

Dnr. 2019-00536
Akt bil

Förslag

Budget 2021

Ekonomisk plan 2022-2023



4 november

Kalix kommun

Kommunfullmäktige 23 november 2020



KALIX KOMMUN

1. INNEHÅLL

2.	Vision och kommunövergripande mål	3
2.1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
2.2	Vision 2030	6
2.3	Övergripande målområden från 2020.....	6
2.4	Beslut om skattesats och utgiftstak	7
2.5	God ekonomisk hushållning	8
2.6	Finansiellt knutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	9
2.7	Verksamhetsanknutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	9
2.8	Samhällsekonomiska förutsättningar.....	10
2.9	Budgetdirektiv år 2021	11
2.10	Fördelning av pengarna år 2020.....	16
3.	Specifikation Nämnderna	17
3.1	Kommunstyrelsen.....	17
3.2	Samhällsbyggnadsnämnden	19
3.3	Utbildningsnämnden	21
3.4	Fritids- och kulturnämnden.....	22
3.5	Socialnämnden	23
4.	Driftsbudget.....	24
4.1	Sammanställning Driften, total	24
4.2	Specifikation skatteintäkter och statsbidrag.....	25
4.3	Specifikation särskilda anslag	26
4.4	Specifikation Ramförändringar.....	27
5.	Resultat-, balans- och finansieringsbudget	29
5.1	Resultatbudget	29
5.2	Balansbudget	30
5.3	Finansieringsbudget	31
6.	Investeringsbudget, tkr	32

2. VISION OCH KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

2.1 KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET



Kommunens politiska viljeinriktning i budget 2021

Budgeten är det enskilt viktigaste instrumentet för att utveckla och styra en kommun. I november 2019 beslutades om övergripande inriktningsdirektiv för budgetarbetet 2021.

Kommunen är en politiskt styrd organisation, där ett eller flera partier styr kommunen under varje mandatperiod. Budget beslutas det om i juni månad årligen, förutom valåret, då beslut tas i november månad.

Syftet med att besluta om en inriktning är att den politiska viljan ska bli transparent och tydlig för medborgare samt kommunstyrelsens ledamöter. Förslaget övergripande politiska inriktningsdirektiv för budget 2021 är framtagna av den styrande majoriteten Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet.

Här nedan presenteras inriktningsdirektiven kortfattat;

- Kommunens förmåga att ställa om och se möjligheterna, i en värld i förändring, ger Kalix utveckling och framgång.
- Vi ska forma framtidens arbetsplatser, där användande av ny teknik ingår. Vi ska jobba hälsofrämjande, samt med arbetsmiljö, värdegrund och kultur inom kommunens verksamheter. Vi prioriterar jämställdhet, mångfald och tolerans.
- Fler möjligheter till eftergymnasiala utbildningar på orten.
- Vi i Kalix främjar alla barns och elevers utveckling och lärande, för att få lust till livslångt lärande. Alla elever ska gå ut från högstadium och gymnasium med fullständiga betyg.
- Genom minskad klimatpåverkan ska vi utveckla kommunen med bl a utökad kollektivtrafik och fler gång/cykelvägar. Ställa om energin till förnybara alternativ, som t ex sol.
- Vi ska använda och utveckla medborgardialogen med nya metoder för delaktighet och inflytande, för kommunens medborgare.
- Vi ska öka möjligheterna till hållbart bostadsbyggande. Minst 200 bostäder, i olika prisklasser, ska byggas till 2020.
- Vi lyfter tillsammans Kalix till attraktiv boende- och framtidskommun, där allt är möjligt.
- Planlägga och utveckla infrastruktur för framtidens näringar, som t ex elitensiv industri och besöksnäring.

-
- Äldreomsorgen ska bedrivas utifrån äldres behov på ett effektivt sätt med hög kvalitet, där ny teknik kan användas.
 - Kommunens samtliga verksamheter ska involvera visionen och de strategiska målområdena i det dagliga arbetet.
 - Budgeten ska vara kopplad mot de kommunövergripande målen, samt nämndmålen.
 - Analys och kvalitetssäkring av framtagna nyckeltal ska utföras innan underlag presenteras.
 - Genomförda genomlysningar ska ligga till grund för förändringsarbete och verksamhetsanpassningar.
 - Kommunens verksamheter ska ha bra kvalitet och professionell service.
 - Utveckla en hållbar kommun genom att implementera Agenda 2030.
 - Utredda samverkan med andra kommuner, regionen eller andra aktörer inom områden, där kvalitetshöjning och/eller ekonomisk fördel kan ske.
 - Uppföljning och analys av föregående års budgetdirektiv ska alltid genomföras innan nya tas.

Kalix kommun har ett mycket differentierat näringsliv med många olika branscher. Ett flertal av företagen är marknadsledande inom sin bransch. Närheten till ett växande Luleå samt Finland gör att kommunen har ett gynnsamt läge i en växande arbetsmarknadsregion.

Kalix kommuns allra största utmaning kommer att bli att klara arbetskraftsförsörjningen i framtiden om inte Covid 19 ändrar förutsättningarna. Detta innebär att vi måste få fler unga människor att bo kvar samt att öka inflyttningen av avsevärt. För att lyckas med detta krävs det en bostadsmarknad med lägenheter och villor i olika lägen och prisklasser. För att uppnå detta måste nyproduktion ske av lägenheter för att få igång flyttkedjor och marknadsföringen av kommunen ska öka.

Kalix kommun är en kommun med stora förutsättningar att klara den demografiska utmaningen med en åldrande befolkning, där välfärdsbehoven kommer att öka och utflyttningen av unga människor. Vid analyser av demografiska utvecklingen kan vi se att utflyttningen är störst bland kvinnor under 40 år. Detta har inneburit att i det pågående målarbetet i kommunen kommer mätbara mål, samt aktiviteter för kvinnor att prioriteras inom de tre målområdena. Jämställdhetsintegreringen i kommunens verksamheter måste fortsätta.

Covid 19 har kraftigt försämrat budgetförutsättningarna för 2021. Vi har i dagsläget tappat ca 30 mkr i minskande skatteunderlagsprognoser. Detta innebär att Covid 19 kommer att påverka kommunens ekonomi på både kort och lång sikt. Osäkerheten är stor i vilken omfattning och hur lång tid påverkan kan bli. Kommunens överskottsmål under en femårsperiod ska vara minst 1 %.

I budget 2021 får socialnämnden den största verksamhetsutökningen med 5 mkr. Detta är en satsning för att säkra det ökande behovet av välfärd inom vård och omsorg för de äldre, men även för att kunna arbeta förebyggande, för att minska våldet mot kvinnor samt omhändertaganden av barn.

På grund av det rådande osäkra ekonomiska läget innehåller även budgeten ett effektiviseringskrav på samtliga nämnder med totalt ca 11 mkr. Dessa effektiviseringar ska i första hand ske bl a genom att använda nya arbetssätt och digital teknik. Det finns även en förhoppning om att regering och riksdag ska tillskjuta mer pengar till kommunerna i höstbudgeten för 2021. Om inte detta sker måste nämnderna ha en plan för att klara effektiviseringarna 2021.

I en tid med nedåtgående konjunktur anser vi att kommunen måste investera mer än tidigare för att hålla igång samhällsekonomin. Med anledning av detta lägger vi en större investeringsbudget än normalt. En del av den ökade investeringsbudgeten kommer att lånefinansieras.

De extra investeringarna är bl a att satsa på reinvesteringar i kommunala lokaler, vägar samt va, för att på sikt minska driftskostnaderna. Kommunen måste även fortsätta att investera i infrastruktur, som gång och cykelvägar, men även göra Kalix mer attraktivt för barnfamiljer genom att fortsätta upprustningen av lekparker. Medel kommer även att avsättas för att utveckla och marknadsföra kollektivtrafiken när persontrafiken på Haparandabanan startar i april 2021.

