

Kommunstyrelsen  
Handläggare: Helena Ljunggren

## Strategisk plan och budget 2020-2022

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

- att fastställa styrkort enligt förslag i rapport "Strategisk plan och budget 2020-2022".
- att under mandatperioden revidera de strategiska målen och förlänga tidsperioden.

### Driftbudget

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av kommunfullmäktiges verksamheter inklusive valberedning med sammanlagt 3 927 tkr för 2020, 4 993 tkr för 2021 samt 5 098 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av revisionens verksamheter med sammanlagt 1 678 tkr för 2020, 1 709 tkr för 2021 samt 1 760 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av Överförmyndarnämndens verksamhet med sammanlagt 4 483 tkr för 2020, 4 502 tkr för 2021 samt 4 525 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till lönepott under kommunstyrelsen med sammanlagt 95 016 tkr för 2020, 142 016 tkr för 2021 samt 189 016 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av kommunstyrelsens verksamheter under kommunstyrelsen med sammanlagt 101 646 tkr för 2020, 104 527 tkr för 2021 samt 110 080 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till Intern Service med sammanlagt 3 019 tkr för 2020, 7 019 tkr för 2021 samt 3 019 tkr för 2022.
- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av vård- och omsorgsnämndens verksamheter med sammanlagt 699 920 tkr för 2020, 702 299 tkr för 2021 samt 711 134 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av barn- och skolnämndens verksamheter med sammanlagt 792 498 tkr för 2020, 796 374 tkr för 2021 samt 805 408 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av utbildningsnämndens verksamheter med sammanlagt 213 827 tkr för 2020, 215 665 tkr för 2021 samt 217 191 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av social- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter med sammanlagt 205 883 tkr för 2020, 206 565 tkr för 2021 samt 207 943 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av samhällsbyggnadsnämndens verksamheter med sammanlagt 106 727 tkr för 2020, 108 273 tkr för 2021 samt 114 852 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av teknisk servicenämndens verksamheter med sammanlagt -3 300 tkr för 2020, -2 600 tkr för 2021 samt 0 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av kultur- och fritidsnämndens verksamheter med sammanlagt 108 328 tkr för 2020, 108 549 tkr för 2021 samt 109 735 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av miljö- och byggnämndens verksamheter med sammanlagt 668 tkr för 2020, 680 tkr för 2021 samt 700 tkr för 2022.

- att fastställa budgeterad nettokostnad till drift av räddningsnämndens verksamheter med sammanlagt 32 599 tkr för 2020, 32 931 tkr för 2021 samt 32 489 tkr för 2022.

#### Investeringsbudget

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

- att fastställa investeringsbudget och -plan för samhällsbyggnadsnämnden med sammanlagt 48 588 tkr för 2020, 47 352 tkr för 2021 samt 47 417 tkr för 2022.

- att fastställa investeringsbudget och -plan för teknisk service med sammanlagt 174 870 tkr för 2020, 224 550 tkr för 2021 samt 280 380 tkr för 2022.

- att fastställa investeringsbudget och -plan för kultur- och fritidsnämnden med sammanlagt 16 150 tkr för 2020, 7 650 tkr för 2021 samt 5 150 tkr för 2022.

- att fastställa investeringsbudget och -plan för Intern service med sammanlagt 143 500 tkr för 2020, 272 500 tkr för 2021 samt 253 500 tkr för 2022.

- att fastställa investeringsbudget och -plan för vård- och omsorgsnämnden med sammanlagt 5 400 tkr för 2020, 5 400 tkr för 2021 samt 5 400 tkr för 2022.

- att fastställa investeringsbudget och -plan för social- och arbetsmarknadsnämnden med sammanlagt 540 tkr för 2020, 540 tkr för 2021 samt 540 tkr för 2022.
- att fastställa investeringsbudget och -plan för barn- och skolnämnden med sammanlagt 3 600 tkr för 2020, 4 500 tkr för 2021 samt 1 800 tkr för 2022.
- att fastställa investeringsbudget och -plan för utbildningsnämnden med sammanlagt 2 250 tkr för 2020, 2 250 tkr för 2021 samt 2 250 tkr för 2022.
- att fastställa investeringsbudget och -plan för räddningsnämnden med sammanlagt 3 700 tkr för 2020, 3 800 tkr för 2021 samt 3 800 tkr för 2022.
- att fastställa investeringsbudget och -plan för kommunstyrelsen med sammanlagt 22 500 tkr för 2020, 60 000 tkr för 2021 samt 55 000 tkr för 2022.
- att kommunbidragen i driftbudgeten binds på nämndnivå om inget annat anges i budgethandlingarna.
- att nämnderna ges rätt att göra inbördes budgetväxlingar i de fall man är överens. Efter beslut i nämnderna ska anmälan ske till kommunstyrelsen.
- att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om ombudgetering och resultatöverföring mellan åren 2020 och 2021.
- att kommunstyrelsen bemyndigas att till respektive nämnd fördela de belopp som särskilt avsatts för lönejusteringar.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna följande taxeförändringar som erfordras enligt respektive nämnds budgetförslag:

- Teknisk servicenämnds förslag om höjning av elnätstaxan motsvarande 2,8 mnkr (2,9 %) 2020.
- Teknisk servicenämnds förslag om höjning av taxan för renhållning motsvarande 2,9 mnkr, (10,2 %) 2020.
- Teknisk servicenämnds förslag om höjning av taxan för vatten- och avlopp, bruksavgifter, motsvarande 7,1 mnkr (9,5 %) 2020.

