



KALIX KOMMUN

Budgetprocessen 2023

Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1.1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
1.2	Vision 2030	4
1.3	Övergripande målområden från 2020.....	4
1.4	Beslut om skattesats och utgiftstak.....	4
1.5	God ekonomisk hushållning.....	5
1.6	Finansiellt knutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning.....	5
1.7	Verksamhetsanknutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning.....	6
1.8	Samhällsekonomiska förutsättningar	6
1.9	Budgetdirektiv år 2023	8
1.10	Fördelning av pengarna år 2023.....	12
2	DRIFTSBUDGET	13
2.1	Specifikation särskilda anslag	14
2.2	Specifikation nya prioriteringar	14
2.3	Driftsbudget per nämnd/styrelse	15
2.4	Specifikation skatteintäkter och statsbidrag	17
3	RESULTAT-, BALANS- OCH FINANSIERINGSBUDGET	18
3.1	Resultatbudget	18
3.2	Balansbudget	19
3.3	Finansieringsbudget.....	19
4	INVESTERINGSBUDGET.....	20
4.1	Specifikation investeringsbudget per nämnd/styrelse.....	20

VISION OCH KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Budget 2023 "En ny framtid kräver nya lösningar, mod och flexibilitet!"

Kalix, Norrbotten, Sverige och världen är på väg in i en ny tidsepok. I och med det nya försämrade säkerhetsläget påverkas vi alla. Kommunens uppgift är att skapa trygghet och säkerhet samt säkerställa kommunens verksamheter för våra medborgare.

Trots coronapandemins påverkan under drygt 2 års tid så har Norrbotten och däribland Kalix minskande arbetslöshet. Med de planerade stora investeringarna på 1000 miljarder i hållbar grön industriproduktion i Norr- och Västerbotten blir kampen om kompetens och arbetskraft ännu större än tidigare prognoser. Redan nu syns kompetensbristen inom vård, omsorg samt många andra områden. Detta innebär att de kommuner som satsar på att skapa en attraktiv kommun att bo och leva i kommer att få fler människor att stanna kvar men framförallt få en inflyttning. Utan inflyttning löser inte kommunen kompetensbristen!

Utifrån forskning vet vi även att där kvinnor trivs att bosätta sig där ökar befolkningen, då kvinnan är den som oftast bestämmer boendeort. Andra undersökningar visar att det fordras fler saker än ett arbete för att attrahera inflyttning. De faktorer som bidrar till attraktivitet är t ex; bra förskola och utbildning, fritidsaktiviteter och kulturutbud, bra boendemöjligheter, samt goda pendlingsmöjligheter. Andra faktorer som attraherar är trygghet, jämställt och hållbart samhälle, samt ett öppet och välkomnande samhällsklimat.

Vidare måste byggandet av bostäder fortsätta för att kunna möta det behov som finns, enligt den bostadsmarknadsanalys som är gjord, men även för att attrahera inflyttning. Kalixbos lägenheter som blir inflyttningssklara i september i år är i princip redan utyrda. Med anledning av detta måste kommunens samhällsplanering intensifieras och nya områden för handel, industri samt bostäder måste finnas färdiga för investerare. Vi ser stort intresse för investeringar i näringslivet i vår kommun, bl a områdena havsbaserad vindkraft och vätgasproduktion.

I budgetarbetet med 2023 års budget har vi utgått från de kommunövergripande målen. I budgetprocessen har vi använt oss av SKRs prislappsmodell och där har vi redan i dag valt att satsa mer på välfärd för barn och ungdomar samt äldreomsorg.

Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets budget för 2023 är en budget som försöker ha en balans mellan stora satsningar på välfärden och samtidigt satsa på att skapa attraktivitet för kommuninvånare och inflyttare.

Vi ser även att en positiv trend att det säljs hus i byar och därmed satsar vi på att öppna en förskoleavdelning i Risön.

Vi fortsätter förbättra våra vägar, va, och fastigheter. Satsningen på reinvestering i vatten och avlopp 20 mkr går hand i hand med upprustningen av vägar för att bli kostnadseffektivt.

Den största verksamhetsatsningen på välfärd är 1 350 000 kr till socialnämnden. Projektering av ett nytt särskilt boende 50 platser ska fortsätta. Regeringens riktade medel för kvalitetshöjande insatser inom äldreomsorgen på ca 8,8 mkr ligger dessutom utanför budgetramarna.

De enskilt största investeringarna i budget 2023 för att skapa en attraktiv kommun, speciellt för kvinnor och unga människor, är aktivitetspark och ombyggnationen av Furuhedshallen, samt fortsatt utbyggnad av GC-vägar. En annan viktig satsning för attraktivitet är ombyggnationen av Furuhedsskolans lokaler för yrkesutbildningar.

Vi vet att hållbarhetsarbetet är viktigt och att fler och fler tittar på detta då de väljer boendeort. I budget 2023 tar kommunen höjd för att ställa om sin fordonsflotta mot att bli koldioxidfri till 2030. Omställningen kommer att ge minskade totalkostnader.

Socialdemokraterna; Vänsterpartiet och Miljöpartiet satsar på det som forskning visar är viktiga parametrar för att skapa en modern framtid för våra barn, unga och äldre. Vi vill skapa framtidens kommun där bl a innovationer, digitalisering, hållbarhet och jämställdhet ger tillväxt och utveckling.

Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet är beredda att arbeta för att Kalix kommun ska bli den kommun som vänder befolkningsutvecklingen och klarar kompetensförsörjningen och välfärden. En ny framtid kräver nya lösningar, mod och flexibilitet.

Tommy Nilsson

Kommunstyrelsens ordförande



1.2 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.

1.3 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.

1.4 Beslut om skattesats och utgiftstak

Skattesats år 2023

Den kommunala skattesatsen är oförändrad och uppgår för år 2023 till 22,55 % (22,55 öre per krona).

Utgiftstak år 2023

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

1.5 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 2023.

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 vintern 2021/22 och prognoserna (företrädesvis används Sveriges kommuners och regioners, SKR, prognoser) gällande skatteunderlaget har utvecklats positivt under den perioden i kölvattnet av den återhämtning samhällsekonomin befinner sig i efter pandemin. Men även om skatteunderlagsprognoserna förbättrats avsevärt, så är det i jämförelse med ett mycket lågt utgångsläge samt ett nuläge med snabbt växlande förutsättningar utifrån snabbt stigande inflation och räntehöjningar. Följt av de kraftigt uppreviderade inflationsprognoserna antas även löneökningarna bli högre framöver, utöver de redan stigande priserna för energi och varor. De stärkta skatteintäkterna innebär därför inte någon reell resursförstärkning just utifrån att priser och löner som kommunen ska betala antas öka.

Denna budget innehåller inte ett budgeterat nyttjande av resultatutjämningsreserven, men med ett utgiftstak på 99,5 % och ett osäkert samhällsekonomiskt läge så finns möjligheten att den kommer att behöva inaspråkats. 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 måloppfyllelse gällande Kalix kommuns finansiella mål, och en balanserad återgång mot att höja resultatmålet efter att det samhällsekonomiska läget stabiliserat sig.

1.6 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 för budget 2023 och planperiod 2024-2025 är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Denna målsättning reviderades inför år 2020 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 överskottsmålet, 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 kontinuerlig prognosrapportering gällande det ekonomiska utfallet till kommunstyrelsen. I rapporteringen är det viktigt att iakttä god prognossäkerhet med låg avvikelse för att ge de

styrande tillförlitliga underlag till beslut. Detta sammantaget ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

- **Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (per februari, april, juni, augusti, oktober och december)** Dessa uppföljningar redovisas till närmast efterföljande kommunstyrelsesammanträde. Vid större oförutsedda händelser ska förvaltningen och nämnden rapportera tätare till kommunstyrelsen.
- **Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse**

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. Under de närmsta åren sker flera stora investeringar som kommer att kräva upplåning. När dessa är slutförda behöver nedan målsättning revideras och en planlagd amortering starta.

- **Kalix kommun ska amortera på sina lån i enlighet med kapitel 5.1 i kommunens Finanspolicy under kommande planperiod 2023-2025**

1.7 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 attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet som innebär en utmaning att mäta på ett objektivt och rättvist sätt. Antagna av Kommunfullmäktige i november 2020:

- Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.
- Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.
- Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.
- Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.
- Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld.
- Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet.
- Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.
- Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.
- Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.

1.8 Samhällsekonomiska förutsättningar

Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i sitt senaste cirkulär 22:15 gällande ekonomi att den höga inflationen, till stor del driven av ökande energipriser, och de stigande räntorna präglar de makroekonomiska utsikterna. Efter tio år av unikt låga räntor förutsätts räntan stiga utifrån den inflationschock som för närvarande råder och de mycket låga styrräntorna. Inflations- och ränteuppgången ger en åtstramande effekt på världsekonomin i år och ett par år framåt. Detta blir en motverkande kraft till den återhämtningsfas som många ekonomier befinner sig i efter pandemin. Följt av de kraftigt uppreviderade inflationsprognoserna antas även löneökningarna bli högre framöver.

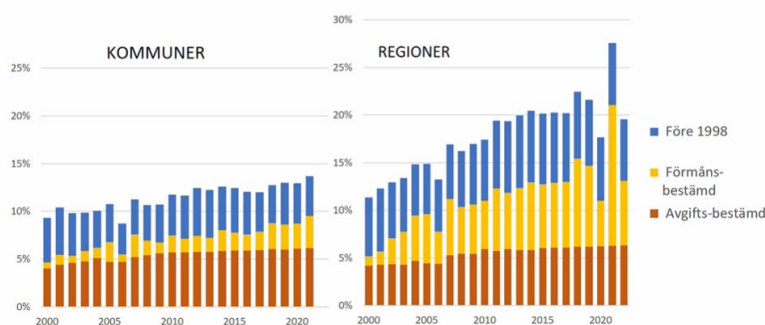
Rysslands invasion av Ukraina är en av orsakerna till den senaste tidens energi- och råvaruprisinflation, och bidrar till osäkerheten vad gäller den ekonomiska utvecklingen framöver. Tillförsikten bland hushåll och företag i Sverige har försvagats sedan invasionen inleddes. Trots den globala ekonomins motvindar pekar ändå prognosen för närvarande mot en fortsatt återhämtning av den svenska konjunkturen 2022 och 2023. Kriget i Ukraina bedöms inte ge några stora negativa effekter på den inhemska efterfrågan i Sverige. I frånvaro av kriget hade konjunkturen sannolikt varit starkare, men faktum är att "återöppnandet av samhällsekonomin" i år utgör en relativt starkare kraft. BNP förväntas dock inte stiga nämnvärt snabbt under år 2022, utan utvecklingen förra året ger effekter även i år. Återhämtningen av arbetsmarknaden beräknas kunna fortgå efter avskaffandet av pandemirestriktioner under våren, och särskilt tjänstesektorn stärks vilket höjer inhemsk efterfrågan och jobben i Sverige. Antalet arbetade timmar och lönesumma och därmed det kommunala skatteunderlaget gynnas därmed. Arbetade timmar kan dock

