrelsen									
KS Oförutsett investering	5	2 000	2 000	2 000		210	628	1 042	
Ny brandvägg	5	400				42	84	83	
Mordernisering av Svenljungasalen	5	500				53	105	104	
Låsbara arkivskåp	10	300				17	33	33	
Läsplattor till nya politiker	3	125	125	125		21	64	106	x
Fiberring	25	1 500				38	75	74	x
Fiberring	5	1 700				179	355	352	x
Summa KS		6 525	2 125	2 125		558	1 343	1 793	
Barn- och utbildningsnämnden									
Ersättning av bef digitala verktyg	3	1 740	1 740	1 740		299	893	1 482	
Infrastruktur - Utvecklingsledare	3	700	300	300		120	291	391	
Tekniska lösningar för integration	3	100				17	34	34	
Inventarier BUN	5	400	400	400		42	126	208	
Utbyte av server	3	200				34	68	68	
Inventarier skolstrukturen i södra kommundelen	10			3 000				165	
Summa BUN		3 140	2 440	5 440		512	1 412	2 348	
Socialnämnden									
Datorer	3	400	400	400		69	205	341	
Kontorsmöbler/Inredning	10	200	200	200		11	33	55	
Liftar	10	400	200	200		22	55	76	
Digitala verktyg	3	400	400	400		69	205	341	
Summa SN		1 400	1 200	1 200		170	498	812	

		Investeringsutgift				Kapitalkostnad			Rampåverk- ande - 22-24
		2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024	
Samhällsbyggnadsnämnden									
Gata/Park									
Bryggor utbyte inkl tillgänglighetsanpassn	10	300	100	100		17	38	49	x
Lekplatser renovering inkl tillgänglighetsanp	10	300	300	300		17	49	82	x
Toaletter kanotlägerplatser+badplatser	10	150	150	150		8	25	41	x
Reinvestering Gata	20	3 700	3 800	3 900		111	335	563	x
Hårdgjord yta Bergsäter	40	100	100			2	5	7	x
Renovering elanläggning gatubelysning	25	1 500				38	75	74	x
*Trafikmiljö Boråsvägen (exkl 50% medfinans)	82	8 000				89	177	176	x
GC-led Risa-Änglarp-Svenljunga	82	3 590	400			40	84	88	x
Vägöverfarter GC-led Holsljunga-Överlida	20	100				3	6	6	x
*Ombyggnad Kindsv, Svenljunga (exkl 50% medfinans)	82	1 250				14	28	28	x
*Bro över Ätran, Klockargårdsparken (exkl 50% medfina	40	8 000				140	279	277	x
Rensning dagvattendamm Brandkärsparcken	20	150				5	9	9	x
Sandsjön asfaltering (kvarstående medel finns 2021, 60	20	149				4	9	9	x
Maskiner och utrustning	10	300	250			17	47	60	
Utbyte arbetsfordon MYN088	7		350				27	53	
Hastighetsöversyn Svenljunga kommun	10		800				44	88	x
Gata Svedjan-Bergsäter	82		2 200				24	49	x
GC-led Axelfors - Holsljunga	82			3 000				33	x
Summa gata/park		27 589	8 450	7 450		502	1 261	1 691	
*Avgår bidrag som redovisas i Balansräkningen									
Trafikmiljö Boråsvägen	82	-4 000				-44	-89	-88	
Ombyggnad Kindsvägen	82	-625				-7	-14	-14	
Bro över Ätran	40	-4 000				-70	-140	-139	
Avfall									
Containers, lastväxlarflak ÅVC	15	400	400	400		15	45	74	
ÅVS trädgårdsavfall, upprustning	33	350				7	13	13	
FNI-kärl	15	300	300	300		11	34	56	
Kompletterande insaml system returpapper(utredning pågår)	15								
Utveckla återbruk på Moga returen	33		200	1 900			4	44	
Summa Avfall		1 050	900	2 600		33	95	187	