Investeringsbudgeten innehåller även satsningen på ett nytt ridhus. Denna satsning är en del i att bli en attraktivare kommun för unga kvinnor. Vidare fortsätter vi satsningen på arbetskläder inom vård och omsorg samt förskolan.

En fortsatt ombyggnad av Furuhedskolans F-hus ska öka attraktiviteten för yrkesutbildningar, men även attraktiviteten för att tjejer ska söka dessa utbildningar. Syftet är även att minska lokalytor så att kostnaderna på sikt ska minska. Eventuellt ska även andra kommunala verksamheter flytta in i F-huset efter ombyggnationen.

För att bli en attraktivare kommun för unga människor, samt för att minska kommunens klimatpåverkan, måste kommunen hållbarhetsarbete utvecklas och därför avsätter vi medel för en anställning av en hållbarhetsstrateg, som ska arbeta nämndövergripande.

Avslutningsvis innehåller även investeringsbudgeten medel för att börja arbetet med att projektera för ett nytt SÄBO (Särskilt boende för äldre).

Tommy Nilsson

Kommunstyrelsens ordförande

2.2 VISION 2030

- Kalix, den lugna, trygga Sverigedrömmen för alla
- En attraktiv, jämställd och hållbar kommun

Beskrivning av visionen

Kalix är platsen där drömmar blir verklighet. Här är allt möjligt, och alla får utvecklas utifrån sina förutsättningar. Kalix är lugnt, tryggt och välkomnande, här är det enkelt att leva med närhet till natur, kultur och friluftsliv. Besökare möts av öppna, toleranta och nytänkande människor. Här prioriteras det jämställda livet. Utveckling ska bedrivas på ett hållbart sätt med influenser från hela världen

2.3 ÖVERGRIPANDE MÅLOMRÅDEN FRÅN 2020

Befolkning och demografi

Kalix är platsen för alla, där attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet ska bidra till en växande befolkning. Detta ska ske genom att skapa en attraktiv kommun för kvinnor, barn och unga, för att klara framtidens välfärd samt kompetensförsörjningen i näringslivet.

Hållbar plats

Framtidens största utmaning är klimatförändringarna och nyttjandet av jordens resurser. Platsen Kalix ska bli en framtidskommun där alla beslut och investeringar analyseras utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Cirkulärt ekonomiskt tänkande ska prioriteras i kommunens investeringar och arbete med näringslivsutveckling. Agenda 2030 ska implementeras för att utveckla en hållbar framtid.

Innovativa miljöer

Framtidens utveckling kommer att ske i områden där entreprenöriellt arbete och innovativt tänkande prioriteras. Platsen Kalix ska ha miljöer och utbildningar som ger förutsättningar till utvecklande arbete och innovativt tänkande. Fokus i detta arbete är att särskilt skapa möjligheter för kvinnor att utveckla intressanta näringar och innovativa miljöer.

2.4 BESLUT OM SKATTESATS OCH UTGIFTSTAK

Skattesats år 2021

Den kommunala skattesatsen är oförändrad och uppgår för år 2021 till 22,55 %.

Utgiftstak år 2021

99,5 % av beräknade skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

2.5 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt 11 kap i kommunallagen (2017:725) ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I denna budget fastställer kommunfullmäktige i Kalix de finansiella och verksamhetsmässiga målen som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning i kommunen för år 2021.

Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna eller ramarna för verksamheten som kommunen bedriver medan verksamhetsperspektivet anger kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det är en svår uppgift att göra en sammanvägd värdering av huruvida en kommun har god ekonomisk hushållning eller inte under ett specifikt år. Det finns ingen kommunövergripande mall att stödja sig på. Hänsyn skall tas såväl till de finansiella som till de verksamhetsmässiga aspekterna.

Finansiella resultatmått har funnits under lång tid såsom exempelvis årets resultat, soliditet, skuldsättningsgrad, och budgetavvikelse. Dessa mått är välkända men ifrågasätts ibland som indikatorer för en god ekonomisk förvaltning beroende på faktorer såsom vart i konjunkturcykeln man befinner sig samt vilket utgångsläge en kommun har. Dessutom är det kanske inte ett enskilt år som ska utvärderas utan istället ett längre perspektiv.

Arbetet med denna budget påbörjades hösten 2019 och prognoserna (företrädesvis används Sveriges kommuners och regioners, SKR, prognoser) gällande skatteunderlaget utvecklades under år 2019 och början på år 2020 väldigt restriktivt för de närmsta följande åren på grund av den då prognostiserade konjunkturedgången. I mars 2020 orsakade dock coronapandemin en konjunktur kollaps som naturligtvis ställer om förutsättningarna för skatteunderlagets utveckling de närmsta åren oerhört. Såväl coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget. Det scenario som SKR presenterar som grund till sin skatteunderlagsprognos som presenterades 1 oktober 2020 innebär en stadig men utdragen återhämtning som driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. SKR räknar i den prognosen med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret år 2020 och 2021. Ekonomirapporten som SKR presenterar 22 oktober 2020 redogör dock för det faktum att smittspridningen återigen ökar i samhället och att osäkerheten gällande samhällsekonomin därmed ökar återigen. Det läge vi befinner oss i nu innebär därmed att budgeten och därmed finansiella mål för nästkommande år beslutas utifrån en skatteunderlagsprognos vars osäkerhet är mycket stor.

Med anledning av den annalkande konjunkturedgången för ett år sedan gjordes avvägningen i budgetberedningen inför år 2020 att föreslå kommunfullmäktige revidera ner det första av kommunens finansiella mål i budget 2020, ekonomisk plan 2021-2022, till ett resultatmål på 1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Analysen vid den tidpunkten var att anpassning av kommunens ekonomi bör ske på ett stabilt och hållbart sätt utan för stor ryckighet, den långsiktiga målsättningen var dock att inom några år återgå till ett resultatmål på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Den bedömningen kvarstår i och med den nu pågående ekonomiska krisen och den stora osäkerhet som råder. Denna budget innehåller inte ett budgeterat nyttjande av Resultatutjämningsreserven, men med ett högt utgiftstak och ett högst osäkert konjunktur- och prognosläge gällande kommunens skatteintäkter så är det naturligtvis en möjlighet att den kommer att behöva ianspråkta.

För att säkerställa den framtida välfärden och en positiv utveckling i Kalix kommun krävs en hållbar ekonomisk utveckling. En svag ekonomi begränsar möjligheten att utveckla den kommunala verksamheten. Av den anledningen är det av stor vikt att eftersträva en god måluppfyllelse gällande Kalix kommuns finansiella mål, och en balanserad återgång mot att höja resultatmålet efter att det samhällsekonomiska läget stabiliserat sig, efter år 2024 enligt nuvarande prognoser.

2.6 FINANSIELLT KNUTNA MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Ekonomisk kontroll över tiden. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Denna målsättning är reviderad för år 2020 och 2021-2023 i jämförelse med beslutad budget 2019 där de senaste årens målsättning kvarstod med att resultatet minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod.

Minimikravet under enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskotts målet, men å andra sidan krävs det betydligt starkare resultat under kommande år för att på längre sikt infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

- *Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och statsbidrag.*

En grundläggande förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att verksamhets- och ekonomistyrning är tydlig så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina tilldelade budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är månadsrapporteringen till kommunstyrelsen. Detta ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

- *Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.*

Kommunen kan påverka sina räntekostnader genom att minska låneskulden, amortera. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna.

- *Kalix kommuns mål är att under planperioden 2021-2023 amortera minst 15 mkr*

2.7 VERKSAMHETSANKNUTNA MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Lika viktiga som de finansiella resultatanknutna målen för god ekonomisk hushållning är ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån demografin. De verksamhetsmässiga resultatmålen är än svårare att värdera mot god ekonomisk hushållning än de finansiella resultatmålen. Nyckelorden är kvalitet, effektivitet och kundnytta som alla är besvärliga att mäta på ett objektivt och rättvist sätt. Antagna av Kommunfullmäktige 2015-11-30 § 235:

- *Att öka inflyttningsnettot*
- *Att minska ej utnyttjade lokalytor*
- *Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen*
- *Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem*
- *Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter*

Dessa kommer att revideras utifrån kapitel 2.2 och 2.3, men beslut är ännu inte taget.

