



Budgetdokument 2023
med planår 2024-2025
(S, C, L, MP, KD och V)



1 Skara kommun	3
1.1 Politiskt förord	3
1.2 Kommunens övergripande styrdokument	3
1.2.1 Vision	3
1.2.2 Så styrs Skara kommun	4
1.2.3 Kommunens plan och budget	6
1.2.4 Skara kommun som arbetsgivare	6
1.2.5 Kommunens strategier och program	7
1.3 Budget 2023 med plan 2024-2025	7
1.3.1 Kommunövergripande inriktningar	7
1.3.2 Kommunfullmäktiges mål	8
1.3.3 Nämndernas grunduppdrag och inriktningar	9
1.3.4 Prioritering för budgetperioden	11
1.3.5 Uppdrag till styrelse och nämnd	12
1.4 Ekonomisk översikt	18
1.4.1 Sammanfattning	18
1.4.2 Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKR)	18
1.4.3 Finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning	19
1.5 Ekonomiska förutsättningar	20
1.5.1 Balanskravsavstämning	20
1.5.2 Beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag	21
1.5.3 Finansförvaltningen	22
1.5.4 Budgetramar	23
1.5.5 Investeringar	25
1.5.6 Effektivisering och förändringar	25
1.6 Finansiella rapporter	26
1.6.1 Resultatbudget	26
1.6.2 Balansbudget	27
1.6.3 Kassaflödesanalys	28
1.6.4 Driftsbudget	29
1.6.5 Investeringsbudget	30
1.6.6 Exploateringsbudget	32
1.7 Nämnder ekonomiska beräkningar	33
1.7.1 Kommunfullmäktige	33
1.7.2 Valnämnd	33
1.7.3 Revision	33
1.7.4 Överförmyndarnämnd	34
1.7.5 Kommunstyrelsen	34
1.7.6 Omsorgsnämnden	35
1.7.7 Barn och utbildningsnämnden	35
1.7.8 Nämnden för Service och teknik	36
1.7.9 Kultur och fritidsnämnden	37
1.7.10 Samhällsbyggnadsnämnden	37
1.7.11 Samhällsskydd mellersta Skaraborg	38

1 Skara kommun

1.1 Politiskt förord

Skara kommun – många utmaningar och möjligheter

Ny mandatperiod har precis inletts och Skara kommun har fått en ny politisk ledning i bred majoritet i Skaras kommunfullmäktige, en ledning som består av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Miljöpartiet och Liberalerna, samt en valsamverkan med Vänsterpartiet och Kristdemokraterna. Det ger en stabilitet för kommunen att kunna agera framåt, tillsammans för Skaras bästa. Samtidigt är vi beredda att ta ett gemensamt ansvar i en svår tid.

Skara kommun står inför många utmaningar, samtidigt som det finns möjligheter. Vi har haft en pandemi som varat över två år och fortfarande har vi efterdyningar av den. Samtidigt har det gett oss nya erfarenheter, genom förändrade arbetssätt och snabbat på digitaliseringens möjligheter. Den 24 februari anföll Ryssland sitt grannland Ukraina, ett krig som fortfarande pågår och som vi ännu inte ser ett slut på. Människor flyr krig och Skara får nya invånare. Kriget ger oss ett instabilt säkerhetspolitiskt läge och Sverige ansöker nu om medlemskap i NATO. Inflationen i Sverige ligger i oktober mellan 9-10%, vilket innebär påfrestning ekonomiskt för både kommunen och för våra invånare. Stigande priser på både energi och livsmedel kommer påverka samhället.

Skarakoalitionen vill att politiken i Skara ska präglas mer av det som förenar, än det som skiljer oss åt. Vi vill forma ett politiskt ledarskap, där vi kan hitta mer av konsensus tillsammans i politiken, som bygger på lyssnande med respekt för olika åsikter. Vi vill också ha ett bra samarbete med vårt näringsliv och civilsamhälle. Vi vill också ha ett bra samspel med våra kommunala tjänstepersoner och de fackliga organisationerna som är verksamma i Skara kommun.

Vi vill se en Skara-anda med mottot; **Vi gör det tillsammans, för Skaras bästa!**

Skaras ekonomiska resultat över mandatperioden som varit är starkt, och satsningar på skola och omsorg har kunnat genomföras. Kommunen genomför också stora investeringar med byggnation av Stinsen, centrala lägenheter för äldre, Teglagården som är särskilt boende för äldre och bygget av ny förskola vid Marieberg och därefter vid Sörskogen. Nya detaljplaner är på gång för både boende och verksamheter.

Det är viktigt med ekonomisk stabilitet och att skattetillväxten förstärks genom nya invånare. Skara kommun ska vara en attraktiv kommun där fler vill bo och leva. Därför är det viktigt att planering för bostadsbyggnation fortsatt sker, att vårt näringsliv har utvecklingskraft och att invånarna i Skara trivs, där vi har ett brett utbud av kultur, idrott, föreningsliv och naturupplevelser. Skara ska vara en trygg kommun, med goda uppväxtvillkor för barn och unga, där skolan har en viktig roll för att våra barn och unga ska få en bra utbildning med kvalité och studiero.

Kompetensförsörjning av kommunens verksamheter är ett särskilt fokusområde för att vi ska kunna bemanna skolverksamheten och äldreomsorgen.

Skara ska än mer utnyttja kraften av att vara kommunen som ligger i hjärtat av Skaraborg. Skara ska vara en attraktiv kommun som har bra tillväxtkraft och utvecklas hållbart både socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Tillsammans med näringsliv, civilsamhälle, banker, myndigheter, region med flera ska kommunen samverka för att sträva efter en högre kvalité, tillväxt och utveckling för invånarna i Skara kommun.

1.2 Kommunens övergripande styrdokument

1.2.1 Vision

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

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

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

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

Visionens utvecklingsområden

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

Dessa fyra utvecklingsområden som finns utpekade i visionen ska ligga till grund för hur Skara kommun formar sitt varumärke och för vilka konkreta mål som ska uppnås. På så sätt blir visionen hanterbar. Visionen ska inspirera kommunfullmäktige och nämnderna när mål formuleras, så att målen hela tiden tar Skara kommun närmare det önskade läget - visionen.

Visionen är politiskt antagen i kommunfullmäktige, februari 2014.

1.2.2 Så styrs Skara kommun

Skara kommun är en politiskt styrd organisation där kommunens förtroendevalda företräder invånarna och ansvarar för kommunens service och tjänster i syfte att skapa bästa möjliga livskvalitet för de som bor och verkar i Skara. För att styra Skara kommuns verksamheter fattade kommunfullmäktige i november 2019 beslut om en ny styrmodell för Skara kommun. Styrmodellen är de förtroendevaldas verktyg för att styra Skara kommuns verksamheter.



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

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

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

Styrdokument

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

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

Nämndens och bolagets grunduppdrag

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

Nämndens och bolagets inriktning

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

Nämndens mål

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

Intern kontroll

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

1.2.3 Kommunens plan och budget

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

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

Årsredovisning

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

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

1.2.3.1 Nämndernas plan och budget

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

1.2.3.2 Förvaltningarnas verksamhetsplan

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

1.2.4 Skara kommun som arbetsgivare

Skara kommun som arbetsgivare

Kommunens medarbetare är en av Skara kommuns viktigaste resurser, ett gott personalstrategiskt arbete är avgörande för att nå visionen Skara 2025. Utifrån visionen ska medarbetare kunna förena arbetsliv med privat och familjeliv. Det ska inom kommunens organisation finnas plats för samverkan, kreativitet och internt

entreprenörskap. Genom att erbjuda bra arbetsmiljöer, utvecklingsmöjligheter och goda anställningsvillkor där heltid är norm ges förutsättningar för ett hållbart yrkesliv. Att trygga kompetensförsörjning idag och i framtiden är en gemensam utmaning för offentliga och privata aktörer såväl i Skara kommun som i övriga landet. Det förutsätter samarbete och gemensamma insatser på både kort och lång sikt för att utveckla Skaras attraktionskraft både som arbetsgivare, boendeort och geografiskt område. Tillgång till medarbetare med rätt kompetens är en förutsättning för både näringslivets och kommunens möjlighet att växa, utvecklas och skapa hållbar tillväxt. Som arbetsgivare handlar det om att skapa en organisationskultur som präglas av stolthet, tillit och trivsel där medarbetare och ledare arbetar tillsammans mot gemensamma mål. Det i sin tur bygger ett starkt arbetsgivarvarumärke som ger förutsättningar för attraktivitet, utveckling och tillväxt. Skara kommun ska kännetecknas av att vara effektiv organisation med engagerade och initiativtagande ledare och medarbetare. Arbetsplatserna ska präglas av ett öppet och inkluderande klimat där den goda arbetsmiljön ger förutsättningar till ett hållbart yrkesliv. Rätten till heltid, flexibla arbetstider med en positiv syn på arbete på annan plats och övriga beslut som bygger Skaras arbetsgivarvarumärke ska konsekvent ingå i arbetet med att rekrytera och värna om medarbetarna. I Skara kommun tas medarbetarnas fulla potential tillvara genom verksamhetsanpassad och individuell kompetensutveckling. Skara kommuns ambitioner som arbetsgivare beskrivs i medarbetarpolicyn och strategi för kompetensförsörjning. Fokusområden i Strategi för kompetensförsörjning: Ledar- och medarbetarskap i samspel. Arbetsmiljö och hälsa. Kompetensutveckling

1.2.5 Kommunens strategier och program

Kommunens strategier och program

Det finns ett antal politiskt beslutade strategier som ska klargöra den önskade riktningen för respektive område.

- Folkhälsost strategi 2021-2023
- Miljöstrategi 2017-2025
- Cykelstrategi 2016-

Bostadsförsörjningsprogram som antogs av Kommunfullmäktige 2019 som kopplar an till Skaras vision 2025.

1.3 Budget 2023 med plan 2024-2025

1.3.1 Kommunövergripande inriktningar

Innovation, nytänkande och samverkan ska genomsyra all verksamhet

För att möta framtidens utmaningar ska Skara vara en kommun som arbetar innovativt, finner nya idéer och strävar efter att hitta nya smartare sätt. Möjligheter med ny modern teknik och digitalisering ska bejakas. Utveckling kräver också samarbete och Skara ska vara en drivande kraft för mer samarbete, såväl mellan kommunens förvaltningar och bolag, med kommuninvånarna, näringslivet som med andra kommuner.

Skara skapar tillväxt - långsiktig och hållbar

Skara ska ha det bästa klimatet för företagsamma människor, där dialogen mellan näringsliv och kommun behöver utvecklas ytterligare. Det ska vara enkelt att starta och driva företag och det ska finnas ett bra utbud av kreativa mötesplatser där entreprenörer ska kunna mötas. Kommunen ska skapa förutsättningar för att möta efterfrågan av verksamhetslokaler, där befintliga och nya företag kan utvecklas. Kommunen behöver ha särskilt fokus på de näringar i Skara, som lägger en stabil grund för jobben.

Skara ska upplevas som en trygg plats

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

Tillit; Ledning och medarbetarskap i utveckling - Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare

En bra arbetsplats med trivsel behöver ha ett närvarande och aktivt ledarskap, där medarbetarna blir sedda av sin chef och bekräftade för att kunna utvecklas i sitt arbete. Då får kommunen en bra arbetsmiljö och är attraktiv som arbetsgivare. Förebyggande insatser behövs för att motverka sjukskrivningar. Att allt fler jobbar heltid är avgörande för att vi ska kunna möta rekryteringsbehovet och samtidigt bidra till ett mer jämställt arbetsliv. En tydlig dialog med de fackliga organisationerna, med återkommande uppföljningar kring måluppfyllelse är viktigt för att öka förståelsen för det arbete som ska utföras.

1.3.2 Kommunfullmäktiges mål

Tabellen nedan visar kommunfullmäktiges mål och vilken nämnd som är tilldelad respektive mål. Tabellen bygger på de beslut som kommunfullmäktige tar i budgeten. En motivering till varje mål finns i avsnittet om nämnder.