(Tkr)	Avskr.tid	Investeringsutgift				Kapitalkostnad			Rampåverk-
Nämnd/objekt	år	2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024	ande - 22-24
Vatten och Avlopp (VA)									
Utbyte av undercentraler, övervakn. system	15	500	500	250		19	56	83	
Ledningssanering & åtg. ovidkommande vatten	50	6 020	6 290	6 560		84	256	435	
Säkerhetshöjande åtgärder i vattenverk	25	220	230	240		5	16	27	
Renovering pump- och tryckstegringsstationer	25	225	235	245		5	16	28	
Vattendomar vattentäcker	50	600	600	600		8	25	42	
Anslutningspunkter VA	40	300	300	300		5	15	25	
VA-försörjning norra kommunen (utredning pågår)	65	7 880	10 000	2 000	18 000	92	301	439	
Utbyte bil MBF858 och PPX740	7	540				41	81	81	
Mårdaklev VV markköp inkl. detaljplan	50	125				2	3	3	
Ledningssanering Boråsvägen	50	2 300				32	64	64	
Reningsutrustning Holsljunga VV	25	1 608				39	77	76	
VA-utbyggn Fäxhult inkl överf.ledn. (utredning pågår)	65								
Renovering Holsljunga ARV	30	800				17	33	33	
Renovering och ombyggnad Svenljunga ARV	38	300		1 050		5	10	28	
Ombyggn kapacitet o renovering Sexdrega ARV	40	2 300	3 300			38	130	184	
Takbeläggning vattenverk	30	630				13	26	26	
Provtagningsutrustning 4 st ARV	15	300				11	22	22	
Relining VA Kindsvägen	50	600				8	17	17	
Reningsdamm Moga deponi	50	1 400				20	39	39	
Maskiner och utrustning	10	240				13	26	26	
Pumpstation Slakteriet (finns 500 tkr 2021)	38	750				13	26	26	
Distributionspumpar Hillared VV	25		250				6	12	
Utbyte automatik Håcksvik VV	15		250				9	19	
Renovering PSTN Kyrkbyn	38		500				9	17	
Ombyggnation Sexdrega ledningsnät	70			3 500				39	
Asfaltering 4 st ARV	30			700				14	
Utbyte lastbil	7			2 000				151	
Blåsmaskin Ö Frölunda ARV	25			140				3	
Ledning under järnväg Hillared	70			7 200				80	
Ökad kapacitet Holsljunga ARV	25			1 500				36	
Ledningsbyte Gamla v och Ekv Överlida	70			2 200				25	
Ledningsbyte PSTN Åkeriet - Kyrkov	70			2 300				26	
Summa VA		27 638	22 455	30 785	18 000	470	1 264	2 124	
Miljö & bygg									
Digitalt ritningsarkiv/tillgängligt arkiv	15	500	178			19	45	51	
Summa Miljö & Bygg		500	178			19	45	51	
Kost									
Restaurangstolar	15	525				20	40	40	
Summa Kost		525				20	40	40	
Kultur									
Bibliotekssystem	5	200				21	42	41	
Summa Kultur		200				21	42	41	
Summa SBN exkl exploatering		57 502	31 983	40 835	18 000	1 066	2 747	4 135	

(Tkr) Nämnd/objekt	Avskr.tid år	Investeringsutgift				Kapitalkostnad			Rampåverk- ande - 22-24
		2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024	
Reinvestering obebyggda tomter	25	150	150	150		4	11	19	x
Detaljplan (DP) Brokvarn, Svenljunga	33	100				2	4	4	x
Planprogram Åtrastrand	10	200				11	22	22	x
Bostadsområde Sågviken, DP+förproj	33	200				4	8	8	x
Bostadsområde Viseberg, DP+förproj	33	350				7	14	14	x
Bostadsområde Överlida-Mjöback DP	33	300				6	12	12	x
Exploatering bost. omr. Källered, Sexdrega, exkl VA	50	1 000				15	30	30	x
Exploatering bost. omr. Källered, Sexdrega VA	50	1 550				23	46	46	x
Bostadsområde Stråvik, Holsljunga (utredning pågående)	50								x
Industriområde Lockryd Nordöst DP	33	800	500			16	42	52	x
Exploatering Lockryd, exkl. VA	50		10 249				154	306	x
Exploatering Lockryd VA	50		4 542				68	136	x
Industriområde Ljunga DP	33		250	250			5	15	x
Industriområde Mjöback DP	33		500				10	20	x
Bostadsområde Sexdrega Smedsåsen DP	33		400				8	16	x
<i>Summa exploatering</i>		4 650	16 591	400		88	435	699	
Summa SBN		62 152	48 574	41 235	18 000	1 154	3 181	4 834	
Summa kommunen		73 217	54 339	50 000	18 000	2 395	6 435	9 788	

Räntekostnad för VA-objekt beräknas efter beräknad kostnad för externa lån. För 2022 är bedömningen 0,8 %.
Kolumn "2025-ff" visar kommande investeringsbehov 2025 eller längre fram i tiden. Kolumnen finns för att
i tillämpliga fall visa ett projekts sammanlagda investeringsbudget över längre period än planperioden (3 år).