inte öka i oändlighet utan jämvikt på arbetsmarknaden nås så småningom. Export och investeringar dämpas av ukrainakrigets effekter, men förväntningarna är att en återhämtning sker relativt snabbt. I jämförelse med den dämpning coronautbrottet hade på ekonomin är inte detta i samma paritet enligt SKR. Mottagandet av ukrainska flyktingar stärker också den inhemska efterfrågan genom att offentlig konsumtion ökar. SKR prognostiserar sammantaget en ökning av skatteunderlaget utifrån de stora ökningarna av löne- och pensionsinkomster (på grund av att prisbasbeloppet ökar med inflationen) men påpekar att de reala skatteintäkterna inte ökar utifrån högre utgifter. Urholkningen av hushållens, företagets och det offentliga köpkraft kommer att präglade samhällsekonomin framåt. Kalix kommuns budget för år 2023 innehåller inte några komensationer för ökade priser, dock för en beräknad löneökning på 2,5%.

SKR presenterar den mer omfattande Ekonomirapporten den 17 maj 2022.

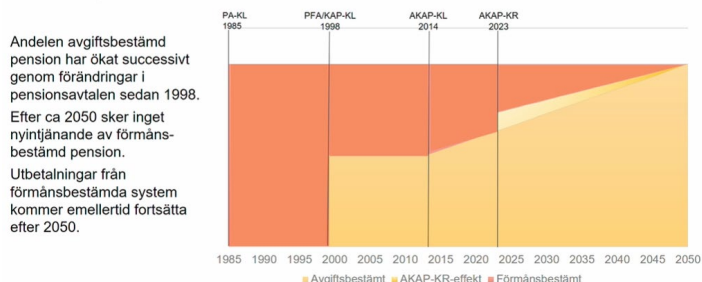
En betydande kostnadsökning specifikt för kommunerna sker från och med år 2023 utifrån att ett nytt pensionsavtal överenskommit med startdatum 1 januari 2023, AKAP-KR. Det innebär att avgiftsbestämd del ökar från 4,5 % på alla lönekostnader till 6 %. Det ger en kostnadsökning på ca 29-33 % för denna post. Gällande de som tjänar över tak och kvarstår i KAP-KL ökar inte kostnaderna (den gruppen har möjlighet att välja att stanna kvar i det gamla avtalet), men för den absoluta merparten av de anställda blir kostnadsökningen från 4,5 % på lönesumman till 6 % gällande den avgiftsbestämda delen eftersom att alla som tjänar under tak flyttas över från KAP-KL och AKAP-KL till AKAP-KR. I kommunerna är detta den största andelen anställda, se röd andel av staplarna (90 % av anställda i kommunsektorn har endast avgiftsbestämd del idag).

Pensionskostnaden i kommuner och regioner, andel av lönesumma (inkl. löneskatt)



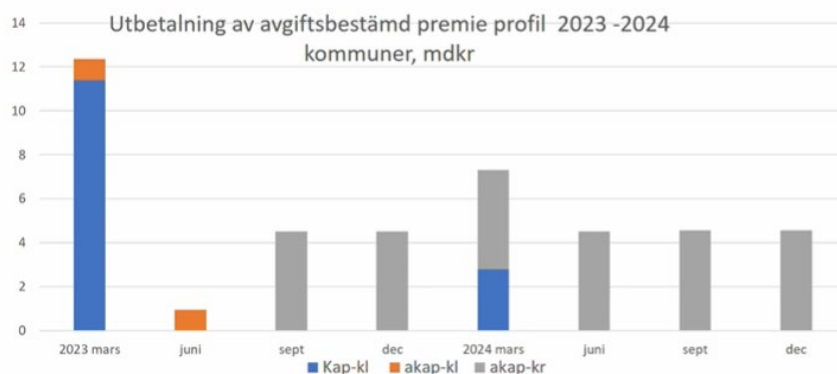
Fördelarna med att övergå till ett helt avgiftsbestämt system (i jämförelse med ett helt eller delvis förmånsbestämt system) är att arbetsgivarens administrationsbörda minskar och kostnaderna är lättare att prognostisera. För den anställda blir det färre inlåsningseffekter: förutsättningarna för dennes rörlighet på arbetsmarknaden förbättras och den anställda kan placera pengarna.

Successiv övergång från förmånsbestämt till avgiftsbestämt – Obs! Skiss



Likviditetsmässigt blir det en belastning år 2023 (år 2022 betalas fortfarande enligt gammalt system årligen i mars året efter) samt att AKAP-KR betalas med endast ett halvårs eftersläpning och utbetalning fyra gånger per år. År 2023 utgörs likviditetspåverkan av 1,5 års intjänande.

Jämnare utbetalning framöver – extra stor ökning 2023



I klartext påverkar det nya pensionsavtalet nämnderna genom att PO-pålaggets kostnader för avgiftsbestämd pensionsdel kommer att öka, medan den förmånsbestämda delen så småningom fasas ut. Kostnadseffekten av det sistnämnda är liten, det är få som intjänat FÅP i kommunsektorn (gul del av stapeln i det första diagrammet ovan).