2.8 SAMHÄLLSEKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

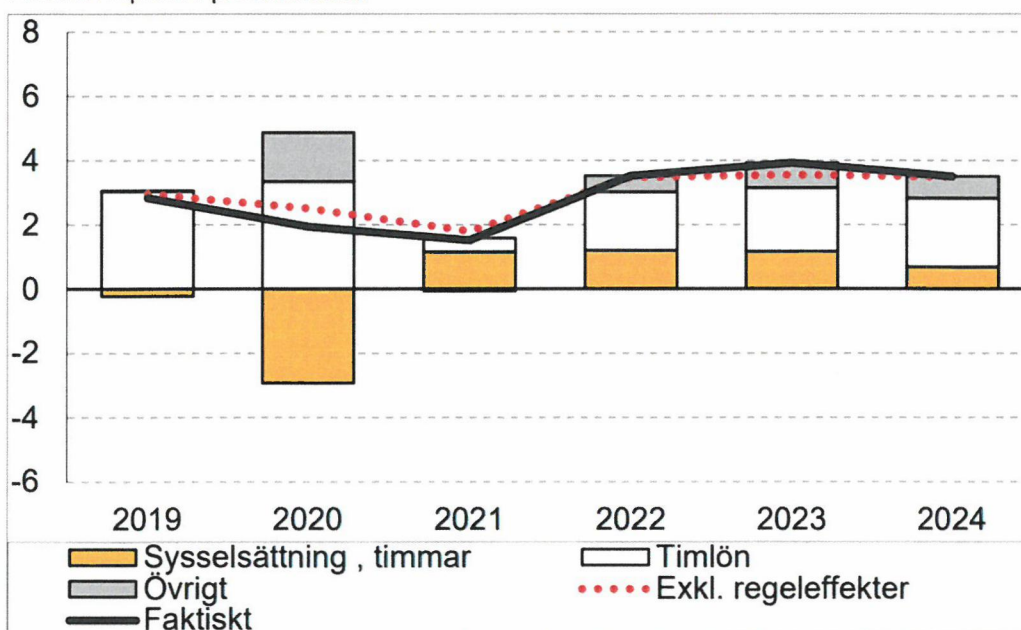
Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i cirkulär 20:20, om budgetförutsättningar för åren 2020-2023, att coronakrisen har orsakat en konjunkturkollaps. Coronakrisen har inneburit en negativ chock för samhällsekonomin genom att produktion, inkomster och sysselsättning har rasat under våren i Sverige såväl som i omvärlden. Våren 2020 befann vi oss i ett allvarligt ekonomiskt läge som då inte gick att förutspå följderna av. Den svenska ekonomin påverkas av såväl de åtgärder som tas för att minska smittspridningen i Sverige, men också av de åtgärder som andra länder vidtagit och vidtar då det påverkar vår import och export. I våras rådde det stor osäkerhet om utvecklingen på både lång och kort sikt gällande smittspridningen, vårdbehovet i samhället, vilka åtgärder som vidtas för att minska smittspridningen och vilka politiska insatser och beslut som tas för att begränsa de ekonomiska skadeverkningarna.

Nu, under hösten 2020, har vi ett facit gällande vad som skett under sommaren med en minskning av smittspridning, och prognoserna gällande innevarande års samhällsekonomiska utveckling såg ut att klarna alltmer. Samtidigt råder nu, i slutet på oktober, en förnyad osäkerhet utifrån hur smittspridningens kurva återigen vänder uppåt med allt fler smittade och vilka åtgärder som kommer att vidtas framöver för att begränsa och plana ut kurvan.

SKR räknade, den 1 oktober 2020 i cirkulär 20:39, med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret i år och 2021. Ett växande antal arbetade timmar leder därmed till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020. Ökningen av skatteunderlaget hålls dock tillbaka när inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och arbetslöshetsersättningarna inte ökar lika kraftigt som i år, när "coronaåtgärder" fasis ut. Indexeringen av pensionsinkomster blir också mindre än 2020. Den totala effekten är att både den faktiska och underliggande skatteunderlagstillväxten 2021 blir nästan lika låg som finanskrisens värsta år, 2009. Men i SKR's scenario för 2022–2024 innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stark sysselsättningstillväxt. Löneökningarna tilltar visserligen från den nuvarande låga takten men är måttliga i ett längre perspektiv. Detta bidrar till att skatteunderlaget växer långsammare än genomsnittet för de senaste konjunkturcyklerna.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Bortom den pågående coronakrisen kvarstår den samhällsutveckling som innebär fortsatta utmaningar framledes för kommunsektorn, på nationell nivå, i form av exempelvis integration, klimatproblem, brottslighet och kunskapsnivå i skolan.

I Norrbotten är en av de större utmaningarna den minskande (utflyttning) och åldrande befolkningen vilket ger

ett gap mellan välfärdsbehovet främst inom socialnämndens områden hemtjänst, hemsjukvård osv. och möjligheten att bemanna och finansiera dessa.

Behovet av bostäder, hemlöshet, antalet våldsbrott, utanförskap, barn och unga som far illa och ökad psykisk ohälsa som har en direkt påverkan på insatser inom individ- och familjeomsorgen, liksom inom området för stöd och omsorg av funktionshindrade, är stort. Det fanns inget i samhällsutvecklingen före coronakrisen som talade för att behovet av insatser eller behovet av bostäder inom detta område minskade. Krisens skadeverkningar i form av bland annat en ökande arbetslöshet kommer med all sannolikhet att förvärra läget och öka behoven inom försörjningsstöd med fler områden inom individ- och familjeomsorgen.

År 2020 väntas många kommuner nå starka resultat. Staten har tillfört stora tillfälliga, pandemirelaterade tillskott och kommunerna har erfarit enormt ryckiga förutsättningar: så överskotten är en rimlig följd. Den demografiska utvecklingen och pandemins långsiktiga effekter på ekonomin kommer dock att ge stora utmaningar under åren framöver såsom beskrivet i styckena ovan. Effektiviseringar av verksamheten kommer att vara nödvändiga samtidigt som arbetet med att komma ikapp med sådant som inte kunnat göras på grund av pandemin kommer att vara betungande. År 2020's starka resultat riskerar att skapa förväntningar som är svåra att infria för kommunerna under de kommande åren givet de förutsättningar som finns framöver.

2.9 BUDGETDIREKTIV ÅR 2021

Driftsbudget

För lönekomensation är 20 000 tkr avsatt och kommer att fördelas ut till respektive nämnd/styrelse. Budgeten innehåller ingen komensation för allmän prisstegring.

Särskilda anslag har tilldelats Fritids- och kulturnämnden med 50 tkr enligt KF § 96 (2017-06-19) för ett årligt bidrag för planhyra åren 2018-2022 till Nyborgs SK. Socialnämnden har ett fortsatt anslag på 100 tkr för kvinnojouren. Ett särskilt anslag till Kommunstyrelsen för kapitaltäckning Kalix industrihotell AB (KIAB) har tilldelats i många år, men från och med budgeten för år 2020 utgick detta då KIAB aviserat en prognos som innebär budget i balans för åren 2019 och framåt. Den stora osäkerheten som råder i samhällsekonomi gäller naturligtvis även denna post, prognoserna blir betydligt mer osäkra framöver eftersom att även KIAB's kunder kan drabbas negativt av lågkonjunkturen. År 2021 tilldelas nya anslag till Kommunstyrelsen på 1 000 tkr utifrån att Kommunfullmäktige beslutat anslå dessa medel för upprättandet av förstudie, utredningar/undersökningar och ansökan om tillstånd enligt 7:e och 11:e kap miljöbalken gällande Malören. Ytterligare anslås med 500 tkr för att uppdatera Kalix kommuns hemsida www.kalix.se. Samhällsbyggnadsnämnden och fastighetsavdelningen får också ett särskilt anslag på 1 300 tkr år 2021 på grund av fördyrade försäkringskostnader utifrån det nya marknadsläget gällande kommunförsäkringar vid den senaste upphandlingen. Det pågår ett arbete med ett förslag om reviderad internhyra från och med år 2022 som även inkluderar fastighetsförsäkringarna vilket kan innebära att anslaget istället behöver tillföras andra nämnder från och med år 2022. Därför tillförs det också endast som ett särskilt anslag under år 2021. Slutligen finns ett särskilt anslag på 50 tkr för insamling av skrotbilar.