KF mål	Ansvarig nämnd
Lokalnöjdheten ska öka Förbättra Måltidsupplevelsen Öka gata/parks medborgarindex	Nämnden för Service och Teknik
Högre måluppfyllelse i både grund- och gymnasieskola Den upplevda tryggheten i skolorna ska öka Genomströmningen av elever på Katedralskolan ska öka	Barn och utbildningsnämnden
Sjukfrånvaron ska som högst uppgå till 5 % fram till årsskiftet 2024/2025 Minska antalet hushåll som uppbär ett långvarigt och mycket långvarigt försörjningsstöd med fokus på barnfamiljer med 10 % från 2021 till 2023 Höja kvalitetsindex inom vård och omsorg till att hamna inom spannet för de 25 % främsta i Sverige till årsskiftet 2024/2025	Omsorgsnämnden
Antal besökare till biblioteket ska öka och uppgå till minst 20 000 besökare, varav 800 barn inom gruppen barnverksamhet från förskole- och skolverksamhet i Skara kommun under 2023 Antalet besökare och intäkter i samtliga fritidsanläggningar i kommunen ska öka	Kultur och Fritidsnämnden
Bidra till medborgarnas trygghet genom rättssäkra beslut och trygghetsskapande åtgärder. Sträva efter vara en kommun i framkant gällande bemötande, flexibilitet och service till medborgare och näringsliv. Minska miljöpåverkan på Skara kommuns vattendrag genom förvaltningssamverkan och ökad kunskap	Samhällsbyggnadsnämnden
Uppnå intentionerna i kommunfullmäktiges fastställda ägardirektiv	Centrumbostäder AB
Uppnå intentionerna i kommunfullmäktiges fastställda ägardirektiv	Skara Energi AB

<p>Skara kommun ska genom dialog, service och tillgänglighet skapa ett företagsklimat i toppklass och därmed de bästa förutsättningarna för hållbart företagande.</p> <p>Den upplevda tryggheten ska öka i Skara kommun.</p> <p>Kommunstyrelsen ska leda, planera och samordna kommunens strategiska arbete för att nå befolkningsmålet.</p> <p>Skara kommun och kommunstyrelsen ska ge hela kommunen goda och likvärdiga förutsättningar att utvecklas.</p>	Kommunstyrelse
--	----------------

1.3.3 Nämndernas grunduppdrag och inriktningar

Nämndens grunduppdrag	Beslutad formulering	Inriktningar
Nämnden för Service- och Teknisk grunduppdrag	Skara och Götene kommuners gemensamma nämnd har till uppdrag att på ett kvalitativt och effektivt sätt ta till vara på och utveckla gemensamma resurser inom verksamheterna gata/park, fastighetsservice och kost. Nämndens uppdrag är att ge kommunernas verksamheter och deras medborgare professionell, ändamålsenlig och kostnadseffektiv service.	Nämnden för Service- och Teknik har en kostnadseffektiv och professionell förvaltning som sätter medborgarna i fokus och möter verksamheternas behov genom att erbjuda god och näringsrik mat, välvärdade och ändamålsenliga lokaler samt en trygg tilltalande trafik- och utemiljö.
Barn- och utbildningsnämndens grunduppdrag	<ul style="list-style-type: none"> - Barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden utifrån sina olika behov. - Främja utveckling och lärande samt livslång lust att lära. - Förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på. - Samarbeta med hemmen och främja barns och elevers allsidiga personliga utveckling. 	<p>Barn i behov av särskilt stöd ska identifieras i tidig ålder.</p> <p>Alla barn och elever i Skara ska ges förutsättningar att nå sin fulla potential, genom trygghet och studiero samt god kvalitet på utbildningen.</p> <p>Genomströmningen av elever på Katedralskolan ska visa en positiv trend.</p>
Omsorgsnämndens grunduppdrag	Tillhandahålla omsorg, service, upplysningar, råd, stöd, vård och ekonomisk hjälp till familjer och enskilda som behöver det. Möjliggöra individers självständighet och självförsörjning för att aktivt kunna delta i samhället. Arbeta förebyggande för att skapa goda förhållanden för barn och unga, äldre och andra grupper som har behov av samhällets särskilda stöd. Ha god kännedom om levnadsförhållandena i kommunen. Samarbeta med andra samhällsorgan, organisationer, föreningar och enskilda och tillsammans med dem främja att det finns bra miljöer i kommunen. Vara delaktig i samhällsplaneringen. Informera om sin verksamhet på ett så enkelt och väl tillgängligt vis som möjligt. Främja förutsättningar för goda levnadsförhållande genom att nå ut till och söka upp de som är i behov av socialtjänstens hjälp. Bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet	<p>Hållbar bemanning utifrån: Effektivitet, Kvalitet, Arbetsmiljö, Ekonomi</p> <p>Utveckla metoder och insatser i syfte att individerna förvaltningen möter ska uppnå makt att förändra sin situation mot självförsörjning, självständighet, självbestämmande</p>

Nämndens grunduppdrag	Beslutad formulering	Inriktningar
	och vid alla åtgärder som rör barn ska deras bästa alltid särskilt beaktas.	
Kommunstyrelsens grunduppdrag.	Kommunstyrelsens grunduppdrag är att utifrån ett helhetsansvar leda och samordna kommunens verksamheter, utveckling och ekonomi. Därtill fullgöra den lagstadgade uppsiktsplikten.	I Skara ska kreativitet och entreprenörskap vara givna inslag i vardagen i alla åldrar. Skara kommun ska ha en väl fungerande samverkan och dialog med näringslivet och skolan har ett givande samarbete med högre utbildning och arbetsliv. Det ska vara enkelt för invånare, företag och organisationer att komma i kontakt och samarbeta med kommunen.
Kultur- och Fritidsnämndens grunduppdrag	Kultur- och fritidsnämnden arbetar för ett rikt kultur- och idrottsutbud, där ett attraktivt kultur- och föreningsliv med ideella krafter skapar en trygg och gemensam plattform. Kultur- och fritidsnämnden stödjer också det civila samhället, som bär upp en stor del av kommunens kultur- och fritidsliv.	Skara kommuns invånare i alla åldrar skall ha ökad tillgång till bibliotekets lokaler, medier och programverksamhet. Läsrämjande verksamhet för barn- och unga ska öka i Gamla biblioteket för att nyttja lokaler och intensifiera generationsöverskridande aktiviteter. En ökad satsning på idrottsturism skall innebära effektivare användande av våra fritidsanläggningar. Kommunen ska i ökad grad samverka med civilsamhället vid kultur- och fritidsevenemang vilket ger större social sammanhållning med föreningslivet.
Skara Energi grunduppdrag	Ändamålet med bolagets verksamhet är att vara ett ledande företag för infrastruktur. Bolagets tjänster ska präglas av stor driftssäkerhet, rationellt utförande och drift, god ekonomi, god miljö och med fokus på kunderna. Fjärrvärmeverksamhet samt produktion av och handel med el ska bedrivas på affärsmässig grund. VA-verksamhet ska bedrivas i enlighet med lokaliseringsprincipen, förbudet mot spekulativ verksamhet och självkostnadsprincipen. Vid drift av allmän Va-anläggning i annan kommun görs avsteg från lokaliseringsprincipen samt ställs krav på affärsmässig grund. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Skara kommun.	Fjärrvärmeverksamhet samt produktion av och handel med el ska bedrivas på affärsmässig grund. VA-verksamhet ska bedrivas i enlighet med lokaliseringsprincipen, förbudet mot spekulativ verksamhet och självkostnadsprincipen. Vid drift av allmän Va-anläggning i annan kommun görs avsteg från lokaliseringsprincipen samt ställs krav på affärsmässig grund.
Centrumbostäder i Skara AB grunduppdrag	Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Skara genom byggnation och förvaltning av bostäder, samt att utveckla boendet och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boinflytande och inflytande i bolaget. Uthyrning av lokaler till näringsidkare ska bedrivas på affärsmässig grund och främja näringslivets utveckling inom kommunen. Bolaget ska utgöra en aktör av flera på bostadsmarknaden i Skara.	Hållbarhet- Miljömässig, ekonomisk och social hållbarhet. Centrumbostäder fokuserar på en hållbar utveckling- Minskad klimatpåverkan- Värna en god ekonomi som skapar möjligheter- Sociala utmaningar.

Nämndens grunduppdrag	Beslutad formulering	Inriktningar
	Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. Inom ramen för affärsmässighet ska bolagets verksamhet präglas av ett bostadssocialt ansvar och ett ansvar för bostadsförsörjningen i kommunen. Likvideras bolaget skall dess behållna tillgångar tillfalla Skara kommun.	
Samhällsbyggnadsnämndens grunduppdrag	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt lag när det gäller bl.a. planväsendet, bygglovsfrågor, miljöskydd, livsmedel, tobak, receptfria läkemedel, alkohol, serveringstillstånd, spel och hälsoskydd.	Nämnden ska verka för att utöva kommunens myndighetsutövning på ett rättssäkert och effektivt sätt. Utöver detta ska nämnden också ge tydlig information och verka för att nå bästa möjliga servicen till invånare och företag. Nämnden ska ha en hög planberedskap och planera för att det alltid finns byggbar mark både för bostäder och verksamheter. Invånare och företag ska kunna utföra sina myndighetsärenden på ett enkelt sätt med användande av modern teknik. Nämnden ska verka för möjliga samarbetsformer internt och över kommungränsen för att hitta synergieffekttergällande effektivitet, kunskapsutbyte, minskad sårbarhet och ekonomiska fördelar.

1.3.4 Prioritering för budgetperioden

Det nya fullmäktige kommer att besluta om ett program för mandatperioden, som ska ge inriktning i kommunens arbete framåt, med långsiktiga prioriteringar och uppdrag.

Skara har unika resurser med fantastiska möjligheter att sätta kommunen än mer på kartan. Skara ska ta till vara sitt centrala geografiska läge i Skaraborg. Det är viktigt att Skara tar hand om det historiska arvet, samt har stolthet över det breda kulturliv som finns. Att stärka attraktionskraften är av strategisk vikt. Det handlar om orten som boendekommun, som nav för grön utveckling, som innovations- och utbildningsnod, intressant besöksmål och där Skara är Skaraborgs hjärta i en växande arbetsmarknadsregion.

Demokrati är grunden i Skara

Att värna demokratin, öppenheten och alla människors lika rätt och värde är grunden i kommunens politiska ställningstaganden. Skara är en kommun där vi tillsammans formar ett tryggt samhälle byggt på tolerans och respekt för olikheter, där vi också motverkar sociala orättvisor. Kommunen ska ha ett aktivt jämställdhetsarbete och ta tillvara alla de styrkor som varje människa bär med sig. Skaras kultur- och föreningsliv är en viktig grund för mötesplatser där invånare kommer samman och är därmed en viktig pelare för att jobba i demokratisk anda och bygger även en social trygghet.

Skara ska ha en sund ekonomi i balans

Kommunen ska ta ansvar för att vi har en sund ekonomi i balans, som garanterar välfärd och ger möjlighet till investeringar i en kommun som ska ha tillväxt. Genom en stark skolverksamhet, vård och omsorg, socialtjänst, tillsammans med ett rikt kulturliv och meningsfull fritid ges medborgarna möjlighet att forma sina liv med en bra hälsa.

Ett hållbart Skara

Kommunen ska ha ett gemensamt ansvar för en hållbar utveckling i hela Skara kommun, ur ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt perspektiv. Kommunen ska ha ett aktivt miljöarbete som bidrar till kraftigt minskade utsläpp och värnar våra viktiga naturresurser och den biologiska mångfalden. Kommunen ska ta ett ansvar för att Parisavtalet genomförs i vår kommun. Rent vatten är avgörande för vår framtid.

Skara som attraktiv arbetsgivare

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. Kompetensförsörjning är ett område som kommunen måste prioritera och är ett av de viktigaste uppdragen kommunen har för att kunna bemanna skola, äldreomsorg med mera. Kommunen måste verka för en långsiktig plan för kompetensförsörjning till kommunens verksamhet.

Kommunens arbetsplatser ska ha ett närvarande ledarskap, där chefen kan bekräfta medarbetarnas insatser. Lika viktigt är det att det finns gott medarbetarskap, för att man ska trivas på sin arbetsplats.

Samsyn i Skara och samverkan med andra

Medborgarna i Skara ska känna att man lever och verkar i en kommun med stor öppenhet. Kommunen ska eftersträva breda lösningar och samsyn i viktiga frågor med Skara kommuns bästa i fokus. Kommunen ska sträva efter en god dialog med medborgare, näringsliv, civilsamhälle och andra samverkansaktörer.