Den totala pensionskostnaden ökar dessutom utifrån inflationen. För åren 2023 och 2024 beräknas kostnaden öka med mellan 10% och 19% beroende på trygghandform (Skandikons pensionsskultsberäkning till Kalix Kommun daterad 2022-05-09). Orsaken till förändringen är då främst den ökande inflationen vilket påverkar genom höjning av prisbasbeloppet 2023 och 2024 med nästan 3 % respektive 1,5 % men även lönerna beräknas öka. Inkomstbasbeloppet 2023 ökar med drygt 1 % vilket har en viss mildrande effekt.

I föreslagen budget finns en centralt anslagen post på 20,7 mkr, vilken senare kan fördelas till nämnderna för tackning av ökade PO-kostnader hänförligt till både det nya pensionsavtalet och kostnadsökningen orsakad av inflationen.

1.9 Budgetdirektiv år 2023

1.9.1.1 Budgetprocessen i kommunen

Kommunen är en politiskt styrd organisation, där ett eller flera partier styr kommunen under varje mandatperiod. Budget för nästkommande budgetår beslutas av kommunfullmäktige i juni, förutom när det är valår, då tas definitivt beslut i november. Under pandemikrisen har nytt budgetbeslut fattats i november även gällande åren 2021 och 2022 på grund av de kraftigt fluktuerande prognoserna för skatteintäkter och generella statsbidrag. Inför år 2023 kommer budgeten att tas på nytt i november då kommunallagen stipulerar att så ska ske under valår. År 2022 är ett valår. Samhällsekonomin under år 2022 är i likhet med pandemiåren präglad av svårförutsägbara svängningar, men nu utifrån finansmarknaden, ukrainakrisen och inflationen.

Inför budgetbeslut i juni startar budgetprocessen i januari med en kick-off tillsammans med kommunledning, förvaltningschefer och nämndsordföranden samt de kommunala bolagens VD och ordförande. (*Kick-off "I have a dream" inställd februari 2022 på grund av pandemirestriktioner*)

I mitten på februari fastställs respektive nämnds framräknade tekniska ramar. Från och med budgetprocessen 2022 arbetar kommunen utefter prislappsmodellen i budgeteringsarbetet. Kortfattat innebär det att modellen i ett första steg i februari ger objektiva tekniska budgetramar utifrån prislappar och demografi till social- och utbildningsnämnden, övriga nämnder utifrån föregående års ram samt demografi), prislappsverksamheternas ramar innebär ett utgångsläge med genomsnittlig kvalitet på verksamheten. Sedan finns ett prioriteringsutrymme som används till politiska prioriteringar. Modellen är styrd av de intäkter (skatter & statsbidrag) som kommunen har tillsammans med finansiella mål, den ger också en tydligare koppling mellan investeringar och drift.

Budgetprocess 2023 inklusive nämndens prioriteringsunderlag, utgör nästkommande steg i budgetprocessen där nämnden presenterar behov som behöver prioriteras i kommunen för att göra mer än genomsnittet; den tekniska ramen i sina verksamheter. Prioriteringarna bör utgå från kommunfullmäktiges mål och vision som presenteras nedan. Investeringsaskanden görs också i detta underlag och tabellen där dessa fylls i är mer specificerad än tidigare för att ge bättre planeringsförutsättningar. Effektiviseringsmöjligheter ska också lyftas, för att ge större

möjlighet till utrymme för satsningar. Prioriteringsunderlaget ska förhandlas fackligt och nämndsbehandlas senast sista mars.

Under april sammanträder budgetberedningen och bearbetar ett förslag till fördelning av budgetramar (teknisk ram + prioriteringsutrymme) till nämnderna. Nämndsordförande och förvaltningschef besöker budgetberedningen under den här tiden och föredrar sitt budgetprocessdokument samt har dialog runt det. I slutet på april hålls Budgetdagen med samma deltagare som vid kick-offen i januari. Förvaltningschef/ordförande hade inför år 2023 fått i uppgift av budgetberedningen att i sina presentationer på Budgetdagen utgå ifrån de tre prioriteringar gällande drift respektive investeringar som de betraktar som nämndens största fokus år 2023 utifrån kommunfullmäktiges mål. Budgetberedningen presenterar sitt arbetsmaterial till Budget 2023, plan 2024-2025 så långt de hunnit och möjlighet till dialog finns runt detta. I maj går budgetberedningens slutgiltiga förslag vidare till beslut i kommunstyrelsen och senare kommunfullmäktige i juni. Förslaget förhandlas fackligt innan kommunstyrelsens sammanträde.

Kommunens mål och vision som kommunfullmäktige fattat beslut om den 23 november 2020 utgör grunden som budgetarbetet i Kalix kommun ska utgå ifrån:

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.

Övergripande målen, med beskrivning

(Dnr 2020-00475 KF 23/11-20)

Under våren 2021 har nämnderna och verksamheterna arbetat vidare med att bryta ned dessa i de egna verksamheterna, dessa kan tillsammans med de övergripande målen utgöra styrning och vägledning gällande prioritering av ekonomiska medel i budgetprocessen.

1.9.1.2 Driftsbudget

Internränta föreslås vara 1,25 % för år 2023 enligt SKR i cirkulär 22:05 (februari 2022). SKR baserar sin föreslagna internränta på kommunsektorns upplåningskostnader.