Investeringar i Svenljunga Verksamhetslokaler AB

(Tkr) Objekt	Avskr.tid år	Investeringsutgift				Kapitalkostnad		
		2022	2023	2024	2025-ff	2022	2023	2024
Sprinkler Hedegatan	20	800				24	48	47
Sprinkler BGT	20	900	2 000	1 100		27	114	206
Utemiljöer skolor	20	300	300	300		9	27	45
Ombyggnad kök Klockaregården	20	400				12	24	24
Reservkraft omsorgsboenden	15	600				23	46	45
Byte värmepannor Sexdrega	15	6 000				230	458	454
Byte värmepannor O Frölunda	15		6 000				230	458
Solcellsanläggningar	20	1 000	1 000	1 000		30	90	149
Laddinfrastruktur kommunal vhet	10	1 600				88	175	174
Ny skolstruktur i södra kommundelen		7 250	81 500	97 250	8 500	Separat beräkning		
Summa SVLAB		18 850	90 800	99 650	8 500	443	1 211	1 602

Finansiellt mål avseende investeringsfinansiering

Svenljunga kommuns finansiella mål avseende investeringsfinansiering innebär att alla investeringar ska vara självfinansierade över tid (den senaste femårsperioden). Det vill säga att investeringar i den skattefinansierade verksamheten inklusive Svenljunga Verksamhetslokaler AB (SVLAB) ska täckas av årets resultat och avskrivningar.

Det finansiella målet uppnås inte för något av åren i verksamhetsplanen, 2022-2024. Sett över en femårsperiod uppnås målet 2022, men inte 2023-2024. Detta beror på att investering i ny skolstruktur i södra kommundelen innebär stora utgifter främst 2023-2024. Totalt beräknas investeringen uppgå till 194,5 miljoner kronor under åren 2022-2025. Så länge något av åren 2023 eller 2024 finns med i beräkningen av det finansiella målet kommer målet inte att uppfyllas. Utfallet

är helt enkelt för stort för att finansiera med egna medel. SVLAB kommer sannolikt behöva öka belåningen i samma utsträckning.

I arbetet med Verksamhetsplan 2023-2025 bör en översyn av detta mål göras. Investeringar av historiska mått bör kanske exkluderas från beräkningen av ett mål likt detta.

I bilden nedan har tidigare budgeterade värden för 2021 använts, men under höstens budgetprocess finns prognosen för 2021 års utfall tillgänglig då den görs vid delårsbokslutet. Investeringsutfallet beräknas bli stort 2021, vilket ger ett negativt årligt investeringsutfall. Det dämpas dock rejält av det beräknade stora överskottet i kommunens verksamhet.

Investeringsutfallet för 2022-2024 baseras på budgeten i detta dokument.

Resultatnivåerna 2022-2024 i kommunen är baserade på finansiella resultatmålet enligt senaste tillgängliga beslutet från Budgetberedningen 27-28 oktober.

Avskrivningarna kommunen för 2022 är beräknade på aktiverade investeringar per 2021-08-31 (senaste beräkningstillfället) med tillägg av antagande om nya avskrivningar tertial 3 2021 samt nya avskrivningar från budgeten i detta dokument.

Avskrivningar för SVLAB är beräknade till att vara oförändrade under budgetperioden.