Skaras centrala läge i Skaraborg

Kommunen ska verka för en modern och hållbar utveckling, där hela kommunen ges förutsättningar för tillväxt. Bostäder, infrastruktur, näringslivsfrågor och modern teknik i framkant som ger potential att växa som ort ska prioriteras. Skara ska bättre utnyttja sitt centrala läge och vara hjärtat i Skaraborg.

1.3.5 Uppdrag till styrelse och nämnd

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett särskilt övergripande ansvar för kommunens strategiska förmåga, planering, genomförande och har samtidigt uppsiktsplikt på samtlig verksamhet. Hela kommunen ska ha goda och likvärdiga förutsättningar att utvecklas, såväl staden, våra tätorter som landsbygden.

Kommunens arbete ska vara effektivt och effektivt och leda till goda resultat både ekonomiskt och verksamhetsmässigt, där kommunens verksamhet kan bidra till bra livskvalitet för alla som bor i Skara kommun.

Skara kommun ska samverka och ha dialog med både näringslivet och civilsamhället för att engagera fler i att vara ambassadörer för vår kommun. Samverkan ger synergier som leder till utveckling. Den antagna arbetsmarknadsstrategin ska bygga vidare på målet att ytterligare sänka arbetslösheten, få fler personer i studier och som blir självförsörjande, utan behov av ekonomiskt bistånd. Det ska vara enkelt för alla parter att komma i kontakt med och samarbeta med kommunen.

Uppdrag

- Kommunstyrelsen ska leda och samordna kommunens strategiska arbete för att nå befolkningsmålet. En tillväxtstrategi ska tas fram, där den ”delregionala utvecklingsstrategin för Skaraborg 2030” ska ligga till grund i framtagandet.
- Kommunstyrelsen tillförs 2 mkr för att kunna fortsätta förändringsarbetet angående styrning, ledning och samordning på kommunkansliet, med syfte att kunna utföra givna uppdrag och mål.
- Kommunstyrelsen tillförs 0,4 mkr för att fortsatt kunna stödja MEGA+ för att bidra till ett levande Skara med möjlighet till ytterligare evenemang och upplevelser.
- Kommunstyrelsen ska under året genomföra en utredning i syfte att undersöka hur modellen 80-90-100 skulle kunna införas, för att våra medarbetare ska ha möjlighet att jobba ett helt arbetsliv.
- Kommunens klimatlöften och miljöplan är viktiga för att nå ett hållbart arbete. För att nå klimatmålen till 2030 behöver arbetet intensifieras och en handlingsplan behöver arbetas fram. Hållbarhetsarbetet ska utgå från de åtgärder som ger mest effektiv miljö- och klimatnytta.
- Attraktiv arbetsgivare och bra arbetsmiljö förutsätter ett gott ledarskap hos cheferna, som behöver fortsatt stöd i att utöva ett närvarande ledarskap. Kommunen behöver ha en bra ledarskapsutveckling, som är kunskapsbaserad och samordnad. Uppdraget är att ta fram förslag på hur kommunen kan arbeta med fortbildning inom ledarskap.
- En övergripande lokalutredning ska tas fram för samtliga lokaler som ägs eller används av Skara kommun och dess bolag, med syfte att nå en effektivare fastighetsförvaltning. Utredningen ska prioritera arbetet kring bästa lokalisering för verksamheten VUX, AME och SFI.
- Under 2023 ska hyresökningen i de kommunala fastigheter där kommunen bedriver verksamhet vara högst 2,2%.

- I budget finns sedan tidigare specialdestinerade medel på 1 miljon som är avsatta för landsbygdsutveckling. Ett förslag ska tas fram för hur dessa pengar ska kunna avropas av civilsamhället i samverkan, som ska komma med egna förslag på åtgärder som ska kunna ge utveckling i sin bygd och för dess invånare.
- I budget finns sedan tidigare avsatt 2 miljoner för *Samverkan arbetsmarknadsfrågor*, kopplat till arbetsmarknadsstrategin. Det ger möjlighet att fortsätta projekt kring servicevärdar som ska kunna arbetsleda serviceassistenter i kommunens olika verksamheter.
- Besöksnäringen är en viktig del för att Skara ska fortsatt vara ett attraktivt besöksmål. Därför ska fortsatt samverkan ske med hela Skaraborg, med dess olika aktörer inom området för att tillsammans bli kraftfullare.
- Bevaka regionens utredning om ”seniorkort för äldre” och därefter ta ställning hur frågan bäst hanteras.
- De ekonomiska styrprinciperna och riktlinjer God ekonomisk hushållning ska under året revideras.
- Kommunens cykelstrategi ska revideras, med syfte att kunna binda samman tätorterna i kommunen, men även att kunna cykla till grannkommunerna.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden får i och med denna mandatperiod ta över uppgifter från kommunstyrelsen som handlar om fysisk planering, mättningsverksamhet, grundläggande kartverk, gatunamn/kvarternamn och naturvårdsfrågor. I reglementet för nämnden återges hela ansvaret. Budget är reglerad utifrån övertagande av arbetsområden från kommunstyrelsen.

Nämnden ska ansvara för myndighetsutövning och verka för bra service inom sitt ansvarsområde, med god tillgänglighet och hög kvalitet. Tillväxtarbetet ska vara strategiskt och framtidsinriktat, där nämnden på bästa sätt tar till vara Skaras tillgångar. Som invånare och företagare ska man kunna utföra miljö-, plan- och byggärenden genom smarta digitala tjänster.

Nämnden ska värna medborgarnas trygghet, genom rättssäkra beslut och trygghetsskapande åtgärder. Skara ska vara en kommun i framkant när det handlar om bemötande, flexibilitet och service till medborgare och näringsliv.

Miljöaspekterna är en av flera viktiga delar som ska beaktas i den fysiska planeringen. Plan- och bygglagen syftar bland annat till att främja en långsiktig hållbar livsmiljö och reglerar näst intill alla miljöfrågor genom hänvisningar till miljöbalken. Detta gäller bland annat miljöbedömningar, miljökonsekvensbeskrivningar, bedömning kring miljö kvalitetsnormer med mera.

Skara kommun har ett gott rykte och ligger bra till i flera undersökningar. Det har bidragit till flera av de företagsetableringar som görs i kommunen genom ett flexibilt arbetssätt, gott bemötande och korta handläggningstider. Det bidrar till en fortsatt tillväxt för kommunen.

Uppdrag

- Planarbetet behöver prioriteras för att kunna erbjuda fler områden för bostadsbyggnation och näringsverksamhet. Nämnden erhåller 0,5 mkr för att kunna hantera detta.
- För att minska miljöpåverkan på kommunens vattendrag behövs ökad kunskap och att förvaltningssamverkan utvecklas.
- Nämnden ska bistå kommunstyrelsen med strategisk planering för hela kommunens utveckling, där översiktsplanen är grunden med tillhörande planer som behöver tas fram för att kommunen ska ha utveckling och tillväxt.
- Tillväxtarbetet ska ta vara på Skaras strategiska läge och vara samordnat med Skaraborgs kommunalförbund, V6 med flera aktörer. Särskilt viktigt när stora etableringar är på väg att etableras i Skaraborg.
- Hitta synergieffekter tillsammans med andra kommuner eller aktörer, när det gäller utbyte av kunskap, minskad sårbarhet, ekonomi och effektivitet. Även att hitta nya, smarta och kreativa arbetssätt, som leder till utveckling och där vi jobbar med innovation.
- Tillväxtsatsningarna med nya bostäder och företag har de senaste åren varit många och ärendeflödet har varit högre än tidigare. Bygglovs- och anmälningsärenden ska prioriteras, vilket ger intäkter tillbaka.
- Nämnden ska ta fram lämplig mark för att kunna inrätta nya kolonilotter.

Barn och utbildningsnämnden

En skolverksamhet med hög kvalitet inom både förskola, skola och fritidshem är ett måste för att ge barnen en god start i livet och för att kunna möta de utmaningar som ett barn möter under sin uppväxt. Barn i behov av särskilt stöd, ska därför identifieras i tidig ålder. Alla barn och unga ska ges likvärdiga möjligheter att nå målen och sin fulla potential oavsett socioekonomiska förutsättningar.

Skolan ska vara en plats som präglas av studiero och där eleverna känner sig trygga och sedda. Elever med psykisk ohälsa och elever med långvarigt hög frånvaro ska mötas av professionella vuxna som har verktyg och metoder för att kunna stödja dem på ett bra sätt. Barn som mår bättre når längre!

Skolan ska arbeta för ökad målpuppfyllelse, så att fler elever når godkända resultat och så att allt fler elever når de högre betygsnivåerna. Eleverna ska erbjudas en kvalitativ undervisning som anpassas utifrån gruppens och individens behov.

Genom det systematiska kvalitetsarbetet följs läroplanens målområden upp med särskilt fokus på trygghet, studiero och målpuppfyllelse/kunskapsutveckling.

Katedralskolan ska erbjuda ett fullgott utbud så att vi får en högre genomströmning av elever på gymnasieskolan. Arbetet ska fortsätta enligt den framtagna planen för Katedralskolans utveckling, som bland annat fokuserar på arbete med tydlig marknadsföring med fokus på skolans positiva förutsättningar.

Satsningarna på heltidsmentorer och lektorer är tills vidare och ska kunna avlasta lärarna i de mest komplicerade mentorsuppdragen.

För 2022 och planperioden har det ekonomiska effektiviseringskravet lyfts bort från nämnden, vilket motsvarar ca 5 mkr. Varje enhet ska därmed kunna fortsätta framåt med kvalitetsarbetet och arbetsmiljöarbetet i samma takt som tidigare.

Uppdrag:

- Nämnden tillförs 3 mkr i utökad ram, som ska kopplas till en högre målpuppfyllelse, där fler barn och unga ska klara kunskapsmålen.
- Stärka attraktionskraften för Katedralskolan och få till en högre genomströmning av elever på Katedralskolan, och visa en positiv trend över tid. Samverkan med högstadiet ska fördjupas för att fler ska välja Katedralskolan. Nämnden kan arbeta vidare med den s k *Organisationsgrundade fördelningsmodellen*, och får ett anslag om 1 mkr extra för det.
- Planering av kompetensförsörjning av nämndens olika verksamheter behöver hanteras, för att ha tillräckligt med professionell personal och kunna bemanna förskola, skola och gymnasieskola.
- Utred möjlighet att personal som idag finns i verksamheten som är delvis eller helt obehörig, att kunna utbilda sig med ett visst stöd inom ramen för sin anställning i kommunen.
- Personalens och elevernas delaktighet i skolans arbetsmiljöarbete behöver öka. Personal och elever ska gemensamt ta fram arbetssätt för att få en skola fri från mobbing, hårda ord och där alla elever ska kunna få bekräftelse. Arbetet ska knytas ihop med tidigare genomfört utvecklingsarbete med ”Fullföljda studier”.
- Att planera vidare för öppnande av förskolan på Mariebergssområdet och planera för byggande av förskola i Sörskogen.
- Se över arbetet med resursfördelning, med syfte att klara det kompensatoriska uppdraget på bästa sätt.
- Verksamheternas kvalitetsarbete ska tillvaratas bättre och förankras och spridas för att komma alla till del för fortsatt utveckling, där förstelärarna har ett särskilt ansvar för att detta ska ske.
- Då den psykiska ohälsan bland barn och unga stiger varje år, tillförs nämnden 0,2 mkr, för att kompetensutveckla personalen och ge dem större kunskaper kring hur man kan möta dessa elevers behov i skolan.
- Barnomsorg på obekvämt arbetstid ska erbjudas fortsatt. Särskilt viktigt för de barn som har vårdnadshavare som jobbar natt för att ha en kontinuitet sin omsorg.
- Erbjudna elever på gymnasiet alla program att engageras i UF (Ung Företagsamhet) för att utveckla ungas kunskap om att driva företag.
- Verksamheten på Stureplan ska ha ett kompensatoriskt uppdrag och vara en naturlig mötesplats för kommunens ungdomar.