Såsom beskrivits i tidigare avsnitt (1.8) finns en post inlagd i budgeten för att kompensera de ökade pensionskostnaderna i kommunen dels på grund av det nya pensionsavtalet och dels utifrån prognostiserad inflation. Nämnderna är också kompenserade för en beräknad kostnad för en löneökning på 2,5 %. Om det faktiska utfallet i lönerevision 2023 blir högre innebär det indirekta effektiviseringskrav på nämnderna. Ingen kompensation för övriga prisökningar finns, vilket kan innebära att nämnderna tvingas till effektiviseringar utifrån detta.

Finansnettot budgeteras utifrån kommunens beräknade räntekostnader för långfristiga lån, borgensavgifter samt övriga finansiella poster.

Ingen kompensation eller effektiviseringskrav finns år 2023 utifrån demografins påverkan enligt prislappsmodellen. Prislappsmodellen har uteslutande utgjort ett diskussionsunderlag i budgetberedningen inför budget 2023. Gällande differensen mellan prislappsverksamheternas tekniska ram och tidigare budgetram har

budgetberedningen tagit del av berörda nämnders analyser och inför år 2023 tilldelat budgetmedel i paritet med avvikelsen. Utfallet i SKR's prislappsmodell, och enligt skatteunderlagsprognosen från februari, innebar avvikelser på cirka 30 mkr gällande utbildningsnämndens prislappsverksamheter förskola, fritids, grund- och gymnasieskola och socialnämndens prislappsverksamhet äldreomsorg hade en avvikelse på ca 25 mkr. Sådär långt har analysen visat att Kalix kommun har satsat mer på ett brett utbud av gymnasieprogram, skolstrukturen samt fler säboplatser än den genomsnittliga nivån av välfärd som kostnadsutjämningen anger. Det är viktiga första insikter om kommunens ekonomi, men en fördjupad analys under kommande år är viktig för att ge bra, väl underbyggda underlag till framtida politiska prioriteringar.

För år 2023 har prioriteringar gjorts på totalt 12,2 mkr, och inga effektiviseringskrav finns utdelade. År 2021 hade nämnderna ett utfall i god paritet med budget och prognoserna per april för år 2022 visar inte heller några stora avvikelser förutom under Kommunstyrelsen där IT-säkerheten förbättras och kostar mer än budget. En motsvarande kompensation finns i budgeten inför år 2023 utifrån den vikt som läggs vid detta område efter kommunens erfarenheter av IT-kraschen i december 2021. Kommunstyrelsen tilldelas ytterligare 1 mkr för kommunövergripande utökad väktartjänst. Utbildningsnämnden tilldelas 1 mkr för öppnandet av en förskoleavdelning i Risön. Samhällsbyggnadsnämnden tilldelas 3,5 mkr till teknisk försörjning, 0,8 mkr till hyra för ersättningslokal under ombyggnationen av F-huset samt 0,6 mkr för en personell resurs gällande vaktmästartjänst riktad mot Individ- och familjeomsorgens (IFO) verksamhet. Det sistnämnda kommer att avlasta ordinarie personal inom IFO så att tid frigörs till deras huvudsakliga arbetsuppgifter och kompetensområde. Fritids- och kulturnämndens budget ökas med 0,8 mkr för att kunna betala driftskostnader för det nya ridhuset. Socialnämnden får en ramförstärkning med 1,4 mkr utifrån volymökningar inom äldreomsorgen.

Nämndernas budget för avskrivningar och internränta har justerats utifrån rekommenderad internränta, befintliga materiella anläggningstillgångar samt en beräknad kostnad för kommande investeringar i enlighet med beslut.

1.9.1.3 Investeringsbudget

Samhällsbyggnadsnämnden har den största andelen av kommunens investeringsbudget med 130,3 mkr år 2023. Av denna ram läggs 42,5 mkr på underhåll av fastigheter, utbyggnad av laddinfrastruktur för elbilar, vägar, gång- och cykelvägar, utomhusmiljöer förskolor, lekparkar och räddningstjänst m.m.

Vatten och avlopp, VA, tilldelas 20 mkr årligen åren 2023-2025 vilket beräknas innebära att avskrivningskostnaderna och därmed avgifterna ökar, men underhållsbehovet är stort. Beslutet innebär också möjligheten till upplåning.

Beslut om nybyggnation är fattade gällande ridhuset på Björknäs som redan är pågående samt ombyggnation av del av gymnasieskolan och ett nytt särskilt boende. Dessa beslut innebär totalt en avsatt budget på 154,4 mkr åren 2023-2025. De kräver också att kommunen ökar sin upplåning med motsvarande summa.

Fritids- och kulturnämnden tilldelas investeringsmedel år 2023 för ombyggnation av arena för inomhussporter, en aktivitetspark samt en pistmaskin, totalt 14 mkr.

Övriga nämnder har mindre anslag på 3-5 mkr för löpande investeringsbehov.