Ramförändring, i jämförelse med senaste budgetbeslut i juni 2019, har skett för kommunstyrelsen och samtliga nämnder på grund av fördelning av lönepotten under år 2020. Detta sker i två steg: i samband med nämndernas arbete med sin internbudget fördelas den centrala lönepotten utifrån varje nämnds löneunderlag och en antagen normal löneökningsnivå. En kvarvarande pott sparas centralt under året med syfte att i ett andra steg fördelas ut till berörda nämnder och verksamheter, för att budgetmässigt täcka eventuella utfall över den redan tilldelade budgeten och särskilda satsningar i lönerörelsen under året. Under år 2020 har även beslut resulterat i överflyttning av internhyresbudget för Folkets Hus från Kommunstyrelsen till Fritids- och kulturnämnden samt att budgeten för fordonssamordnaren flyttats från Samhällsbyggnadsnämnden till Kommunstyrelsen.

Gällande år 2021 har Kommunstyrelsens ram totalt minskat med -50 tkr, om de särskilda anslagen inkluderas har den ökat med 1 450 tkr. Förändringen är en effektivisering på -2 580 tkr, varav 1 380 utgörs av att budgeten för hyra av Sjöbovillan kan minskas i samband med att beslutet om köp av fastigheten verkställs. Utökningar utgörs av medel för att möjliggöra en anställning av en hållbarhetsstrateg, fullföljande av tidigare kommunfullmäktigebeslut om utökad marknadsföring, en projektpott med pengar för att kunna driva digitaliseringsarbetet i kommunen på ett strukturerat och sammanhållet sätt, arbeta med utveckling i Töre, budget för projektet en kommun fri från våld på 300 tkr samt täckning för en mycket stor procentuell ökning av kostnaden för försäkringskostnader som betalas av ekonomienheten samt del av de gemensamma datakostnaderna.

Utbildningsnämndens ram minskar med - 4 000 tkr.

Samhällsbyggnadsnämndens ram utökas med 3 875 tkr. Nämnden har effektiviseringar på totalt - 1 200 tkr att arbeta med inför och under år 2021 och utökningar på grund av ökade kostnader för regionaltrafik, kostnader för persontrafik (tåg) samt utökade resurser för samhällsplanering, medel för att täcka införandet av heltider inom kost- och lokalvårdsorganisationen samt utökad budget för en ökande hyreskostnad för brandstationen i och med ombyggnationer. Slutligen tillförs 100 tkr för driftskostnader av golfanläggningen.

Fritids- och kulturnämndens ram ökar med 500 tkr under år 2021 Den innehåller riktade medel för att täcka ökad internhyra i och med att fastighetsavdelningen tar över drift och underhåll av ett flertal fritidsanläggningar med 1 000 tkr samt 400 tkr för internhyra gällande tillkommande Töre IP och Töre Folkets Hus. Detta är ett led i att renodla verksamheternas arbetsuppgifter till att utföras där den primära kompetensen finns: i detta fall fastighetsförvaltning. Sedan utökas även ramen med 100 tkr för konstnärlig gestaltning. Ett generellt effektiviseringskrav på verksamheten finns med 1 000 tkr.

Socialnämnden har tilldelats en ramökning med totalt 4 400 tkr utifrån ökande välfärdsbehov inom såväl individ- och familjeomsorgen som hemtjänsten.

Investeringsbudget

Årets totala investeringsbudget för de skattefinansierade verksamheterna uppgår till 87 448 tkr. Fördelningen är enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 70 448 tkr; där de största posterna utgörs av nyinvesteringar i ridhus, F-huset och inköp av Sjöbovillan, vägar samt utökad budget för fastighetsunderhåll på 20 000 tkr med syftet att under de närmsta åren arbeta ner underhållsskulden som är framtagen av fastighetsavdelningen. Energieffektiviseringsvinster på lång sikt ses i samband med den sistnämnda satsningen. Utbildningsnämnden 4 350 tkr; socialnämnden 3 850 tkr; kommunstyrelsen 4 250 tkr samt fritids- och kulturnämnden som har en ram på 4 650 tkr. De avgiftsfinansierade verksamheterna VA och sophantering har en investeringsbudgetram på 31 000 tkr för år 2021 vilket är en fördubbling av den nivå den legat på i många år. I likhet med budgeten för utökat fastighetsunderhåll är förväntningen att satsningen även kommer att innebära ett minskat behov av akuta underhållsåtgärder och minskade driftskostnader. Om avskrivningskostnaderna ökar, utan andra kostnadsminskningar, vid en stor ökning av investeringstakten och eventuella räntekostnader, vid upplåning, så innebär det att avgifterna för VA behöver höjas till medborgarna framöver.

Investeringsbudgeten är kraftigt ökad (+49,5 %) i jämförelse med tidigare år och tillsammans med en prognostiserat vikande resultatnivå i kommunen finns behov av lånefinansiering för att klara kommunens likviditetsbehov. Enligt finansieringsbudgeten längre fram i dokumentet krävs ett samtidigt beslut av kommunfullmäktige om möjligheten att uppta långfristiga lån med 61 mkr (varav VA och renhållning 31 mkr) år 2021. Löpande bedömning görs av behovet, och resultatet samt kassaflödet år 2020 spelar också roll för om hela utrymmet behöver nyttjas. År 2022 beräknas fortsatt upplåning krävas för nyinvesteringar av fastigheter med 21,5 mkr och för VA 33 mkr, totalt 54,5 mkr. År 2023 kan beslut om nyupplåning för VA på 15 mkr fattas, men behovet beräknas för närvarande inte finnas eftersom att storleken på investeringsbudgeten då begränsas

återigen. Avskrivningsbudgeten kommer också att ta en utökad andel budgetmedel i anspråk under åren framöver. Detta ska sättas i relation till nästa textavsnitt (och 2.8 ovan) om befarade kraftigt vikande skatteintäkter de närmsta åren. Konsekvensen kommer därmed att vara utökade effektiviseringskrav på nämndernas driftbudget utifrån det kommande behovet att utöka avskrivningsbudgeten.

En nyhet från och med år 2021 är att nämnderna ska avsätta minst 5 % av sina tilldelade budgetmedel för investeringar till oförutsedda händelser.

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter beror till stor del på hur många invånare kommunen har, ju fler invånare ju mer pengar kommer från skatte- och utjämningssystemet. Kommunens folkmängd 2019-12-31 uppgick till 15 886 personer vilket var en minskning med 172 personer sedan den sista december år 2018. Åren före har minskningen varit -111 personer år 2018 och -54 personer vid årets slut år 2017. Budget 2021 samt plan 2022-2023 bygger på skatteprognosen som Sveriges kommuner och regioner (SKR) presenterade den 1 oktober 2020. Beräkningen bygger på egna antaganden för befolkningsutvecklingen. Inför år 2021 används -100 personer som beräkningsgrund utifrån en långsiktig prognos av SCB utförd hösten 2019 som innebär att den stora befolkningsminskningen år 2019 inte beräknas fortsätta i samma takt, utan stanna på under 90 personer år 2020. Skatteintäkterna år 2021 beräknas och utbetalas utifrån befolkningens storlek den 1 november 2020.