- Vuxenutbildningen ska ha utbildningar som bidrar till kompetensförsörjning till kommunens egna välfärdstjänster. Fokus ska vara att ge utbildning, som ger eleverna kunskap för anställning.
- Handlingsplan barn och unga följs upp tillsammans med Omsorgsnämnden, så att intentionerna om tidiga och förebyggande insatser för barn och unga ger resultat.

Nämnden för service och teknik

Kommunens gemensamma miljöer skall vara attraktiva, trygga och tillgängliga. Oavsett hur man färdas ska framkomligheten vara god. Belysning och trygghetsskapande åtgärder ska prioriteras.

Kommunens verksamhetslokaler ska vara ändamålsenliga och anpassade till verksamheternas behov, samt uppfylla kraven enligt riktlinjerna för tillgängliga miljöer. Nämnden ska bedriva effektiv fastighetsförvaltning för att begränsa hyreskostnaderna. Kommunen ska ha en god lokalnödhet.

Nämnden har ett särskilt ansvar för att bedriva sin verksamhet hållbart både ekonomiskt och miljömässigt, men även med kvalitet och effektivitet. Ny teknik och digitalisering är hjälpmedel som ska användas.

Uppdrag:

- Nämnden ska vara delaktig i den övergripande lokalutredningen som ska tas fram för samtliga lokaler som ägs eller används av Skara kommun och dess bolag, med syfte att nå en effektivare fastighetsförvaltning. Skillnader i hyresnivåer i förhållande till andra kommuners verksamhetsområde, inom t ex skola där Skara ligger högt, behöver belysas i en sådan utredning.
- Nämnden får tillskott om 1,5 mkr i investeringsbudget för en lönsam utbyggnad av elproduktion och energiteknik som solceller, samt uppsättning av fler laddstolpar. Medlen kan även användas till energieffektivisering.
- Alla kommunens tätorter ska ha ändamålsenlig skötsel av grönytor, park, gator och renhållning. Lämplig utsmyckning med blommor och belysning för ökad trivsel och trygghet ska finnas.
- Nämnden ska säkerställa skötsel och underhåll av kommunens sjöar, vattendrag och våtmarker, som t ex Viktoriasjöarna, Hindsbosjön, Klostersjön och Drysan. En underhållsplan behöver tas fram för ett hållbart arbete.
- Nämnden ska utreda om det finns intresse och behov hos invånarna av fler kolonilotter.
- Utred möjligheten att inrätta en gemensam funktion för alla kommunens fordon, med ett samlat ansvar och utförande av service. Målet är att personal som jobbar i kommunen ska ha tillgång till bilar utan att behöva tillse service, däckbyte med mera. I bästa fall kan antalet bilar minskas.
- Tillse att skötseln är bra för cykelvägar, gångbanor och vandringsleder. Kan göras genom samverkan med arbetsmarknadsinsatser. Detta gynnar rörelse och rekreation för invånarna.
- Medborgarindex för gata/park behöver öka.
- Kostenheten ska tillse att om möjligt använda närproducerade livsmedel och anpassa sina inköp efter säsong. Se över matsedeln för bästa möjliga variation i förhållande till kostnad, nu när priserna på kost ökar markant. Måltidsupplevelsen ska vara god.
- Nämnden ska bistå kommunstyrelsen i genomförandet av de för nämnden relevanta delarna av miljöprogrammet.
- Nämndens förebyggande arbete för krisberedskap inom eget arbetsområde behöver ses över utifrån alla tänkbara risker, såsom översvämning, brand med mera.

Kultur- och fritidsnämnden

Ett rikt kultur- och idrottsutbud, aktivt föreningsliv och ideella krafter skapar en attraktiv kommun med en aktiv fritid för våra medborgare, vilket ger bättre hälsa för både själen och kroppen.

Grunden för det demokratiska arbetet återfinns inom föreningslivet och ska värnas.

Kommunen är en viktig aktör för att tillgängliggöra kulturen och idrotten till så många som möjligt, med särskilt fokus på barn och unga, men även att motverka ensamhet och synliggöra alla de mötesplatser som finns.

Stora satsningar har genomförts de senaste åren och fler är planerade. En god samverkan med externa partners och finansiärer möjliggör detta. Nämndens behöver tillse att slutföra dessa projekt, kvalitetssäkra drift och säkerställa långsiktig ekonomisk hållbarhet.

Uppdrag:

- Nämnden tillförs 0,5 mkr/årigen för att bland annat täcka den ökande driftskostnaden för Vilanområdet.
- Nämnden tillförs 0,2 mkr för att förstärka studieförbundens verksamhet som på så sätt kan växla upp det med statliga medel som kommer även vårt föreningsliv till del, som ett led i att främja psykisk hälsa, delaktighet och träning i demokrati, dvs föreningskunskap.
- Nämnden tillförs 0,4 mkr som kan vara en grund för att skapa en "fond" för föreningar med ekonomiska problem, med anledning av elpris eller annan orsak. Medel kan ansökas av föreningarna.
- Nämnden ska tillsammans med föreningslivet ha en god dialog och samverkan för att finna möjligheter att engagera fler barn och ungdomar som saknar fritidsaktiviteter, genom prova-på-verksamhet.
- Biblioteket ska ha god tillgänglighet med upplevelser av litteratur, media och programaktiviteter, där målet är att nå minst 20 000 besökare, varav 800 barn inom gruppen barnverksamhet från förskole- och skolverksamheten.
- Satsningen "Bokäventyret" i Gamla biblioteket ska möjliggöra läsfrämjande verksamhet för barn- och unga, och där kan även utvecklas generationsöverskridande aktiviteter från barn-ungdom-vuxen-äldre.
- Satsning på idrotts- och kulturturism ska fortsätta och ska innebära ett bättre utnyttjande av kommunens fritidsanläggningar och att synliggöra besöksmål. För att lyckas att nå ut bättre och engagera fler är samverkan med andra aktörer viktig, där även vårt föreningsliv vid kultur- och fritidsevenemang gärna kan involveras.
- Planera för att antalet besökare ska öka för samtliga fritidsanläggningar i kommunen, med inbjudande aktiviteter. Fortsätta satsningen på "Ung i Skara"-dagen tillsammans med föreningslivet, där vårt samlade utbud visas upp och där föreningar ges möjlighet att kunna vara med och visa sin verksamhet.
- Satsningarna på Petersburgsområdet ska fortsätta enligt plan som tagits fram tillsammans med föreningarna, där en parkourbana och ett arenaområde nu anläggs där bl a utomhusteater med mera kan bedrivas. Dessutom ska givetvis Petersburgsstugan byggas upp igen, kanske med möjlighet till enklare caféverksamhet.
- Nämnden ansvarar för flera vandringsleder i olika delar av kommunen, vilka ska ha fortlöpande underhåll vilket görs i samverkan med nämnden för service och teknik.
- Utred tillsammans med föreningslivet i de större tätorterna Axvall, Ardala, Eggby och Varnhem vilka satsningar man vill planera för och göra tillsammans, för en ökad gemenskap och få mer vardagsrörelse.

Omsorgsnämnden

Kompetensförsörjning är nämndens största utmaning, där fokus är hållbar bemanning utifrån effektivitet, kvalitet, god arbetsmiljö och ekonomi.

Den demografiska utvecklingen med fler äldre kommuninvånare ställer krav på en utökad äldreomsorg, där kommunen behöver ha följsamhet och planera för att kunna möta behovet. Nämnden har fått stora statsbidrag för att bland annat förstärka äldreomsorgen. En del av dessa bidrag löper på över åren, medan en del är kortsiktiga. Flera statsbidrag förutsätter personalförstärkning, vilket också har genomförts.

Kravet om effektivisering på ca 5 mkr tas bort från nämnden, vilket gör det möjligt att fortsätta redan påbörjade insatser med systematiska arbetsmiljöinsatser för ökad kvalitet och arbetsmiljö.

Nämnden berörs av många nationella utredningar och lagförslag. Vad som blir verklighet är svårt att veta, varför nämnden behöver ha uppsikt över och bevaka vilka nya uppdrag som i så fall kan bli aktuella.

Nämnden samverkar med många olika organisationer, myndigheter, kommuner och regionen vilket är viktigt och uppmantras för att utvecklas tillsammans, för att kunna erbjuda det bästa för invånare när det gäller nämndens ansvarsområden.

Uppdrag:

- Nämnden tillförs 4 mkr/årigen med egen rådighet att prioritera resurssättning där behovet är som störst.
- Nämnden ska utveckla metoder och insatser i syfte att individerna som nämnden möter ska få makt att förändra sin situation mot självförsörjning, självständighet och självbestämmande.
- Arbeta aktivt med sjukfrånvaron för att den över tid ska minska med mål om 5% vid årsskiftet 2024/25.
- Göra insatser för att minska antalet hushåll som uppstår långvarigt och mycket långvarigt försörjningsstöd, med fokus på barnfamiljer, med 10 procent från 2021 till 2023. Det innebär ökad

självförsörjning för barnfamiljer som riskerar eller befinner sig i barnfattigdom.

- Arbeta för att höja kvalitetsindex inom vård och omsorg till att hamna inom spannet för de 25 procent främsta i Sverige till årsskiftet 2024/25. Indexet baseras på brukarens bedömning av bemötande och inflytande i hemtjänst, bemötande och aktiviteter på SäBo, personal med adekvat utbildning på SäBo samt väntetid till SäBo
- Planera för uppstarten av Teglagården, kommunens nya SäBo med 107 platser, klart hösten 2023. Ett ekonomiskt demografitillskott finns i planen, då antalet SäBo-platser kommer att öka. Boenden kommer fasas ut och dubbla hyror behöver därför täckas under 2023/24.
- Fortsätt utredning om nytt SäBo i Axvall, som ska ersätta Vallehemmet. Viktigt både för omsorgstagare och anställda att det finns ett boende och en lokal arbetsplats i Axvall.
- Följ upp personalens samlade arbetstid inom hemtjänsten, där tiden hemma hos omsorgstagare ska öka och antalet personer som kommer hem till den äldre bör vara färre. Senaste mätningen anger att omsorgstagaren i nuläget möter 14 personer i snitt under en 14-dagarsperiod.
- Fortsätta med hemmaplanslösningar där vi hanterar situationer inom kommunen och på så sätt slipper dyra placeringar. Bästa omhändertagandet sker i den vardag som man normalt befinner sig i – på så sätt kan individen snabbare komma tillbaka.
- Handlingsplan barn och unga följs upp tillsammans med Barn- och utbildningsnämnden, så att intentionerna om tidiga och förebyggande insatser för barn och unga ger resultat.
- Följ upp intentionerna i arbetsmarknadsstrategin, för att fler ska komma i självförsörjning. Personer som är i försörjningsstöd skall om möjligt stå till arbetsmarknadens förfogande och erbjudas en passande sysselsättning motsvarande sin förmåga.
- Förbered och planera för det nya LSS-boendet på Teglagården som ska vara i bruk hösten 2023. Nämnden får i uppdrag att se över behovet av tillkommande LSS-boenden för att kunna möta behovet.
- Den kommunala hälso- och sjukvården ska samverka med de regionala aktörerna för att utveckla ”Färdplan för en god och nära vård”.
- Planera för att använda mer välfärdsteknik och digitalisering, samt kunskapshöja personalen på området.
- Nämnden får i uppdrag att utreda hur kommunen kan utforma en organisation för att personal som jobbar med omsorgstagare ska kunna ha fria arbetsskor i tjänsten, likt andra yrkesgrupper.
- Kvalitetssäkerhet och patientsäkerhet ska följas upp av nämnden, där avvikelshanteringen ligger till grund för ständiga förbättringar.
- Fortbilda äldreomsorgspersonal i geriatrik och demens, samt fortsätta med yrkessvenska för de som inte kan språket tillräckligt.
- Nämnden ska ta fram en plan för hållbart ledarskap, som ska vara tillitsfullt och vara ett närvarande ledarskap. Planen ska bygga på en genomlysning av effektivt arbete med exempelvis stödfunktioner och utgå från *Program för kompetensförsörjning*.
- Nämnden får i uppdrag att teckna IOP-avtal med kvinnohuset Tranan i Skövde, för att förstärka det preventiva arbetet vad gäller *Våld i nära relation*. De erbjuder skyddat boende för våldsutsatta kvinnor och barn som utsatts eller riskerar att utsättas för våld. Ett sådant avtal ger oss också möjlighet till att inbjuda alla elever i årskurs två på gymnasiet med en föreläsning om våldsprevention.
- Synliggör anhörigstödsverksamheten, då många behöver stöd för att orka vårda en nära anhörig.
- Ta fram ett kommunikationspaket om vilka möjligheter som kommunen och andra samverkansaktörer kan erbjuda familjer som behöver hjälp när ekonomin inte är tillräcklig, eller när relationerna i familjen inte fungerar.