1.9.1.4 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 2021-11-01 uppgick till 15 789 personer vilket var en minskning med 2 personer sedan samma datum året innan. Antalet invånare den 1 november är det datum som beräkningen av skatteintäkter baseras på. Mellan den 31 december år 2020 och 2021 tappade kommunen 44 invånare. Budget 2023 samt plan 2024- 2025 bygger på skatteprognosen som Sveriges kommuner och regioner (SKR) presenterade den 28 april 2022 i cirkulär 22:15. Beräkningen bygger på egna antaganden för befolkningsutvecklingen. Inför år 2023 används antagandet att befolkningen ska minska med 50 invånare under året. Om kommunen får en större befolkningsminskning, allt annat lika, riskeras därmed ett lägre resultat år 2023 då skatteintäkterna i sådana fall blir lägre än budgeterade. Åren 2024-2025 räknas en fortsatt befolkningsminskning med -50 invånare årligen in. Specifikation av skatteintäkter och de generella statsbidragen finns i kapitel 2.4. Uppdaterade skatteprognoser kommer i maj, augusti, september/oktober och årets sista

skatteunderlagsprognos publiceras av SKR i december. Nya beslut om budget 2023 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 §) och därmed är normalt prognosen från månadsskiftet september/oktober den senaste prognos som ett budgetbeslut inför kommande år kan utgå ifrån.

1.9.1.5 Balanskrav

Kommunen har inga underskott att återställa per den sista december 2021. Prognosen i per 30 april 2022 indikerar inte att det kommer att finnas det heller gällande år 2022.

1.9.1.6 Resultat

Budgetförslaget innebär sammantaget under den treåriga planperioden att resultatöverskottet beräknas uppgå till 38,0 mkr. Detta innebär ett genomsnittligt utgiftstak på 99 % och kräver effektiviseringar av verksamheterna med totalt 2,0 mkr åren 2023-2024.

För år 2023 innebär budgeterat resultat att nettokostnaderna och finansnettot uppgår till 99,5 % av beräknade skatteintäkter och utjämning. Detta ger endast en liten marginal på 5,9 mkr för oförutsedda händelser.

Se mer detaljer under kapitel 3.1.

1.9.1.7 Jämställdhetsanalys

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 jämställdhetssäkrad. 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 de senaste åren varit exceptionella 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: en förstärkning till socialnämndens verksamheter, fortsatt förstärkning av investeringsbudget gällande gång- och cykelvägar, utökning av verksamhetsmedel för ökad säkerhet och trygghet i samhället samt förbättrade lek- och motionsmöjligheter i form av en aktivitetspark för barn och ungdomar samt en ombyggnation av inomhushall. Satsningen på F-huset och Ridhuset sker tydligt utifrån jämställdhetsperspektivet. 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 2023 är ett stort steg i rätt riktning.

1.10 Fördelning av pengarna år 2023

Budget, tkr	2023
Kommunstyrelsen	87 237
Lönepott, Lokalvård	3 203
Lönepott, särskilda satsningar 2023	1 000
Valnämnden	70
Utbildningsnämnden	398 200
Samhällsbyggnadsnämnden	103 790
VA	0
Jävsnämnden	50
Fritids- och kulturnämnden	49 983
Socialnämnden	494 732
Pensionskostnad	44 626
Internränta	-13 971
Finansnetto	4 600
	1 173 520

2 DRIFTSBUDGET

Nettoram, tkr	Nettobudget -22	Förändr avskrivningar o internränta	Förändr särsk anslag	Nya prioriteringar	Kompens löner 2,5%	Nettobudget -23
Kommunstyrelsen	85 148	-166	-3 500	4 630	1 125	87 237
Lönepott, särsk. satsningar 2022	2 700				-2 700	0
Lönepott, särsk. satsningar 2023					1 000	1 000
Lönepott lokalvård	2 753				450	3 203
Valnämnden	630			-560		70
Utbildningsnämnden	388 802	848		1 000	7 550	398 200
Samhällsbyggnadsnämnden	99 652	-2 082		4 920	1 300	103 790
VA	0					0
Jävsnämnden	50					50
Fritids- och kulturnämnden	46 245	2 491	-50	812	485	49 983
Socialnämnden	481 216	-759		1 350	12 925	494 732
Summa nämnder:	1 107 146	332	-3 550	12 152	22 125	1 138 265
Pensioner	29 112					23 926
Pensioner nytt avtal, prisökningar						20 700
Internränta	-11 215					-13 971
Finansnetto	4 222					4 600
Total ram kommunen	1 129 265					1 173 520
Skatteprognos i budget	-1 135 418					-1 179 427
Budgeterat resultat	-6 153					-5 907
Utgiftstak, %	-99,46					-99,50

2.1 Specifikation särskilda anslag

Samhällsbyggnadsnämnden	2023	2024	2025
Skrotbilsinsamling	50	50	50
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	50	50	50

Socialnämnden	2023	2024	2025
Kvinnojouren	100	100	100
Summa Socialnämnden	100	100	100

Summa särskilda anslag

2.2 Specifikation nya prioriteringar

Kommunstyrelsen	2023
Väktartjänster, kommunövergripande	1 000
Kommunövergripande IT-säkerhet	3 700
Valnämnden flyttar från KS budgetram	-70
Summa Kommunstyrelsen	4 630

Valnämnden	2023
Extra anslag valåret 2022	-630
Valnämndens budgetram ej valår	70
Summa Valnämnden	-560

Utbildningsnämnden	2023
Förskola Risön	1 000
Summa Utbildningsnämnden	1 000

Samhällsbyggnadsnämnden	2023
Teknisk försörjning	2 800
Teknisk försörjning personella resurser: mark & exploatering*	700
Hyra ersättningslokal tom 2024 F-huset	820
Personell resurs vaktmästartjänst SOC/IFO*	600
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	4 920