Mer om skatteunderlagsprognosen som budgeten utgår ifrån återfinns under kapitel 2.8. Såsom nämnts i de inledande textavsnitten om samhällsekonomin innehåller prognosen oerhört stora osäkerhetsfaktorer utifrån den pågående finansiella krisen och konjunkturkollapsen under våren i spåren av coronapandemin. De prognostiserade intäkterna sjönk mellan SKR's skatteunderlagsprognos i mitten på februari 2020 (innan krisen) till april 2020 med 15,8 mkr vilket innebar att förutsättningarna för budgetberedningen kraftigt förändrades inför budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni 2020. De nästkommande skatteunderlagsprognoserna presenterades den 24 augusti och därefter den 1 oktober av SKR. Den senaste prognosen från 1 oktober innebar totalt 10 mkr mer i intäkter återigen för år 2021, med prognos för slutavräkning 2021 inkluderad, i jämförelse med prognosen från april. Utifrån det osäkra läget och kraftiga svängningarna i skatteunderlagsprognoserna tas budgeten upp för ett nytt beslut i kommunfullmäktige i november 2020. I det förslag som budgetberedningen då lämnar har den senaste prognosen från SKR den 1 oktober beaktats. Den sista prognosen kommer den 15 december men nya beslut om budget 2021 eller revideringar av detta dokument föranledda av stora svängningar i de prognostiserade intäkterna måste enligt kommunallagens 11 kap 10 § beslutas av kommunfullmäktige före november månads utgång (endast om särskilda skäl föreligger före december månads utgång se KL 11 kap 11 §).

Balanskrav

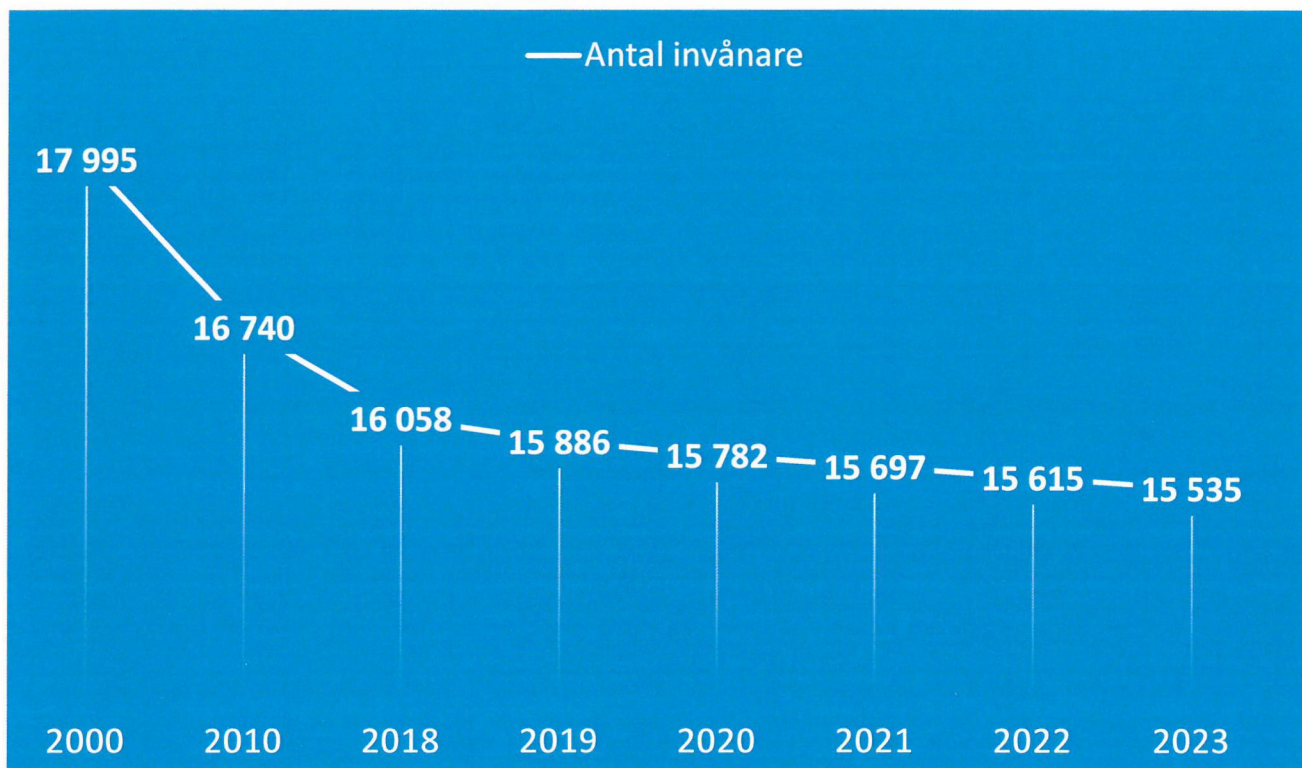
Kommunen har inga underskott att återställa per den sista december 2019. Prognosen i delårsrapporten per 31 augusti 2020 indikerar inte att det kommer att finnas det gällande år 2020.

Resultat

Budgetförslaget innebär sammantaget under den treåriga planperioden att resultatöverskottet beräknas uppgå till 32 211 tkr. För år 2021 innebär budgeterat resultat att nettokostnaderna och finansnettot uppgår till 99,5 % av beräknade skatteintäkter och utjämning. Detta ger en liten marginal med ett budgeterat överskott på 5 031 tkr. För 2021 har en lönepott på 20 000 tkr lagts till. För åren 2022 och 2023 uppgår lönepotten till 20 700 tkr respektive 21 400 tkr. Ingen uppräknings för prisökningar har skett. För 2021 har satsningar eller kompensationer på 14 105 tkr gjorts, medan nämnderna har effektiviseringar eller verksamhetsanpassningar att utföra på 9 380 tkr. Gällande den centrala budgetposten för pensioner och PO (personalomkostnadspålägg) har budgeten minskats med 650 tkr i jämförelse med år 2020, utifrån Skandikons senaste pensionsskuldberäkning per 2020-08-31 för nästa år. Finansnettot har minskats med 1 000 tkr.

Kommunen har för närvarande låga räntekostnader på grund av det låga ränteläget. Med en större upplåning kommande år kan det finnas behov av att utöka budgeten. Denna budgetpost ska även täcka den volatilitet i utfallet som skapas utifrån kommunens finansiella placeringar av pensionsmedel, vilket är svår att förutsäga. Avskrivningsbudgeten tillförs 3 800 tkr enligt beräkning av nästa års avskrivningskostnad utifrån nuvarande slutförda, pågående och budgeterade investeringar.

Befolkning 2000-2020 samt befolkningsprognos år 2021-2023 per den sista december



Jämställdhetsanalys

Jämställdhetsanalys av Budget 2021, Plan 2022-2023 – en absolut nödvändighet för kommunens utveckling

Kalix kommun har under flera år arbetat hårt med jämställdhetsfrågan. Kommunens jämställdhetsarbete har minst tre perspektiv. Det handlar om en jämställd arbetsplats, en jämställdhetssäkrad verksamhet och en jämställd kommun. Det är en rättvisefråga, en demokratifråga och en utvecklingsfråga på samma gång.

Jämställdhet handlar om rättvisa mellan kvinnor och män. Det handlar om ett jämlikare samhälle där verklig jämställdhet är en förutsättning. Jämställdhet är för oss en absolut nödvändighet för att utveckla en kommun och ett demokratiskt samhälle. Det är inget vi kan välja bort. Kvinnor och män, flickor och pojkar ska ha samma rätt och möjlighet att vara aktiva samhällsmedborgare och forma villkoren för sitt liv. Det handlar om makt, delaktighet, inflytande, utbildning, betalt/obetalt arbete och kroppslig integritet.