1.4 Ekonomisk översikt

1.4.1 Sammanfattning

En robust återhämtning efter pandemin restriktioner med stora stimulanser ger fler skattemiljoner till kommunerna. Å andra sidan ses prisuppgångar till följd av lång tid med höga stimulanser och återhämtning på arbetsmarknad samt kriget i Ukraina.

1.4.2 Den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige (SKR)

Den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna (globalt och i Sverige) slår allt mer mot investeringar och hushållens konsumtion i Sverige 2022–2023. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Den höga inflationen påverkar dock alla sektorer och urholkar köpkraften, ekonomin växer svagare än trend 2022–2023 och resursutnyttjandet minskar. Efterfrågan bedöms dock ta fart igen i slutet av 2023.

Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Men den svaga produktionsökningstakten som SKR förutser lär dämpa efterfrågan på arbetskraft. Detta sker dock med viss eftersläpning. I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Sysselsättningsgraden väntas börja vända ner nästa år, men en växande befolkning i arbetsför ålder gör att antalet sysselsatta personer beräknas öka. Konjunkturavmattningen kommer alltså med tiden också att synas på arbetsmarknaden. Men sannolikt kommer företag att vilja behålla personal så länge som möjligt, när det råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången. KPIF-inflationen på knappa 4 procent vid årets början uppgick i juni till 8,5 procent, och mätte 8 procent i juli. Bakom uppgången i år ligger framförallt prishöjningarna på livsmedel. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), det som i fjol var drivkraften bakom inflationsuppgången. Samtidigt har KPI-inflationen, som var 8,5 procent i juli, börjat tryckas upp av högre boräntor. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk för att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att hög importinflation består en tid. Givet att resursutnyttjandet viker under prognosåren 2022 och 2023 uppstår negativa BNP- och timgap: vi får lågkonjunktur. Analysen av samhälls ekonomin under kalkylåren 2024 och 2025 baseras på ett antagande att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande. Efter lågkonjunkturer 2023 antas därmed (metodmässigt) en följande konjunkturuppgång åren därefter. BNP- och timtillväxten lyfter därför.

Nyckeltal för den svenska ekonomin. Procentuell förändring.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP, %	-2,4	5,0	2,1	1,0	2,2	2,5
Sysselsättning, timmar	-3,8	2,2	1,2	1,1	1,4	1,6
Relativ arbetslöshet, %	8,5	8,8	7,7	7,9	8,0	7,8
Timlön, nationalräkenskaperna	4,8	3,5	4,3	2,8	3,0	3,1
timlön, konjunkturlönestatistiken	2,1	2,6	2,8	3,1	3,3	3,4
Inflation, KPIF	0,5	2,4	7,1	4,5	2,2	2,0
Inflation, KPI	0,5	2,2	7,7	6,6	2,6	2,0
Skatteunderlagstillväxt, % (snitt 10 år)	2,1	4,0	4,2	4,3	4,3	4,4

Olika skatteunderlagsprognoser. Procentuell förändring.

	2021	2022	2023	2024	2025	2021-2025
SKR, Aug	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5	26,1

	2021	2022	2023	2024	2025	2021-2025
Regeringen, april	5,0	4,2	4,5	3,4	3,6	22,5
ESV, juni	5,1	4,5	4,1	4,0	3,7	23,2

Jämförelse av prognoser

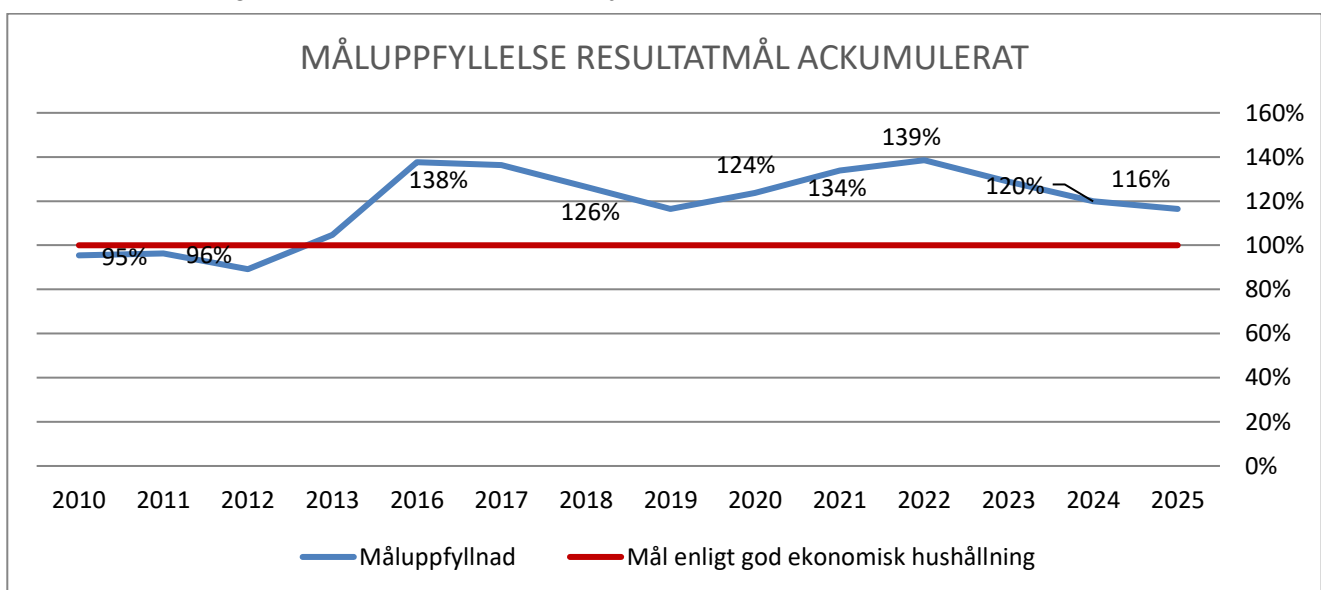
Den prognos regeringen presenterade i vårpropositionen i april visar lägre skatteunderlagstillväxt än SKR:s nuvarande bedömning. Det har tillkommit data som visar på en starkare arbetsmarknad i år samt beslut om högre garantipensioner från augusti 2022. Dessutom leder beslut och en högre inflation till uppjusterade prognoser i SKR:s prognos framöver.

1.4.3 Finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning

Skara kommun har antagit och definierat vad god ekonomisk hushållning betyder och beslutat om finansiella mål för att följa utvecklingen. Denna utveckling mäts från år 2000 och framåt.

Diagrammen visar måluppfyllnaden för åren 2000-2025 enligt beslutad och prognostiserad investeringsnivå över åren och prognos avseende resultatet för 2022 samt de budgetantagande som ligger för perioden 2023-2025. Den budgeterade resultatnivån tillsammans med investeringsvolymen för år 2023-2025 innebär fortsatt att kommunens resultatmål håller sig över målvärdet och är uppfyllt.

Då resultatmålet beräknas utifrån storleken på skara kommuns tillgångar som nyttjas och dess inflationsskydd så krävs det nu efter att Teglagården och förskolor färdigställs cirka 32 mnkr i årligt resultat för att över tid inte belasta kommande generationer. Dvs. målvärdet höjs.

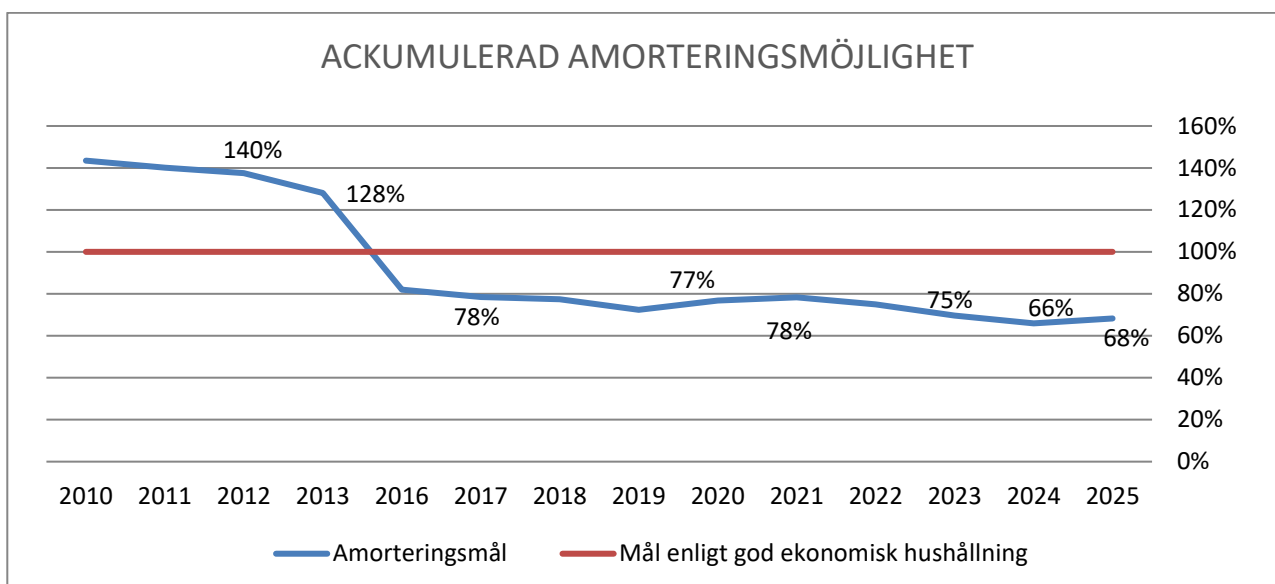


Amorteringsmålet ska påvisa kommunens utveckling av kassaflöden och trenden därav. Målet ska också påvisa att ju högre låneskuld desto bättre kassaflöde behövs för att hantera låneskulden. Det vill säga risken i en hög upplåning.

Tidigare investeringsbeslut uppgår till cirka 425 mnkr och är påbörjade samt att investeringsbudgeten för 2023-2025 uppgår till cirka 240 mnkr. Sammantaget 660 mnkr. Avskrivningar uppgår till cirka 52 mnkr (påverkar ej kassaflödet) samt resultatnivå på cirka 8 mnkr (snitt planperioden) ger ca 60 mnkr årligen, 240 mnkr för innevarande år 2022 och budgetperioden 2023-2025. En skillnad i kassaflöde på cirka 420 mnkr som behöver finansieras. Detta sker delvis med befintlig tidigare upplånad likviditet från 2021.

Måltrenden nedåt fortsätter då kommunens kassaflöde inte räcker till för den investeringsintensiva period som kommunen nu har och understiger framöver 75 % och växlar därmed till ej uppfyllt.

ACKUMULERAD AMORTERINGSMÖJLIGHET



1.5 Ekonomiska förutsättningar

1.5.1 Balanskravsavstämning

Kommunallagens balanskrav innebär att kommunens resultat ska uppgå till minst noll. Om underskott uppkommer ett år ska förlusten täckas inom de kommande tre åren. Lagregler ger kommunerna en möjlighet att styra över resultat från bra tider till sämre tider genom resultatutjämningsreserver. Om en kommun har en positiv soliditet har man möjlighet att avsätta pengar till en reservfond om resultatet överstiger 1,0 procent av skatteintäkter och de generella bidragen. Vid en negativ soliditet måste resultatnivån vara över 2,0 procent av skatteintäkter och de generella bidragen. Skara kommun har vid 2022 års ingång en soliditet på 19 procent inklusive pensionsförpliktelser vilket ger möjlighet att avsätta medel om resultatet överstiger 12,7 mnkr.

Skara kommun har inget underskott enligt lagen om balanskravet att återställa vid upprättande av budgeten för år 2023. Skara kommun har efter 2021 års bokslut en resultatutjämningsreserv som uppgår till 139,9 mnkr som kan användas i tider med svag intäktutveckling. Under 2023 finns denna möjlighet att ta del av reserven då den årliga ökningen av skatteunderlaget enligt prognos understiger genomsnittlig utveckling för den senaste 10 års perioden.