Fritids- och kulturnämnden	2023
Internhyra, drift av ridhuset på Björknäs	812
Summa Fritids- och kulturnämnden	812

Socialnämnden	2023
Volymökning AO (leasingbilar m.m.)	1 350
Summa Socialnämnden	1 350

Summa nya prioriteringar **12 152**

2.3 Driftsbudget per nämnd/styrelse

Kommunstyrelsens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	85 148	72 063
Löneökning föregående år		1 078
Löneökning 2023	1 125	1 023
Verksamhetsanpassningar	0	-1 573
Nya prioriteringar	4 630	5 020
Återläggning Särskilda anslag	-3 500	-1 500
Särskilda anslag		3 500
Avskrivningsbudget inklusive internränta	-166	5 538
Summa Kommunstyrelsen	87 237	85 149

Kommunövergripande löneuppräknings, Kommunstyrelsen

Löneuppräknings, tkr	2023	2022
Löneuppräkning, Lokalvårdsenheten	3 203	2 753
Löneuppräkning, kommunövergripande 2022		2 700
Löneuppräkning, särskilda satsningar 2023	1 000	
Total	4 203	5 453

Valnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	630	630
Verksamhetsanpassningar		
Nya prioriteringar	-560	
Återläggning Särskilda anslag		
Särskilda anslag		
Summa Valnämnden	70	630

Utbildningsnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	388 802	357 978
Löneökning föregående år		8 596
Löneökning 2023	7 550	8 143
Verksamhetsanpassningar	0	-4 719
Nya prioriteringar	1 000	3 797
Återläggning Särskilda anslag		
Särskilda anslag		
Avskrivningsbudget inklusive internränta	848	15 007
Summa Utbildningsnämnden	398 200	388 802

Samhällsbyggnadsnämnden driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2024
Nettobudgetram	99 652	56 840
Löneökning föregående år		1 187
Löneökning 2023	1 300	1 051
Verksamhetsförändringar	0	-1 212
Nya prioriteringar	4 920	1 754
Återläggning Särskilda anslag	-50	-1 350

Särskilda anslag	50	50
Avskrivningsbudget inklusive internränta	-2 082	41 332
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	103 790	99 652

Jävsnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	50	50
Verksamhetsanpassningar		
Nya prioriteringar		
Återläggning Särskilda anslag		
Särskilda anslag		
Summa Jävsnämnden	50	50

Fritids- och kulturnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	46 245	34 348
Löneökning föregående år		497
Löneökning 2023	485	449
Verksamhetsanpassningar	0	-489
Nya prioriteringar	812	2 121
Återläggning Särskilda anslag	-50	-50
Särskilda anslag	0	50
Avskrivningsbudget inklusive internränta	2 491	9 320
Summa Fritids- och kulturnämnden	49 983	46 246

Socialnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2023	2022
Nettobudgetram	481 216	439 896
Löneökning föregående år	2 700	11 294
Löneökning 2023	10 225	9 888
Verksamhetsanpassningar		0
Nya prioriteringar	1 350	14 687
Återläggning Särskilda anslag	-100	-100
Särskilda anslag	100	100
Avskrivningsbudget inklusive internränta	-759	5 451
Summa Socialnämnden	494 732	481 216

2.4 Specifikation skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag, tkr

Invånare	2023	2024	2025
Invånare	15 739	15 689	15 639

Skatteintäkter	2023	2024	2025
Skatteintäkter	858 654	884 731	908 178
Summa kommunalskatt	858 654	884 731	908 178

Statsbidrag	2023	2024	2025
Inkomstutjämnning	183 296	186 542	192 094
Kostnadsutjämnning	22 570	22 498	22 426
Regleringsbidrag/-avgift	24 650	24 706	20 026
Strukturbidrag	47 500	47 349	47 199
LSS-utjämnning	4 956	4 940	4 924
Summa statsbidrag (inkl. kommunal fastighetsavgift)	320 773	323 836	324 470

Summa skatteintäkter och statsbidrag	1 141 626	1 170 766	1 194 847
Kommunal fastighetsavgift	37 801	37 801	37 801

TOTALT	1 179 427	1 208 567	1 232 648
---------------	------------------	------------------	------------------

3 RESULTAT-, BALANS- OCH FINANSIERINGSBUDGET

3.1 Resultatbudget

Resultatbudget, tkr	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	408 400	408 400	408 400
Verksamhetens kostnader	-1 438 115	-1 468 842	-1 489 454
Pensionskostnader	-44 626	-46 118	-38 462
Avskrivningar	-63 852	-64 900	-64 600
Verksamheternas nettokostnader	-1 138 193	-1 171 460	-1 184 116
Budgetförändringar			
Särskilda anslag återläggning	3 700	150	150
Särskilda anslag nya	-150	-150	-150
Löneökningar	-22 125	-22 612	-23 109
Nya prioriteringar	-12 152		
Verksamhetsanpassningar	0	2 000	
Summa förändringar	-30 727	-20 612	-23 109
Verksamheternas intäkter	408 400	408 400	408 400
Verksamheternas kostnader efter budgetförändringar exkl. avskrivningar	-1 513 468	-1 535 572	-1 551 025
Verks nettokostnad inkl. avskrivningar	-1 168 920	-1 192 072	-1 207 225
Skatter och statsbidrag	1 141 626	1 170 766	1 194 847
Kommunal fastighetsavgift	37 801	37 801	37 801
Summa skatter och statsbidrag	1 179 427	1 208 567	1 232 648
Finansnetto	-4 600	-4 800	-5 000
Årets resultat före extraordinära kostnader	5 907	11 695	20 423
	0,5 %	1,0 %	1,7 %
Nettokostnadsandel	99,5 %	99,0 %	98,3 %
Genomsnitt 5 år, 2019-2023 prognos	97,1 %		
Genomsnitt 5 år, 2020-2024 prognos	97,4 %		
Genomsnitt 5 år, 2021-2025 prognos	98,0 %		
Genomsnitt planperioden 2023-2025	99,0 %		