Att få service och omsorg samt tillgång till fritidsaktiviteter på lika villkor oavsett kön ska vara en självklar rättighet i Kalix kommun, där är den stora utredningen "Framtidens fritids- och idrottsanläggningar" en bra grund för prioriteringar.

Mäns våld mot kvinnor ska upphöra. Detta innebär att kommunens verksamhet varje dag, på alla nivåer och inom alla områden, ska vara jämställdhetsäkrad. En kommun fri från våld är en arbetsmetod som ska engagera hela Kalix kommun.

För de kommande åren behöver Kalix kommun särskilt inrikta resurser på att säkra jämställdhet och hållbarhet i satsningar som fokuserar på resursfördelning och verksamhetsutveckling i olika delar av den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har tillsammans med Gertrud Åström utbildats i hur vi kan använda budgetarbetet som en möjlighet att nå jämställdhetsmålen. Då våren varit exceptionell har inte det jämställda budgetarbetet kunnat genomföras som planerat, istället har vi valt att särskilt fokusera på två områden på övergripande nivå: tillkommande satsningar på driften och i investeringsbudgeten.

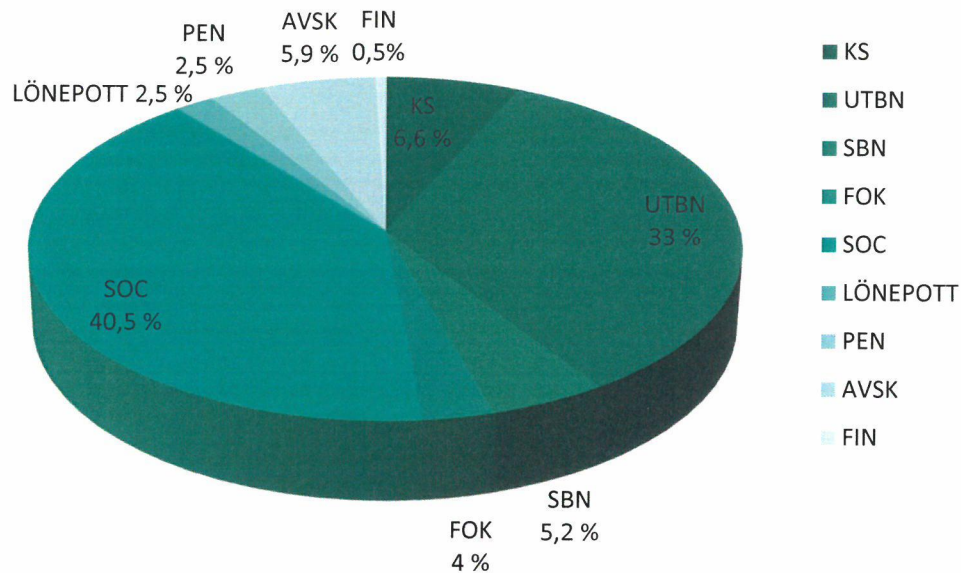
I de ramförändringar som föreslås finns en rad aktiviteter där bedömningen är att satsningen kommer att göra Kalix till en mer jämställd ort, arbetsgivare och tjänsteleverantör.

Vi vill särskilt lyfta följande satsningar: Hållbarhetsstrategen förstärker jämställdhetsarbetet, förstärkning av kollektivtrafiken – regional-och lokaltrafik samt persontrafik på Haparandabanan, heltidssatsningen inom Kost- och lokalvård, konstnärlig gestaltning samt förstärkning till socialnämndens verksamheter. Bland investeringar syns bl a fortsatt satsning på arbetskläder, satsningen på F-huset och Ridhuset.

Under det kommande året behöver jämställdhetsintegrationen i budgetarbetet ytterligare intensifieras och samtliga nämnder och bolag/stiftelsen engageras.

Vår samlade bedömning är att årets budgetarbete på ett helt annat sätt har präglats av jämställdhetsperspektivet. För varje åtgärd och satsning har frågan ställts: Gagnar det här jämställdheten i Kalix? Ibland är det svårt att svara ja eller nej – satsningar på nya avlopp och vägar är några exempel, men Budget 2021 är ett stort steg i rätt riktning.

2.10 FÖRDELNING AV PENGARNA ÅR 2020



tkr	
Kommunstyrelsen	72 063
Utbildningsnämnden	357 978
Samhällsbyggnadsnämnden	56 840
Fritids-och kulturnämnden	34 348
Socialnämnden	439 896
Löneuppräknig -18, -19, -20, -21	26 931
Pensionskostnad	27 350
Avskrivningar	64 500
Finansnetto	5 000
	<hr/>
	1 084 906

3. SPECIFIKATION NÄMNDERNA

3.1 KOMMUNSTYRELSEN

Budgetram, tkr	2021	2020
Nettobudgetram	71 314	71 000
Löneökning, höjt PO	766	1 153
Verksamhetsförändringar	-1 467	0
Återläggning Särskilda anslag	0	-1 000
Ramförändringar	-50	161
Särskilda anslag	1 500	0
Summa Kommunstyrelsen	72 063	71 314

Kommunövergripande ramförändringar, tkr	2021	2020
Löneuppräknings, kommunövergripande 2018	1 076	1 076
Löneuppräknings, kommunövergripande 2019	1 325	1 325
Löneuppräknings, kommunövergripande 2020	2 732	18 450
Löneuppräknings, kommunövergripande 2021	20 000	
Lokalvårdens löneuppräknings 2017-2020	1 798	1 449
Total	26 931	22 300

Verksamhetsförändringar, tkr	2021
Internhyra Folkets Hus: flytt av budget till FoK	-2 067
Fordonssamordnare: flytt av budget från SBN	600
Verksamhetsförändringar Kommunstyrelsen	-1 467

Ramförändringar, tkr	2021	2020
Effektivisering	-1 200	-2 150
Effektivisering Friskvårdssatsningen	0	-200
Ramminskning hyra Sjöbovillan	-1 380	
Omflyttning personal	0	670
Säkerhetsorganisation	0	1 200
Mobiltelefoni, centraliserad budget	0	641
Hållbarhetsstrateg	600	
Marknadsförings- och varumärkesarbete	200	
Pendlingsbidrag	50	
Töre utvecklingsplan	200	
AI/Digitalisering implementering, projekt	500	
Försäkringar	480	
Gemensamma datakostnader	200	
En kommun fri från våld	300	
Ramförändringar Kommunstyrelsen	-50	161

Särskilda anslag, tkr	2021	2020
Kapitaltäckning KIAB	0	0
Förstudie Malören	1 000	0
Utveckla www.kalix.se	500	0
Särskilda anslag Kommunstyrelsen	1 500	0

Investeringar, tkr	2021	2022	2023
IT-reinvesteringar	950	950	950
Stadsnätet	1 000	1 000	1 000
Sessionssalen	0	2 000	0
Uppgradering verksamhetssystem	300	300	300
Inventarier	500	500	500
Datacenter Norrbotten	500	500	1 000
Uppgradering dagarkiv	0	300	0
Investeringsram kommundirektören*	1 000	1 000	1 000
Nytt system: digitalisering leverantörsfakturor	0	-	-
E-arkiv	0	-	-
Investeringar Kommunstyrelsen	4 250	6 550	4 750

* riktade satsningar

3.2 SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Budgetram, tkr	2021	2020
Nettobudgetram	51 185	50 172
Löneökning, höjt PO	1 030	1 666
Verksamhetsförändringar	-600	0
Återläggning Särskilda anslag	0	-1 100
Ramförändringar	3 875	447
Särskilda anslag	1 350	0
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	56 840	51 185

Verksamhetsförändringar, tkr	2021	2020
Flytt budget fordonssamordnare till KS	-600	
Verksamhetsförändringar Samhällsbyggnadsnämnden	-600	0