Tkr	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommunens prognos 2022	Kommunens budget 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	49 561	63 846	53 500	1 000
- Samtliga realisationsvinster	-1 590	-275	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter				
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjustering	47 971	63 571	53 500	1 000

Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-36 458	-51 651		-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Balanskravsresultat	11 513	11 920	53 500	1 000

1.5.2 Beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag

Avgörande för skatteunderlagsutvecklingen och därmed kommunens största intäktskälla är sysselsättningsutvecklingen och löneutvecklingstakten i hela landet. Utvecklingen under pandemin 2021 och nu under 2022 samt kommande år har varit positivare än vad som initialt förutspåddes. Kommunerna liksom företagen har fått extra stöttning i form av stödåtgärder och bidrag. En ökning av de upplevelsebaserade näringarna tros nu också öka och bidra till sysselsättningsstillväxten och skatteunderlagstillväxten. Det finns också ett kommande behov hos kommuner och regioner utifrån demografin att anställa fler. Just nu upplevs en kraftig prisökning som främst är drivet av Ukrainakonflikten men även av de tidigare årens stimulanspolitik från finanskrisens dagar. Inflationen drivs upp mot 6-7 procent som därmed urholkar mycket av den växande skatteunderlagstillväxten.

Det råder naturligtvis en stor osäkerhet vad gäller utvecklingen i Ukraina konflikten och alla dess konsekvenser. Ekonomiskt mer genom embargo och eventuella energikriser som kan vara inflationsdrivande än den reala handeln mellan länderna. Antalet flyktingar som flyr kriget och kommer till Sverige är osäkert i nuläget så hur det påverkar verksamheterna är för tidigt att sja om.

Den skatteprognos som ligger till grund för beräkningarna är SKR:s prognos 2022-08-25.

Skara kommun tar under 2023 ut 21,50 kr i kommunalskatt. Ingen ändring från tidigare år varvid budgetberäkningarna på planperioden bygger därmed på en oförändrad kommunalskatt.

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

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

Siffran som ligger till grund för skatteberäkningen är befolkningmängden och denna uppskattas till 18 860 invånare för budgetåret 2023 och 18 985 invånare för 2024 samt 19 135 för år 2025. Det är en revidering uppåt jämfört med föregående år då befolkningen var 18 732.

Skatter och bidrag Skara kommun

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Planår 2024	Planår 2025
Skatteintäkter	907 531	931 089	940 779	960 912	1 002 428	1 048 660
Inkomsutjämning	179 198	184 123	207 323	232 975	245 491	258 599
Kostnadsutjämning	-3 202	-3 726	-4 267	-714	-733	-748
Regleringsbidrag	55 672	43 456	51 891	28 606	27 699	20 726
Strukturbidrag	0	0	0	0	0	0
LSS-utjämning	4	377	389	6 373	6 373	6 373
Fastighetsavgift	42 406	42 633	43 937	45 271	45 271	45 271
Övriga bidrag	10 369	0	0	0	0	0
Summa	1 191 978	1 197 952	1 240 052	1 273 423	1 326 529	1 378 881

Skattenivåer kommuner Skaraborg

Kommun (procent)	Budgetår 2021	Budgetår 2022	Budgetår 2023
Tibro	21,21	21,21	
Lidköping	21,26	21,26	

Kommun (procent)	Budgetår 2021	Budgetår 2022	Budgetår 2023
Mariestad	21,26	21,26	
Karlsborg	21,32	21,32	
Skara	21,50	21,50	21,50
Essunga	21,57	21,57	
Hjo	21,57	21,57	
Skövde	21,61	21,61	
Töreboda	21,72	21,72	
Vara	21,77	21,77	
Falköping	21,95	21,95	
Grästorp	21,99	21,99	
Tidaholm	22,07	22,07	
Götene	22,12	22,12	
Gullspång	22,49	22,49	
Medelvärdet oavsett	21,69	21,69	

1.5.3 Finansförvaltningen

Finansförvaltning

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

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

Pensioner

PO-pålägget som tas ut från nämnderna täcker inte utbetalningar som benämns "gamla utbetalningar" utan dessa budgeteras separat på finansförvaltningen. Denna del hänförs till kommunens ansvarsförbindelse varav pensionsförpliktelser uppgick till ca 357 mnkr vid utgången av 2021.

Budgeterad pensionskostnad på finansförvaltningen för täckning av pensionskostnader uppgår för budgetår 2023-2025 till 45,0 mnkr för vardera åren utifrån det nya pensionsavtalet AKAP-KR som träder i kraft 2023. Det är en ökning med 20 mnkr jämfört med tidigare varav drygt 16 mnkr är justerade mot nämnder via ökning av PO-avgiften till 42,75% i ramar.

Finansiella poster

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

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick vid bokslut 2021 till 743,5 mnkr.

Under 2022 kommer kommunen sannolikt att behöva ta upp ytterligare lån för att finansiera investeringar enligt tänkt plan. Den genomsnittliga räntekostnaden för de långfristiga skulderna kommer att uppgå till cirka 16,0 mnkr 2023 och öka ytterligare när lånen utökas eller befintliga lån refinansieras. Räntan bedöms öka jämfört med tidigare år.

Ränteintäkterna inkl. utdelningar beräknas till ca 13 mnkr vilket ger ett negativt finansnetto på 3,0 mnkr för 2023. Ränteintäkterna kommer sig av att kommunen lånar ut till de kommunala bolagen och har ett räntepåslag på dessa lån. Detta räntepåslag görs för att leva upp till lagen om konkurrensneutralitet då de kommunala bolagen agerar på en konkurrensutsatt marknad samt för en ökad kommunal administrativ belastning. Skara Energi förväntas inte ha några lån under 2023 då man amorterat bort det sista lånet under 2022.

Skara kommun har år 2023 budgeterat för en utdelning från Skara kommuns bolag på 8,0 mnkr. Skara Energi AB förväntas lämna 8,0 mnkr. Centrumbostäder i Skara AB förväntas inte lämna utdelning då de lyder under andra regler som allmännyttigt bostadsbolag.

Bedömning av lånebehov

Kommunen har för verksamhetsåret 2023 att ta hänsyn till tidigare uppstartade och omförda investeringar och vid vilken tidpunkt dessa kommer. Bland annat ligger investering i nytt särskilt boende som ska stå klart hösten 2023 och förskolor kvar från föregående år. Därtill tillkommer investeringar på Vilans fritidsområde upp mot 45 mnkr.

För enskilda budgetåret 2023 finns dessutom planerade investeringar om cirka 83 mnkr. Detta innebär att beslutade investeringsbelopp totalt för tidigare år samt budgetåret 2023 uppgår till ca 500 mnkr. Avskrivningar och årliga resultat ska ge likviditet till investeringarna. Sammantaget beräknas avskrivningarna uppgå till cirka 50-55 mnkr årligen under perioden medan resultatnivån enligt budget är runt 8 mnkr sett över treårsperioden.

Uppskattad bedömning resulterar i följande uppskattade lånebehov för 2023 och planåren enligt nedan med den osäkerhet angående hur stora kostnader som byggnation av det nya särskilda boendet, förskola Marieberg och Vilan etapp 5 hinner upparbeta under 2022. Troligtvis en mindre del än de 425 mnkr som finns för året och då kommer även lånebehov att skjutas fram i tiden till 2023.

År 2023: Skara kommun 200 mnkr

År 2024: Skara kommun 100 mnkr

År 2025: Skara kommun 50 mnkr

Låneramar per bolag

Centrumbostäder; Relaterat befintliga lån och kommande investeringar har bolaget ett lånetak fram till och med 2023-12-31 på 400,0 mnkr. Centrumbostäders låneskuld uppgår vid upprättande av budget till 287,0 mnkr.

Under år 2023 avser Centrumbostäder färdigställa byggnation på stationsområdet vilket ger upphov till ett utökat lånebehov för 2022 och 2023. Bedömning är att detta ryms inom nuvarande lånetak på 400,0 mnkr. Därav fastställs lånetaket till 400,0 mnkr för 2023

Skara Energi AB har amorterat ner låneskulden helt.. Lånetaket för 2023-12-31 kvarstår för bolaget och fastställs för år 2023 till 80,0 mnkr.

1.5.4 Budgetramar

Internränta

Internräntan föreslås till 1,0 procent för 2023 och planåren. Denna ränta betalar nämnderna på sina respektive tillgångar in till en central post som i sin tur används till att betala kommunens externa räntekostnader. Utifrån inflationen 2022 och ränteökningar från riksbanken behöver sannolikt denna justeras uppåt för planåren framöver.

Kompensation för löne- och prisökningar

Skara kommun använder en ramuppräkningsmodell för att inte urholka den befintliga verksamheten över tiden med löne- och inflationstillväxten. Politiska beslut ska justera nivån på den kommunala verksamheten och ge en tydlighet i politiska ambitionsnivåer och förändrade politiska prioriteringar. Varje år beroende på utfallet i lönerörelsen ökar kommunens lönekostnader med mellan 20,0 och 30,0 mnkr och dessa avsätts och ackumuleras i en central post och fördelas ut till respektive nämnds kommunbidrag i relation till utfallet. Om utfallet överstiger vad kommunen budgeterat får förnyade politiska prioriteringar göras.

Nämndernas kommunbidrag har kompenserats med förväntad prisutveckling för varor och tjänster. Denna kompensation har tilldelats och ingår i de kommunbidrag som nämnden erhållit.

Inflationsuppräknings har inte gjorts fullt ut för hyresuppräknings utan ett avdrag på 2,0 procent från index har gjorts för år 2023.

Kompensation för ändring av personalomkostnader

Personalomkostnadspålägg, PO-pålägg, tas liksom internräntan ut till en central post under finansförvaltningen, fast på nämndernas löneutbetalningar. Nämndernas ramar utgår från budgeterat för år 2022 och en kompensationsnivå om 40,15 procent. Denna kommer att ses över för att stämma med det nya pensionsavtalet och den ökningen på 20 mnkr som budgeterats under finansförvaltningen.

Kompensation till nämnder har också skett utifrån att Service och Teknik höjer priser mot köpande förvaltningar med motsvarande för att täcka sin kostnadsökning för kost och lokalvård. Vad gäller fastighetshyror ska dessa räknas upp med 2,2 procent för år 2023.

Löne- och KPI kompensation

	Budget 2022	Budget 2023	Planår 2024	Planår 2025	2022-2025
Kompensation löner, %	2,2	2,5	2,6	2,7	10,0
Kompensation KPI, %*	1,4	4,5*	2,2	2,1	10,2
Kompensation löner, mnk	18,9	21,1	23,8	25,8	89,6
Kompensation KPI, mnkr**	5,5	12,6	8,8	8,8	35,7

*Kontogrupp 60 Lokal och markhyror har uppräknats med viktat KPI index -2,0 %. (viktat Index för fastighetshyror eg. 4,2 %)

** Avser netto mellan höjda intäkter och förväntade höjda kostnader exkl. löner.

Demografi och volymförändringar

De identifierade demografiförändringar som kompenseras för är antalet barn och elever samt att nya det blir fler äldre. Sammantaget kommer det öppnas upp fler platser inom särskilda boenden från och med hösten 2023 samt att gruppen som beviljas hemvård också då förväntas öka.

Tkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Barn och utbildningsnämnd	-127	-1 678	-1 320
Omsorgsnämnden	10 600	19 000	-
Summa	10 473	17 322	-1 320

Nämnders budgetramar

Nämndernas ramar räknas sammantaget upp med 6,1 procent för år 2023 inkl. förändring på PO-avgiften. Detta är en stor ökning som ska kompensera för löner, inflation, investeringar och demografi samt ge en utökad kvalitativ utveckling. För 2024 räknas ramarna upp ytterligare 3,8 procent. Sammantaget har då omsorgen kompenserats med cirka 30 mnkr för den första större demografiförändring som kommunen har att hantera mellan 2022-2030. För 2025 är uppräknings mer normala 2,4 procent.