Finansiellt mål avseende investeringsfinansiering

(mkr)	utfall 2018	utfall 2019	utfall 2020	Budget 2021	Prognos Delårsbokslut för 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Investeringsutfall kommunen	40,7	13,5	24,8	34,0	26,0	39,9	14,4	16,2
Investeringsutfall SVLAB	2,3	10,9	26,2	35,8	31,2	11,6	9,3	2,4
Ny skolstruktur södra kommundelen						7,3	81,5	97,3
S:a investeringsutfall	43,0	24,3	51,0	69,8	57,2	58,8	105,2	115,9
Resultat kommunen	20,8	13,2	40,1	10,0	24,9	15,2	14,7	16,3
Resultat SVLAB	6,1	0,0	0,6	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Avskrivningar kommunen	6,4	7,7	8,2	8,8	13,3	11,7	13,3	14,1
Avskrivningar SVLAB	13,8	14,0	14,3	14,7	15,2	15,8	15,8	15,8
S:a resultat och avskrivningar	47,1	34,8	63,3	34,2	54,2	43,4	44,5	46,9
Årligt investeringsresultat	4,1	10,5	12,3	-35,6	-3,0	-15,3	-60,7	-68,9
Investeringsresultat senaste femårsperioden						8,5	-56,2	-135,6

Investeringsutfall 2021 kommunen, per 2021-10-25

45,5 mkr

Varav skattefinansierat

14,9 mkr

Taxor och avgifter

Samtliga taxor har behandlats och beslutats som egna ärenden. Ärendehantering ska ske senast i samband med Verksamhetsplanen men taxorna är inte längre en del av dokumentet. Taxorna publiceras på kommunens hemsida när de är beslutade.

Bilaga 1 - Statsbidrag

Nedan redovisas förändringar i allmänna statsbidrag, till 2022 som regeringen föreslog i budgetpropositionen för 2022. Beslut fattas i Riksdagen i november.

Förändringarna i de allmänna statsbidragen görs bland annat med utgångspunkt från den så kallade finansieringsprincipen – om staten gör förändringar som påverkar kommunerna ekonomiskt så regleras den beräknade effekten via de generella statsbidragen. De ekonomiska ramarna för berörda verksamheter bör justeras motsvarande effekten av de justeringar som görs.

De förändringar i statsbidragen som regeringen föreslog för 2022 och framåt handlar framförallt om riktade statsbidrag, det vill säga statsbidrag som de respektive verksamheterna kan söka med utgångspunkt från olika kriterier. I vissa fall är det justeringar och sammanslagningar av bidrag men det finns också flertalet nya trots många röster nationellt som är emot riktade statsbidrag. Regeringen sägs hörsamma kommunernas och SKRs invändningar mot just riktade statsbidrag men det återstår en hel del förenklingar att göra för Regeringen.

Majoriteten av de riktade statsbidragen finns inom barn- och utbildningsförvaltningens och socialförvaltningens område, och kan sökas hos Skolverket respektive Socialstyrelsen.

Förändringar i de allmänna statsbidragen

Justeringarna av de allmänna/generella statsbidragen 2022 som påverkar verksamheternas kostnader framgår nedan. "Beräknad effekt för Svenljunga" redovisas som förändring av aktuell budgetram för 2022.

Följande ingår inte i tabellen nedan (som endast innehåller justeringar för 2022) men finns med i ramförändringarna:

För år 2024 finns en stor ökning av de generella statsbidragen som benämns "Tillkännagivande Riksdagen, Äldreomsorgen" och uppgår till totalt 2,73 miljarder. Ca 2,7 miljoner kronor tillfaller i så fall Svenljunga kommun (Svenljunga är en promille av Sverige). Dessa bidrag finns även 2022-2023 MEN som riktade statsbidrag som Socialnämnden får söka. I detta skede föreslås hela anslaget tillskjutas till Socialnämnden.

Allmänna statsbidrag	Förändringar 2022, totalt Sverige (mnkr)	Beräknad effekt för Svenljunga (mnkr)	Nämnd	Kommentar
Fast omsorgskontakt	348	0,348	SN	Ökar till 686 mkr från 2023.
Barnets bästa när vård enligt LVU upphör	6	0,006	SN	Ökar till 10 mkr från 2023.
Allsidig social sammansättning	15	0,015	BUN	Ökar till 30 mkr från 2023.
Stärkta skolbibliotek	25	0,025	BUN	endast 2022 & 2023
Extra studietid och utökad lovskola	121	0,121	BUN	Ökar till 242 mkr från 2023.
Kvarstår utökad lovskola, efter överföring till det riktade likvårdighetsbidraget	26	0,026	BUN	Ökar till 52 mkr -23 och 67 -24.
Validering, nationell struktur, komvux	30	0,030	BUN	Ökar till 60 mkr från 2023.
SUMMA	571	0,571		
Varav Barn- och utbildningsnämnden		0,217		
Varav Socialnämnden		0,354		

.....