Ramförändringar, tkr	2021	2020
Effektivisering	-1 200	-2 292
Mobiltelefoni, centraliserad budget	0	-161
Regionaltrafik	1 000	1 300
Lokaltrafik	0	1 000
Fordonssamordnare	0	600
Persontrafik, tåg	2 700	
Samhällsplanerare - ny översiktsplan	300	
Heltider Kost- och lokalvården	425	
Tilläggskontrakt hyra brandstationen investering 2020	550	
Golfanläggningen tillsyn m.m.	100	
Ramförändringar Samhällsbyggnadsnämnden	3 875	447

Särskilda anslag, tkr	2021	2020
Skrotbilsinsamling	50	0
Försäkringskostnader	1 300	0
Särskilda anslag Samhällsbyggnadsnämnden	1 350	0

Investeringar, tkr	2021	2022	2023
GC-väg enligt plan*	2 000	0	0
Vägar*	5 000	10 000	15 000
Parker/Grönområden/Lekplatser*	500	500	500
Inköp bostäder för socialnämndens räkning*	1 500	1 500	0
Ram	4 400	5 200	5 000
Ram Fastighet: Underhåll inklusive myndighetskrav	20 000	11 000	8 000
Ram Fastighet: Större nyinvesteringar åren 2021-2023*	37 048	36 500	
*F-huset			
*Sjöbovillan		0	0
*Ridhus inkl. värmesystem			
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	70 448	64 700	28 500
<i>Varav nämndens ram *-märks till akuta, oförutsedda åtgärder</i>	<i>1 180</i>	<i>810</i>	<i>650</i>
Avfallshantering			
Miljöåtgärder dammar, sandfilter, avfallsanläggning	3 000	0	0
Summa avfallshantering, extern finansiering	3 000	0	0
VA-försörjning			
Investeringsram inklusive nedan specificerade budgetäskanden:	28 000	33 000	15 000
Nytt avloppsreningsverk Båtskärsnäs		-	-
Överföringsledning från Siknäs till Pålänge			
Kärleksstigen			
Summa VA-försörjning, extern finansiering	28 000	33 000	15 000
Summa Samhällsbyggnadsnämnden inkl. VA-försörjning	101 448	97 700	43 500
* riktade satsningar			

3.3 UTBILDNINGSNÄMNDEN

Budgetram, tkr	2021	2020
Nettobudgetram	356 293	347 663
Löneökning, höjt PO	5 685	10 227
Verksamhetsförändringar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	0	0
Ramförändringar	-4 000	-1 597
Särskilda anslag	0	0
Summa Utbildningsnämnden	357 978	356 293

Verksamhetsförändringar, tkr	2021	2020
Verksamhetsförändringar Utbildningsnämnden	0	0

Ramförändringar, tkr	2021	2020
Kost	0	3 739
Mobiltelefon, centraliserad budget	0	-133
Effektivisering	-4 000	-5 203
Ramförändringar Utbildningsnämnden	-4 000	-1 597

Särskilda anslag, tkr	2021	2020
Särskilda anslag Utbildningsnämnden	0	0

Investeringar, tkr	2021	2022	2023
Arbetskläder*	150	150	0
Ram	4 200	3 000	3 000
Investeringar Utbildningsnämnden	4 350	3 150	3 000

* riktade satsningar

3.4 FRITIDS- OCH KULTURNÄMNDEN

Budgetram, tkr	2021	2020	
Nettobudgetram	31 404	32 300	
Löneökning, höjt PO	377	505	
Verksamhetsförändringar	2 067	0	
Återläggning Särskilda anslag	-50	-50	
Ramförändringar	400	-1 401	
Särskilda anslag	50	50	
Summa Fritids- och kulturnämnden	33 848	31 404	
Verksamhetsförändringar, tkr	2021	2020	
Internhyra Folkets hus, flytt av budget från KS	2 067	0	
Verksamhetsförändringar Fritids- och kulturnämnden	2 067	0	
Ramförändringar, tkr	2021	2020	
Effektivisering	-1 000	-1 360	
Mobiltelefoni, centraliserad budget		-41	
Konstnärlig gestaltning	100		
Budget internhyra fritidsanläggningar	1 000		
Budget internhyra Töre IP och Töre Folkets Hus	400		
Ramförändringar Fritids- och kulturnämnden	500	-1 401	
Särskilda anslag, tkr	2021	2020	
Bidrag Nyborgs sportklubb	50	50	
Särskilda anslag Fritids- och kulturnämnden	50	50	
Investeringar, tkr	2021	2022	2023
Ledlampor*	200		
Ram	4 450	3 000	3 000
Summa Fritids- och kulturnämnden	4 650	3 000	3 000

* riktade satsningar

3.5 SOCIALNÄMNDEN

Budgetram, tkr	2021	2020
Nettobudgetram	427 985	416 524
Löneökning, höjt PO	7 511	12 774
Verksamhetsförändringar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	-100	-100
Ramförändringar	4 400	-1 313
Särskilda anslag	100	100
Summa Socialnämnden	439 596	427 985

Verksamhetsförändringar, tkr	2021	2020
	-	-
Verksamhetsförändringar Socialnämnden	0	0

Ramförändringar, tkr	2021	2020
Effektivisering		-5 384
Kost inkl. löneuppräknings tom 2019		710
Omflyttning personal		-670
Mobiltelefoni, centraliserad budget		-306
Kompensation statlig satsning heltider		4 337
Individ- och familjeomsorgen (IFO)	1 700	
Hemtjänst o Hemsjukvård	1 700	
Bemannings IFO barn och unga	1 000	
Ramförändringar Socialnämnden	4 400	-1 313

Särskilda anslag, tkr	2021	2020
Verksamhetsmedel kvinnojour	100	100
Särskilda anslag Socialnämnden	100	100

Investeringar, tkr	2021	2022	2023
Arbetskläder*	100	100	0
Nytt SÄBO projektering	100	500	500
Ram	3 650	3 000	3 000
Investeringar Socialnämnden	3 850	3 600	3 500

* riktade satsningar

4. DRIFTSBUDGET

4.1 SAMMANSTÄLLNING DRIFTEN, TOTAL

Nettoram, tkr	Netto- budget -20 exkl löneökn -20	Fördeln löne- pott -20	Sär- skilda anslag -20	Ram- förändr -20	Ram- förändr -21	Effektivisering -21	Särskilda anslag -21	Preliminär nettobudget -21 exkl kaptj
Kommunstyrelsen	71 314	766	0	-1 467	2 530	-2 580	1 500	72 063
Lönepott, 2017	0							0
Lönepott, 2018	1 076							1 076
Lönepott, 2019	1 325							1 325
Lokalvård lönepott 2017-2019	1 449	349						1 798
Lönepott, 2020	18 450	-15 718						2 732
Lönepott, 2021					20 000			20 000
Utbildningsnämnden	356 293	5 685	0		0	-4 000	0	357 978
Samhällsbyggnads- nämnden	51 185	1 030	0	-600	5 075	-1 200	1 350	56 840
Fritids- och kulturnämnden	31 404	377	-50	2 067	1 500	-1 000	50	34 348
Socialnämnden	427 985	7 511	-100		4 400	0	100	439 896
Summa:	960 481	0	-150	0	33 505	-8 780	3 000	988 056
Finansblock:								
Pensionskostnader	28 000							27 350
Avskrivningar	60 700							64 500
Finansnetto	6 000							5 000
Total summa:	1 051 701							1 084 906
Prognos skatteintäkter:	1 054 904							1 089 937
Utgiftstak:	99,7 %							99,5 %

4.2 SPECIFIKATION SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG

Skatteintäkter och statsbidrag, tkr			
Invånare	2021	2022	2023
Invånare	15 815	15 715	15 615
Skatteintäkter	2021	2022	2023
Skatteintäkter	785 292	791 353	810 279
Slutavräkning 2021	- 5 583		
Summa kommunalskatt	779 710	791 353	810 279
Statsbidrag	2021	2022	2023
Inkomstutjämnning	154 323	160 277	165 191
Kostnadsutjämnning	10 485	10 419	10 353
Regleringsbidrag/-avgift	47 075	39 450	27 214
Strukturbidrag	47 730	47 428	47 126
LSS-utjämnning	12 140	12 063	11 986
Summa statsbidrag	310 228	308 113	300 346
Summa skatteintäkter och statsbidrag	1 051 462	1 060 991	1 072 149
Kommunal fastighetsavgift	38 476	38 476	38 476
TOTALT	1 089 937	1 099 467	1 110 625