Utifrån att nämnderna får direkt finansiering från riktade statsbidrag för att ibland långsiktigt höja kvaliteten på verksamheten eller riktade satsningar på kompetensstärkande åtgärder så kan dessa ibland utökas och ibland dras bort. Dessa ändringar sker då utifrån att anpassningar till normalt läge kan behöva göras, dvs en återgång till det som var innan stödet gavs/togs bort. Vid långsiktiga tillskott som riktas mot verksamheterna ska dessa senare övergå till generella bidrag i enlighet med finansieringsprincipen mellan stat och kommun.

1.5.5 Investeringar

Kompensation för investeringsverksamheten

Kapitalkostnadsersättning till nämnder och styrelse har utgått med beräknad kostnad för nya investeringar för åren 2023-2025 i enlighet med investeringsplaneringen. Ersättning har utgått i de fall då investeringen medfört en ökad driftskostnad för årlig skötsel av tillgången om inget annat sägs. Kompensation ges som regel inte för reinvesteringar i inventarier och maskiner utan dessa ska klaras inom ramanslaget. Kompensation har givits utifrån förväntad tidpunkt då anläggningen tas i bruk. Innebörden av detta är att investeringsbeloppet kan planeras för år 2023 medan ersättning till nämnd i ramarna till exempel ges år 2024.

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

Kompensation för investeringsverksamheten

Tkr	Budget 2023	Planår 2024	Planår 2025
Kommunstyrelsen	1,1	0,9	0,9
Nämnd för Service och Teknik	0,7	0,7	0,5
Barn och utbildningsnämnd	0,7	0,1	0,2
Omsorgsnämnd	0,6	0,6	0,0
Kultur och Fritidsnämnd	2,5	2,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0
Summa	5,6	4,3	1,6

För reinvesteringar i fastigheter samt vissa andra specifika investeringar så samlas ramtilldelning på KS för att sedan justeras ut till övriga nämnder under året då investeringar genomförs.

Vissa investeringar kvarstår att kompensera.

1.5.6 Effektivisering och förändringar

Effektivisering av verksamheten

Ekonomiska effektiviseringar är beräknade på indexbudget och inräknade i ramar till nedan belopp och löper över åren 2023-2025 enligt tabell.

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

Verksamhet	Budget 2023 %	Budget 2023 Tkr	Planår 2024 %	Planår 2024 Tkr	Planår 2025 %	Planår 2025 Tkr
Kommunstyrelse	1,0	-747	1,0	-789	1,0	-809
Nämnd för Service och Teknik	1,0	-333	1,0	-333	1,0	-342
Barn och utbildningsnämnd	0,0	0	0,0	0	0,0	0
Omsorgsnämnd	0,0	0	0,0	0	0,0	0
Kultur och fritidsnämnd	1,0	-489	1,0	-536	1,0	-557
Samhällsbyggnadsnämnd	1,0	-135	1,0	-143	1,0	-146
Summa		-1 704		-1 801		-1 854

Övriga förändringar och ramjusteringar

Kommunstyrelsen tillförs sammantaget 2,4 mnkr från år 2023. 2,0 mnkr till styrning/ledning/samordning samt 0,4 mnkr till näringslivsfrämjande insatser och ökad attraktivitet/evenemang.

Omsorgsnämnden tillförs 4 mnkr från år 2023 för framtida utmaningar och en ekonomi i balans. 1 mnkr avräknas från år 2024.

Barn och utbildningsnämnden tillförs 3 mnkr från år 2023 för insatser att öka elevernas resultat. Dessutom tillförs 1 mnkr för 2023 för implementering av den organisationsgrundade fördelningsmodellen. Nämnden tillförs också 0,2 mnkr 2023 till insatser för att förbättra elevernas psykiska hälsa.

Kultur och fritidsnämnden erhåller 0,5 mnkr från år 2023 för drift av nya anläggningar på Vilans fritidsområde. Dessutom tillförs 0,2 mnkr 2023 för att förstärka studieförbundens verksamhet och 0,4 mkr som kan vara en grund för att skapa en ”fond” för föreningar med ekonomiska problem, med anledning av elprisökningar m m.

Samhällsbyggnadsnämnden erhåller 0,5 mnkr från år 2023 för att förstärka planarbetet.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg tillförs 0,3 mnkr för att möta upp Skaras finansiering av den gemensamma nämnden. (Budget inte beslutad för år 2023)

1.6 Finansiella rapporter

1.6.1 Resultatbudget

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

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	409 296	395 000	401 000	400 000	400 000
Verksamhetens kostnader	-1 501 092	-1 540 763	-1 614 423	-1 655 874	-1 685 758
Avskrivningar	-49 137	-48 400	-56 000	-62 000	-65 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 140 933	-1 194 163	-1 269 423	-1 317 874	-1 350 758
Skatteintäkter	907 531	929 089	960 912	1 002 428	1 048 660
Generella statsbidrag	284 443	266 862	306 138	317 728	323 848
LSS utjämning	4	376	6 373	6 373	6 373
Finansiella intäkter	12 106	13 500	13 000	12 000	13 000
Finansiella kostnader	-19 955	-8 000	-16 000	-18 000	-19 000
Årets resultat före justeringar	43 196	7 664	1 000	2 655	22 123

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Extraordinära poster	20 650	0	0	0	0
Årets resultat	63 846	7 664	1 000	2 655	22 123

1.6.2 Balansbudget

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

Tkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Materiella tillgångar					
Mark, fastigheter och anläggningar	953 340	1 150 000	1 300 000	1 350 000	1 410 000
Maskiner och inventarier	48 349	53 000	52 000	51 000	50 000
Summa materiella anläggningstillgångar	1 001 689	1 203 000	1 352 000	1 401 000	1 460 000
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	51 077	51 500	51 500	51 500	51 500
Långfristig utlåning	301 802	360 000	370 000	380 000	400 000
Bidrag till statlig infrastruktur	42 680	40 250	38 000	36 000	33 800
Summa finansiella anläggningstillgångar	395 559	451 750	459 500	467 500	485 300
Summa Anläggningstillgångar	1 397 248	1 654 750	1 811 500	1 868 500	1 945 300
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploatering	8 152	8 150	8 150	8 150	8 150
Kortfristiga fordringar	198 905	209 581	191 517	211 767	210 000
Likvida medel	302 867	50 000	50 000	50 000	50 000
Summa omsättningstillgångar	509 924	267 731	249 667	269 917	268 150
Summa Tillgångar	1 907 172	1 922 481	2 061 167	2 138 417	2 213 450
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	514 157	578 003	585 667	595 150	595 643

Tkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat	63 846	7 664	1 000	2 655	22 123
Resultatutjämningsreserv	139 942	139 942	139 942	139 942	139 942
Summa eget kapital	717 945	725 609	726 609	737 747	757 708
Avsättningar					
Pensionsåtagande	16 853	18 000	20 000	20 000	20 000
Andra avsättningar	55 529	63 000	63 000	63 000	63 000
Uppskjuten skatt	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	72 382	81 000	83 000	83 000	83 000
Skulder					
Långfristiga skulder	756 809	856 000	991 558	1 017 670	1 052 742
Kortfristiga skulder	360 036	260 036	260 000	300 000	320 000
Summa skulder	1 116 845	1 116 036	1 251 558	1 317 670	1 372 742
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 907 172	1 922 645	2 061 167	2 138 417	2 213 450

1.6.3 Kassaflödesanalys

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

Tkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	63 846	7 664	1 000	2 655	22 123
Justering för av- och nedskrivningar	49 137	50 000	56 000	62 000	65 000
Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster	-2 064	-3 064	-3 000	-3 000	-4 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	110 919	54 600	54 000	62 655	86 123
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-66 711	-10 000	9 581	-10 000	0
Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar	3 433	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	47 434	11 292	36	40 000	20 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten	95 075	55 892	63 617	92 655	106 123
Investeringsverksamheten					

Tkr	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-120 631	-210 000	-250 000	-120 000	-100 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	645	2 328	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-119 986	-207 672	-250 000	-120 000	-100 000
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	150 000	91 380	100 000	0	0
Amortering av skuld	-40 228	0	0	0	0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	33 363	-40 000	-7 750	-10 000	-20 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	143 135	51 380	92 250	-10 000	-20 000
Årets kassaflöde	118 224	-100 400	-93 433	-37 345	-13 877
Likvida medel vid årets början	184 643	302 867	202 867	109 434	72 089
Likvida medel vid årets slut	302 867	202 867	109 434	72 089	58 212

1.6.4 Driftsbudget

Driftbudgeteten visar de medel som fullmäktige har anvisat nämnderna för verksamhetsåret 2023.

Kommunfullmäktige har också reglerat nämndernas intäkter genom vilka taxor och avgifter som nämnden har rätt att ta ut. Nämnderna har möjlighet att söka erhålla och söka riktade bidrag utöver vad som är anvisat från kommunfullmäktige.

Nämnderna har att planera sin verksamhet inom de medel som anslås netto nedan.

Tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	-2 242	-2 326	-2 380	-2 435
Revision	-1 118	-1 161	-1 188	-1 215
Valnämnd	-700	0	-250	0
Överförmyndarnämnd	-1 896	-1 964	-2 011	-2 058
Kommunstyrelsen	-79 353	-83 055	-84 994	-87 070
Nämnd för service och teknik	-32 354	-32 277	-33 126	-33 828
Barn- och utbildningsnämnd	-495 094	-517 945	-528 084	-540 765
Omsorgsnämnd	-475 236	-509 363	-540 610	-554 784
Kultur- och fritidsnämnd	-46 879	-51 866	-53 925	-54 666
Samhällsbyggnadsnämnd	-8 498	-13 538	-13 714	-13 972
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-18 006	-18 789	-19 239	-19 644
Summa nämnders driftsbudget	-1 161 376	-1 232 284	-1 279 521	-1 310 437
Finansförvaltning				

Tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Pensionskostnad blandmodellen	-25 000	-28 507	-28 507	-28 507
Lönejusteringsmedel	-18 787	-21 132	-23 846	-25 814
Justering kapitalkostnad	11 000	12 500	14 000	14 000
Övriga poster	0	0	0	0
Summa finansförvaltning	-32 787	-37 139	-38 353	-40 321
Verksamhetens nettokostnader	-1 194 163	-1 269 423	-1 317 874	-1 350 758
Skatteintäkter	929 089	960 912	1 002 428	1 048 660
Generella statsbidrag	266 862	306 138	317 728	323 848
LSS	376	6 373	6 373	6 373
Finansiella intäkter	13 500	13 000	12 000	13 000
Finansiella kostnader	-8 000	-16 000	-18 000	-19 000
Årets resultat	7 664	1 000	2 655	22 123

Ny samhällsbyggnadsnämnd för 2023. Tidigare Miljö och Byggnadsnämnd kompletteras 2023 med planenheten, tidigare under KS.

1.6.5 Investeringsbudget

För perioden 2023-2025 planeras för en total investeringsnivå på ca 240 mnkr.

Sedan tidigare finns beslut där investeringar löper på cirka 425 mnkr vilket summerar till runt 660 mnkr. I denna totala summa ingår Teglagården, nytt särskilt boende, med 299 mnkr och investering i förskolor med 125 mnkr.

Investeringar för att möta demografibehovet framåt är i stort sett hanterat genom Teglagården men renovering av Vallehemmet eller eventuellt ett beslut om ett nytt ersättningsboende behövs för åren 2025-2030.