3.2 Balansbudget

Balansbudget, mkr	2023	2024	2025
Anläggningstillgångar	1 373,4	1 421,3	1 465,5
Likvida medel	133,2	140,3	134,8
Omsättningstillgångar	102,6	103,3	103,6
Summa tillgångar	1 609,2	1 664,9	1 703,9
Eget kapital/skulder			
Eget kapital	759,5	765,4	777,1
Årets förändring	5,9	11,7	20,4
Summa eget kapital	765,4	771,1	797,5
Avsättningar	59,9	60,6	60,9
Långfristiga skulder	489,8	533,1	551,4
Kortfristiga skulder	294,1	294,1	294,1
Summa skulder	783,9	827,2	845,5
Summa Eget kapital o skulder	1 609,2	1 664,9	1 703,9

3.3 Finansieringsbudget

Finansieringsbudget, tkr	2023	2024	2025
Löpande verksamheten			
Löpande verksamheten			
Resultat före extraordinära poster	5 907	11 695	20 423
Justering för avskrivningar	-63 852	-64 900	-64 600
Kassaflöde från den löpande verksamheten	69 759	76 595	85 023
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	175 300	112 800	108 800
Kassaflöde från investeringsverksamheten	175 300	112 800	108 800
Finansieringsverksamheten			
Nyupplåning, avgiftsfinansierade verks. investeringar	20 000	20 000	20 000
Nyupplåning, fastigheter nyinvesteringar	87 800	33 300	33 300
Nyupplåning, fastighetsunderhåll			
Amortering	0	-10 000	-35 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	107 800	43 300	18 300
Årets kassaflöde	2 259	7 095	-5 477

4 INVESTERINGSBUDGET

Sammanställning investeringsbudget, totalt tkr	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Investeringsram Samhällsbyggnadsnämnden	130 300	78 800	74 800
Investeringsram Utbildningsnämnden	5 000	5 000	5 000
Investeringsram Socialnämnden	3 000	3 000	3 000
Investeringsram Fritids- och kulturnämnden	14 000	3 000	3 000
Investeringsram Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000
Summa kommunen exkl. VA o renhållning, extern finansiering	154 300	91 800	87 800
VA, extern finansiering	20 000	20 000	20 000
Renhållning extern finansiering			
Stadsnätet, extern finansiering	1 000	1 000	1 000
Summa kommunen inkl. VA o renhållning, extern finansiering	175 300	112 800	108 800

4.1 Specifikation investeringsbudget per nämnd/styrelse

Samhällsbyggnadsnämnden	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Teknisk försörjning inkl. GC-vägar	20 000	15 000	20 000
Lekplatser*	500	500	500
Fastighet, underhåll	9 000	9 000	9 000
Laddstolpar*	1 000	1 000	1 000
Reservkraft*	1 000	1 000	1 000
Fastighet; utomhusmiljöer skolor & förskolor*	500	500	500
Vassholmen*		1 000	1 000
Bostads(moduler) SOC inkl. markåtg.*	3 000	1 000	2 000
Räddningstjänst	2 500	6 500	6 500
Markinköp*	5 000	10 000	
<i>Summa självfinansierat utrymme</i>	<i>42 500</i>	<i>45 500</i>	<i>41 500</i>
Fastighet, nybyggnation	87 800	33 300	33 300
<i>Summa lånefinansierat utrymme</i>	<i>87 800</i>	<i>33 300</i>	<i>33 300</i>
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	130 300	78 800	74 800
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	1 575	1 525	1 525
VA	20 000	20 000	20 000
Renhållning			
VA och renhållning	20 000	20 000	20 000
Summa Samhällsbyggnadsnämnden inkl. VA och renhållning	150 300	98 800	94 800
Utbildningsnämnden	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Ram	5 000	5 000	5 000
Summa Utbildningsnämnden	5 000	5 000	5 000
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	250	250	250
Socialnämnden	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Ram	3 000	3 000	3 000
Summa Socialnämnden	3 000	3 000	3 000
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	150	150	150

Fritids- och kulturnämnden	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Ram	14 000	3 000	3 000
Pistmaskin*			
Aktivitetspark*			
Furuhedshallen*			
Summa Fritids- och kulturnämnden	14 000	3 000	3 000
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	150	150	150
Kommunstyrelsen	Inv.plan 2023	Inv. plan 2024	Inv. plan 2025
Ram	2 000	2 000	2 000
Summa Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	100	100	100
Stadsnätet, extern finansiering	1 000	1 000	1 000
Summa Kommunstyrelsen inkl. Stadsnät, extern finansiering	3 000	3 000	3 000
Summa investeringsbudget kommunen	175 300	112 800	108 800
Varav märks till akuta, oförutsedda åtgärder	2 225	2 175	2 175