4.3 SPECIFIKATION SÄRSKILDA ANSLAG

Särskilda anslag, tkr			
Kommunstyrelsen	2021	2022	2023
Kapitaltäckning KIAB	0	0	0
Förstudie Malören	1 000	0	0
Utveckla www.kalix.se	500		
Summa Kommunstyrelsen	1 500	0	0
<hr/>			
Utbildningsnämnden	2021	2022	2023
Summa Utbildningsnämnden	0	0	0
<hr/>			
Samhällsbyggnadsnämnden	2021	2022	2023
Skrotbilar	50	50	50
Försäkringar	1 300	0	0
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	1 350	0	0
<hr/>			
Fritids- och kulturnämnden	2021	2022	2023
Bidrag Nyborgs Sportklubb	50	50	0
Summa Fritids- och kulturnämnden	50	50	0
<hr/>			
Socialnämnden	2021	2022	2023
Verksamhetsmedel kvinnojour	100	100	100
Summa Socialnämnden	100	100	100
<hr/>			
Summa särskilda anslag	3 000	150	100

4.4 SPECIFIKATION RAMFÖRÄNDRINGAR

Kommunövergripande	2021
Löneuppräknig, kommunövergripande 2021	20 000
Kommunstyrelsen	2021
Effektivisering	-1 200
Hyra Sjöbovillan	-1 380
Hållbarhetsstrateg	600
Marknadsförings- och varumärkesarbete	200
Töre utvecklingsplan	200
AI/Digitalisering implementering, projekt	500
Pendlingsbidrag	50
Försäkringar	480
Gemensamma datakostnader	200
En kommun fri från våld	300
Summa Kommunstyrelsen	-50
Utbildningsnämnden	2021
Effektivisering	-4 000
Summa Utbildningsnämnden	-4 000
Samhällsbyggnadsnämnden	2021
Effektivisering	-1 200
Regionaltrafik	1 000
Persontrafik, tåg	2 700
Tilläggskontrakt hyra brandstationen investering 2020	550
Golfanläggningen tillsyn m.m.	100
Samhällsplanering, översiktsplan	300
Heltider Kost- o lokalvård	425
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	3 875
Fritids- och kulturnämnden	2021
Effektivisering	-1 000
Internhyra fritidsanläggningar	1 000
Hyra gympasal	0
Konstnärlig gestaltning	100
Internhyra Töre IP och Töre Folkets Hus	400
Summa Fritids- o kulturnämnden	500

Socialnämnden	2021
Individ o familjeomsorg	1 700
Hemtjänst o Hemsjukvård	1 700
Bemanning IFO Barn o unga	1 000
Summa Socialnämnden	4 400
Summa ramförändringar exkl. löneuppräknig	4 725
Summa ramförändringar inkl. löneökningar	24 725

5. RESULTAT-, BALANS- OCH FINANSIERINGSBUDGET

5.1 RESULTATBUDGET

Resultatbudget, tkr	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	295 738	295 738	295 738
Verksamhetens kostnader	-1 256 219	-1 280 944	-1 287 144
Pensionskostnader	-27 350	-27 500	-24 800
Avskrivningar	-64 500	-66 300	-67 500
Verksamheternas nettokostnader	-1 052 331	-1 079 006	-1 083 806
Budgetförändringar			
Särskilda anslag återläggning	150	3 000	150
Särskilda anslag nya	-3 000	-150	-100
Löneökningar	-20 000	-20 700	-21 400
Övriga ramförändringar	-13 505	0	0
Verksamhetsanpassningar	8 780	14 500	14 500
Verksamheternas intäkter	295 738	295 738	295 738
Verksamheternas kostnader efter budgetförändringar exkl. avskrivningar	-1 311 144	-1 311 794	-1 318 894
Verks nettokostnad inkl. avskrivningar	-1 079 906	-1 082 356	-1 090 656
Skatter och statsbidrag	1 057 044	1 060 991	1 072 149
Slutavräkningar, prognos per 20-10-01	-5 583	0	0
Kommunal fastighetsavgift	38 476	38 476	38 476
Summa skatter och statsbidrag	1 089 937	1 099 467	1 110 625
Finansnetto	-5 000	-5 000	-5 000
Årets resultat före extraordinära kostnader	5 031	12 111	15 069
Nettokostnadsandel	99,5 %	98,9 %	98,6 %
Genomsnitt 5 år 2017-2021, prognos	97,4 %		
Genomsnitt 5 år 2018-2022, prognos		98,6%	
Genomsnitt 5 år 2019-2023, prognos			98,5 %
Genomsnitt planperioden 2021-2023			99,0 %

5.2 BALANSBUDGET

Balansbudget, mkr			
	2021	2022	2023
Anläggningstillgångar	1 171	1 221	1 214
Likvida medel	170	179	189
Omsättningstillgångar	107	107	107
Summa tillgångar	1 448	1 507	1 510
Eget kapital/skulder			
Eget kapital	670	675	687
Årets förändring	5	12	15
Summa eget kapital	675	687	702
Avsättningar	56	55	56
Långfristiga skulder	436	480	465
Kortfristiga skulder	282	285	287
Summa skulder	717	765	752
Summa Eget kapital o skulder	1 448	1 507	1 510

5.3 FINANSIERINGSBUDGET

Finansieringsbudget, tkr			
Löpande verksamheten	2021	2022	2023
Resultat före extraordinära poster	5 031	12 111	15 069
Justering för avskrivningar	64 500	66 400	67 600
Kassaflöde från den löpande verksamheten	69 531	78 511	82 669
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggnings- tillgångar (inkl. F-husets medel som ej prognostiseras användas 2020 = prognos överflyttning till år 2021)	127 448	114 000	57 750
Kassaflöde från investerings- verksamheten	127 448	114 000	57 750
Finansieringsverksamheten			
Nyupplåning, avgiftsfinansierade verks. investeringar	31 000	33 000	0
Nyupplåning, fastigheter nyinvesteringar	20 000	21 500	0
Nyupplåning, fastighetsunderhåll	10 000	0	0
Amortering	0	-10 000	-15 000
Kassaflöde från finansierings- verksamheten	61 000	44 500	0
Årets kassaflöde	3 083	9 011	9 919

	Inv. plan 2021	Inv. plan 2022	Inv. plan 2023
Fritids- och kulturnämnden			
Ledlampor*	200	0	0
Ram	4 450	3 000	3 000
Summa Fritids- och kulturnämnden	4 650	3 000	3 000
<i>Varav nämndens ram *-märks till akuta, oförutsedda åtgärder</i>	<i>223</i>	<i>150</i>	<i>150</i>
Kommunstyrelsen			
Sessionssalen*	0	2 000	0
Ram	4 250	4 550	4 750
Summa Kommunstyrelsen	4 250	6 550	4 750
<i>Varav nämndens ram *-märks till akuta, oförutsedda åtgärder</i>	<i>213</i>	<i>228</i>	<i>238</i>
Sammanställning kommunen, totalt			
INVESTERINGSRAM SBN	70 448	64 700	28 500
INVESTERINGSRAM UTB	4 350	3 150	3 000
INVESTERINGSRAM SOC	3 850	3 600	3 500
INVESTERINGSRAM FOK	4 650	3 000	3 000
INVESTERINGSRAM KS	4 250	6 550	4 750
Summa kommunen exkl. VA o renhållning	87 548	81 000	42 750
Summa VA o renhållning, extern finansiering	31 000	33 000	15 000
Summa kommunen inkl. VA o renhållning	118 548	114 000	57 750

* riktade satsningar