Projekt (tkr)	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen						
Inventarier/system		300	300	300	300	300
Centrumutveckling		3 000				
Teglagården*	299 000					
Projekt Purple flag		250				
Olins park		1 500				
Djäkneplatsen			6 000			
Djäknehallen			45 000			
Petersburgsområdet		10 000				
Strategiska markinköp		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa Kommunstyrelsen	299 000	18 050	54 300	3 300	3 300	3 300
Nämnden för service och teknik						
<u>Gata/Park</u>						
Toppbeläggningar asfalt		2 300	2 400	2 400	2 400	2 400
Fordon och maskiner		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Inventarier		100	100	100	100	100
Trafiksäkerhetsåtgärder		300	300	300	300	300

Projekt (tkr)	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Lekplatser		300	300	300	300	300
Reinvestering komponent gata		500	500	500	500	500
GC-väg mellan Sörskogen och bågen		450				
Ny rondell Skaraborgsgatan-Hagaborgsvägen		5 600				
GC-väg Kämparegatan		350				
Trafiksituation skolor		230				
Broar		1 600	1 000			
Summa Gata/Park		13 730	6 600	5 600	5 600	5 600
<u>Fastighet</u>						
Förskola Marieberg	60 000					
Ny Förskola	25 000					
Förskola Sörskogen			40 000			
fastighet (underhåll) reinvesteringar komponent		13 700	13 800	13 800	13 800	13 800
Säkra fastigheter		500	500	500	500	500
Vilanbadet fuktåtgärder och luftmiljö teknikhus		3 000				
Vattenrening Vilanbadet		1 200				
Bevattningshus/teknikhus Vilanområdet		900				
Ny bassängduk lilla poolen Vilanbadet		500				
Lokstallet renovering tak		10 000				
Solceller		1 500	1 000	1 000	500	500
Energieffektivisering, hyresjusteras ej		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa Fastighet	85 000	32 800	56 800	16 800	16 300	16 300
<u>Kost</u>						
Inventarier		70	70	70	70	70
<u>Lokalvård</u>						
Inventarier		250	250	250	250	250
Summa nämnden för service och teknik	85 000	46 850	63 720	22 720	22 220	22 220
Barn och utbildningsnämnd						
Inventarier 3 år IKT		1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
Inventarier 5 år		1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Inventarier 10 år		1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Inventarier ny förskola (5 år)		700		800		
Summa Barn och utbildningsnämnd		5 200	4 500	5 300	4 500	4 500
Omsorgsnämnd						
Gem utrymmen SäBo		300	300	300	300	300

Projekt (tkr)	Pågående projektbudget > 10 mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Datorer		800	800	800	800	800
Inventarier nya boendeplatser, Äldreoms.		10 000				
Övriga investeringar		400	400	400	400	400
Summa Omsorgsnämnd		11 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Kultur och fritidsnämnd						
Inventarier		200	200	200	200	200
Utsmyckning Skara		200	200	200	200	200
Gräsklippare Vilan		1 480				
Summa Kultur och fritidsnämnd		1 880	400	400	400	400
Totalt	384 000	83 480	124 420	33 220	31 920	31 920

Teglagården beräknas kosta 320 mnkr där ett investeringsbidrag om 21 mnkr. redovisas netto här i tabell.

1.6.6 Exploateringsbudget

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

Projekt (tkr)	Kostnad					Intäkt	Netto
	2022-2023	2024	2025	2026	2027		
Plan						2023-	Totalt
Östra entrén	-1 250					1 500	250
Simmesgården	-3 850					4 600	750
Sörskogen norra etapp 3		-5 000					-5 000
Tullprtagärdet södra		-3 400					-3 400
Norra ving		-1 900					-1 900
Marie kyrkogård		-1 200					-1 200
Karlsberg			-3 300				-3 300
Bernstorp verksamhetspark			-1 400				-1 400
Axvall norra			-1 120				-1 120
Domprostegården				-500			-500
Varnhem västra				-2 500			-2 500
Sörskogen norra, etapp 4					-5 000		-5 000
Vasaparken					-400		-400
Summa	-5 100	-11 500	-5 820	-3 000	-5 400	6 100	-24 720

1.7 Nämnder ekonomiska beräkningar

1.7.1 Kommunfullmäktige

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	2 693	2 242	2 326	2 380
Uppräkning intäkter				
Uppräkning personalindex	29	20	21	23
Uppräkning priser (KPI)	20	64	33	32
Effektivisering				
Demografi				
Investeringsrelaterade justeringar				
Budgetprioriteringar	-500			
Årets ekonomiska utrymme/ram	2 242	2 326	2 380	2 435

1.7.2 Valnämnd

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	0	700	0	250
Intäkter	-380	380	-380	380
Kostnader	1 080	-1 080	630	-630
Årets ekonomiska utrymme/ram	700	0	250	0

1.7.3 Revision

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	1 099	1 118	1 161	1 188
Uppräkning intäkter				
Uppräkning personalindex	8	9	10	10
Uppräkning priser (KPI)	11	34	17	17
Effektivisering				
Demografi				
Investeringsrelaterade justeringar				
Budgetprioriteringar				
Årets ekonomiska utrymme/ram	1 118	1 161	1 188	1 215

1.7.4 Överförmyndarnämnd

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	1 473	1 895	1 964	2 010
Uppräkning intäkter				
Uppräkning personalindex	8	19	20	22
Uppräkning priser (KPI)	14	50	27	26
Effektivisering				
Demografi				
Investeringsrelaterade justeringar				
Budgetprioriteringar	400			
Årets ekonomiska utrymme/ram	1 895	1 964	2 011	2 058

1.7.5 Kommunstyrelsen

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	76 147	82 952	84 005	86 129
Uppräkning intäkter	-199	-905	-462	-451
Uppräkning personalindex	847	1 032	1 224	1 305
Uppräkning PO-pålägg		744		
Uppräkning priser (KPI)	623	2 213	1 227	1 203
Effektivisering	-705	-747	-789	-809
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	1 069	1 089	924	924
Teknisk justering	2120	-4773*	0	0
Budgetprioriteringar	3 050	2 400	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	82 952	84 005	86 129	88 301
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	82 105	82 973	84 905	86 996

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser 2023-2025.

Effektivisering ingår med 1,0 procent för 2023-2025.

Teknisk justering 2023 avser flytt av planenheten till den nya samhällsbyggnadsnämnden samt växling hyra lokstallar 315 tkr.

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

Budgetprioriteringar avser 2,4 mnkr från år 2023 varav 2,0 mnkr till styrning/ledning/samordning samt 0,4 mnkr

till näringslivsfrämjande insatser och ökad attraktivitet/evenemang.

1.7.6 Omsorgsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	468 320	482 824	519 874	552 629
Uppräkning intäkter	-564	-2 232	-1 141	-1 113
Uppräkning personalindex	9 440	10 511	12 020	13 290
Uppräkning PO-pålägg		8 235		
Uppräkning priser (KPI)	1 980	5 386	3 326	3 268
Effektivisering	0	0	0	0
Demografi	0	10 600	19 000	0
Investeringsrelaterade justeringar	0	550	550	0
Tekniska justeringar	-851	0	0	0
Budgetprioriteringar	4 500	4 000	-1 000	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	482 825	519 874	552 629	568 074
Årets ram exkl lönejusteringsmedel	473 385	509 363	540 609	554 784

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser (KPI) 2023-2025.

Effektivisering utgår inte för något år.

Demografijustering avser 2023 när det nya särskilda boendet står klart för inflyttning. Antagande för år 2023 och 2024 är beroende av hyrespåverkan och hel/halvårseffekt samt ett förväntat ökat antal brukare. Statistik relaterat verkligt utfall naturligtvis en osäker parameter.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för planerade investeringar och avser nya inventarier till Teglagården.

Budgetprioriteringar 4,0 mnkr 2023 avser framtida utmaningar och ekonomi i balans. 1,0 mnkr avräknas från 2024.

1.7.7 Barn och utbildningsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	486 002	501 989	526 297	537 387
Uppräkning intäkter	-708	-2 203	-1 126	-1 098
Uppräkning personalindex	7 516	8 351	9 302	9 835
Uppräkning PO-pålägg		6 544		
Uppräkning priser (KPI)	2 547	8 897	5 668	5 613
Effektivisering	0	0	0	0
Demografi	-1 720	-127	-1 678	-1 320

Investeringsrelaterade justeringar	1 261	746	124	184
Tekniska justeringar	-609	1 000	0	0
Budgetprioriteringar	7 700	1 100	-1 200	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	501 989	526 297	537 387	550 601
Årets ram exkl lönejusteringsmedel	494 473	517 946	528 085	540 766

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser för åren 2023-2025.

Effektivisering tas bort och utgår ej.

Demografijustering för ändrade barn och elevantal sker över åren.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för kostnader för årets planerade investeringar.

Teknisk justering: 1,0 mnkr avser förändringar från riktade bidrag till generella bidrag.

Budgetprioriteringar, För budgetåret avgår 3,1 mnkr för tidigare ökad ram i budgetbeslut 2022 relaterat pandemin.

Tillförs 3,0 mnkr från år 2023 för insatser att öka elevernas resultat. Vidare 1,0 mnkr för 2023 för implementering av den organisationsgrundade fördelningsmodellen samt 0,2 mnkr 2023 till insatser för att förbättra elevernas psykiska hälsa.

1.7.8 Nämnden för Service och teknik

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	31 612	32 396	32 694	33 588
Uppräkning intäkter	-410	-1 307	-668	-651
Uppräkning personalindex	373	417	462	492
Uppräkning PO-pålägg		327		
Uppräkning priser (KPI)	499	1 466	778	761
Effektivisering	-321	-333	-333	-342
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	973	728	655	472
Justering	-330	-1000	0	0
Budgetprioriteringar	0	0	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	32 396	32 694	33 588	34 320
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	32 023	32 277	33 126	33 828

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser 2023-2025.

Effektivisering ingår med 1,0 procent för 2023-2025 på nämndens ramtilldelning. Därutöver ska fastighetshyrorna höjas med max 2,2 procent vilket medför ett extra effektiviseringskrav.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för pågående och planerade investeringar.

1.7.9 Kultur och fritidsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	46 594	47 338	52 294	54 427
Uppräkning intäkter	-109	-425	-217	-212
Uppräkning personalindex	377	428	503	520
Uppräkning PO-pålägg		335		
Uppräkning priser (KPI)	212	1 187	978	1 008
Effektivisering	-471	-489	-536	-557
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	310	2 505	2 005	0
Tekniska justeringar	25	315	0	0
Budgetprioriteringar	400	1 100	-600	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	47 338	52 294	54 427	55 186
Årets ram exkl lönejusteringsmedel	46 961	51 866	53 924	54 666

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser 2023-2025.

Effektivisering ingår med 1,0 procent för 2023-2025.

Investeringsrelaterade kostnader avser kompensation för pågående och planerade investeringar.

Teknisk justering avser växling hyra för lokstallar från KS.

Budgetprioritering avser 0,5 mnkr från år 2023 för drift av nya anläggningar på Vilans fritidsområde. Vidare 0,2 mnkr för år 2023 för att förstärka studieförbundens verksamhet samt 0,4 mnkr för år 2023 som kan vara en grund för att skapa en ”fond” för föreningar med ekonomiska problem, m a a elprisökningar m.m.

1.7.10 Samhällsbyggnadsnämnden

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	8 304	8 498	13 901	14 160
Uppräkning intäkter	-69	-376	-192	-187
Uppräkning personalindex	209	363	446	475
Uppräkning PO-pålägg		306		
Uppräkning priser (KPI)	54	286	148	145
Effektivisering	0	-135	-143	-146
Demografi	0	0	0	0
Investeringsrelaterade justeringar	0	0	0	0

Teknisk justering	0	4 459	0	0
Budgetprioriteringar	0	500	0	0
Årets ekonomiska utrymme/ram	8 498	13 901	14 160	14 447
Årets ram exkl. lönejusteringsmedel	8 289	13 538	13 714	13 972

Förändringar

Uppräkning av intäkter och kostnader utgår från 2022 års budget med förväntningar för löneindex och priser 2023-2025.

Effektivisering ingår med 1,0 procent för 2023-2025.

Teknisk justering görs utifrån ny samhällsbyggnadsnämnd där planenheten lyfts över från Kommunstyrelsen.

Budgetprioritering 0,5 mnkr görs från år 2023 för att förstärka planarbetet.

1.7.11 Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Ekonomisk tilldelning

Ekonomiskt utrymme (mnkr)	2022	2023	2024	2025
Utgångspunkt	17 600	18 006	18 789	19 240
Uppräkning intäkter				
Uppräkning personalindex				
Uppräkning priser (KPI)	406	483	451	404
Effektivisering				
Demografi				
Investeringsrelaterade justeringar				
Budgetprioriteringar		300		
Årets ekonomiska utrymme/ram	18 006	18 789	19 240	19 644

Förändringar

Samverkansnämnd med Falköping, Götene, Tidaholms kommuner. Falköping är huvudman för nämnden och budgeten är inte beslutad för år 2023 i Falköping. Skaras del är en uppskattning av vår kommande kostnad. (Budget inte beslutad för år 2023)

År 2023 tillförs 0,3 mnkr utöver index för att möta upp Skaras finansiering av den gemensamma nämnden. (Budget inte beslutad för år 2023)