Mot bakgrund av de justerade allmänna statsbidragen bör de ekonomiska ramarna till Barn- och utbildningsnämnden öka med 217 tkr och för Socialnämnden öka med 354 tkr.

Nedan beskrivs respektive statsbidrag. Källa: SKRs cirkulär 21:34

Eventuell text i kursiv stil är SKRs egna kommentarer till statsbidraget.

Fast omsorgskontakt

Regeringen föreslår att medel avsätts för att införa en fast omsorgskontakt i landets samtliga kommuner från och med den 1 juli 2022. Genom att införa krav på en fast omsorgskontakt i hemtjänsten blir utförare skyldiga att arbeta på ett mer enhetligt sätt med kontaktmannaskap. Regeringen föreslår att 348 miljoner kronor avsätts för införandet av fast omsorgskontakt under 2022 och därefter beräknar regeringen att avsätta 686 miljoner kronor årligen.

Barnets bästa när vård enligt LVU upphör

I departementspromemorian Barnets bästa när vård enligt LVU upphör, presenterar utredaren lagförslag inom fyra områden som rör placerade barn. Bland annat föreslås att socialnämnden ska följa upp barns situation efter det att vård, som har beslutats enligt LVU har upphört.

Allsidig social sammansättning

För att minska skolsegregationen och öka likvärdigheten i skolan avser regeringen att lämna förslag som syftar till att åstadkomma en mer allsidig social sammansättning av elever på skolor och i undervisningsgrupper. För ändamålet föreslås 15 miljoner kronor för 2022 samt aviseras 30 miljoner kronor per år för 2023 och 2024.

Stärkta skolbibliotek

För att stärka tillgången till skolbibliotek föreslås 25 miljoner kronor per år för 2022 och 2023. I delbetänkandet Skolbibliotek för bildning och utbildning (SOU 2021:3) föreslogs även bemannade skolbibliotek. Regeringen bereder förslaget vidare.

Extra studietid och utökad lovskola

I syfte att höja kunskapsresultaten och ge elever möjlighet att utvecklas så långt som möjligt föreslås att elever i grundskolan erbjuds minst 2 timmars extra studietid per vecka utanför ordinarie undervisningstid för att få hjälp med läxor eller annat skolarbete. Den obligatoriska lovskolan utvidgas också så att elever erbjuds lovskola under läsåret, exempelvis på höstlovet eller påsklovet. För dessa ändamål föreslår regeringen 121 miljoner kronor 2022 samt aviseras 246 miljoner kronor för 2023 och 242 miljoner kronor årligen från 2024.

Överläggningar enligt finansieringsprincipen har ej genomförts. SKR kom fram till högre kostnader för den extra studietiden i remissvaret till betänkandet Kampen om tiden – mer tid till lärande (SOU 2021:30).

Kvarstår utökad lovskola, efter överföring till det riktade likvärdighetsbidraget

I statens budget för 2019 avsattes medel på anslaget för ett förslag om utökad obligatorisk lovskola. Regeringen gjorde bedömningen att förslaget skulle utredas. Utredningen om mer tid till undervisning har lämnat förslag som skiljer sig från tidigare avsatta anslag och används därför för att finansiera andra förslag.

.....

Vi tolkar det som att tidigare aviserade medel om 350 miljoner kronor per år från och med 2022 minskas och att anslaget uppgår till 27 miljoner kronor 2022, för att sedan öka till 52 miljoner kronor 2023 och 67 miljoner kronor 2024. Därtill finns den utökade satsningen som beskrivs under rubriken "Extra studietid och utökad lovskola".

Validering, nationell struktur, komvux

Regeringen avser att lämna förslag om att kommunerna ska bli skyldiga att erbjuda inledande kartläggning och validering inom komvux. Avsikten är att förslagen ska utgå från de förslag som Valideringsdelegationen 2015–2019 lämnade i betänkandet Validering – för kompetensförsörjning och livslångt lärande (SOU 2019:69). Regeringen föreslår att 30 miljoner kronor avsätts för skyldigheten att erbjuda inledande kartläggning och validering inom komvux för 2022. Från och med 2023 beräknar regeringen att 60 miljoner kronor avsätts för satsningen årligen.



Svenljunga kommun 50 år 2021