Kommunfullmäktige uttalar till nämnder och styrelser att ingen automatisk kompensation för ökade driftkostnader i samband med de investeringsbeslut som fattas kan påräknas i kommande budgetar.

Utdebiteringen fastställs till 21,26 procent per skattekrone för år 2020.

Kommunfullmäktige fastställer årsbudget och verksamhetsplan inklusive resultatbudget/-plan, finansieringsbudget/-plan och balansbudget/-plan såsom dessa slutligen utformas av kommunfullmäktige.

## Sammanfattning

Lidköpings kommun har en vision och tre strategiska mål. De strategiska målen pekar ut riktningen för att närma sig visionen. Dessa mål gäller fram till 2030 vilket är en kort tid för strategiska mål. Under mandatperioden behöver det göras en revidering av de strategiska målen.

Styrkortet innehåller förslag på nio verksamhetsmål för mandatperioden. Målen och indikatorerna berör en eller flera nämnder i enlighet med underlag ”Tilldelning av mål och indikatorer till nämnderna”.

Kommunens finansiella mål innebär att resultatet för vart och ett av de tre åren når föreslagna finansiella mål för resultatet i och med att samtliga års resultat ligger över målnivån på 1 procent av skatter, utjämning och statsbidrag. Det budgeterade resultatet uppgår till 23,5 mnkr för 2020, 36,5 mnkr för 2021 och 29,0 mnkr för 2022. Budgeten innehåller satsningar och anpassningar vilket även fortsättningsvis kommer att kräva en aktiv verksamhetsutveckling för att nå resultatnivån i budget.

## Ärendebeskrivning

Styrprocessen är den process där målen för verksamheterna beslutas samtidigt som resurserna fördelas. Syftet är att förbättra verksamheten och förverkliga kommunens vision ”Lidköping - en välkomnande och hållbar kommun”. Den strategiska planen och budgeten omfattar ekonomiska förutsättningar för perioden 2020-2022 samt styrkortet vill säga den politiska viljeinriktningen för kommande fyra år.

Kommunfullmäktige har antagit ny process för strategisk plan och budget. Det innebär en del förändringar mot tidigare process. Några av de viktigaste är:

- Kommunfullmäktiges styrkort antas i juni året efter ordinarie val och omfattar fyra år
- Budgetprocessen inleds med inriktningsbeslut i början av året som omfattar både drift- och investeringsramar
- Nämnderna utgår från inriktningsbeslutet och sammanställer underlag till budgetberedningen i april
- Beslut om budget och strategisk plan tas i juni och omfattar som tidigare styrkort, finansiella mål, nämndernas ramar för drift och investeringar för påföljande år och två planår.

### Kommunfullmäktiges styrkort

Lidköpings kommun har en vision och tre strategiska mål. De strategiska målen pekar ut riktningen för att närma sig visionen.

Lidköpings kommun har nio verksamhetsmål för mandatperioden. Dessa är uppdelade i två perspektiv: Kunden/brukaren i fokus och En organisation i framkant.

#### Kunden/brukaren i fokus

- Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i
- Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län
- Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa
- Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

#### En organisation i framkant

- Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning
- Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel
- Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt
- Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad
- Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

Till varje mål finns indikatorer som underlag för bedömningen om målet nås. Indikatorerna bör visa om kommunen förflyttar sig mot önskat resultat. Indikatorerna kan antingen gälla alla nämnder eller endast berörda nämnder.

Utöver indikatorer finns det nyckeltal som speglar områden där kommunfullmäktige vill följa utvecklingen för Lidköping som ort, även om kommunen har begränsade möjligheter att påverka utfallet. Det finns inga målvärde för nyckeltal.

I styrkortet anges det vilka nämnder som har uppföljningsansvar för ett verksamhetsmål, ”Nämnd med särskilt ansvar”. Dessa nämnder följer upp målet fortlöpande i nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse. Det bör dock påpekas att övriga nämnder också kan bidra till måluppfyllnaden även om man inte har ett särskilt uppföljningsansvar.

### Kommunens ekonomiska läge

Kommunens finansiella mål innebär att resultatet för vart och ett av de tre åren når föreslagna finansiella mål för resultatet i och med att samtliga års resultat ligger över målnivån på 1 procent av skatter, utjämning och statsbidrag. Det budgeterade resultatet uppgår till 23,5 mnkr för 2020, 36,5 mnkr för 2021 och 29,0 mnkr för 2022. Budgeten innehåller satsningar och anpassningar vilket även fortsättningsvis kommer att kräva en aktiv verksamhetsutveckling för att nå resultatnivån i budget.

### **Finansiering**

Kommunens skatteintäkter inklusive generella statsbidrag beräknas öka under den kommande treårsperioden med omkring 3,2 procent per år. Toppen av högkonjunkturen bedöms ha nåtts och skatteunderlagets ökningstakt minskar under perioden enligt prognoser från SKL. För att nå budgeterat resultat krävs att kapitalförvaltningen bidrar med 65,1 mnkr årligen. Beräkningar av upplåningsbehovet för perioden baseras på att dessa medel även plockas ut från kapitalförvaltningen. Trots det förväntas kommunens upplåning att öka med 777 mnkr under

perioden för att finansiera delar av investeringsverksamheten och utbetalningar av tidigare gjorda avsättningar för statlig infrastruktur. Nivån på upplåning är beräknad på ett förväntat utfall av investeringsplanen på 80 procent verkställighet. Det är svårt att göra en korrekt bedömning av vilket upplåningsbehov som kommer att föreligga i och med att stora investeringsbelopp rör Ängens avloppsreningsverk och fåtal andra större investeringsobjekt. Strategisk plan och budget utgår ifrån en oförändrad skattesats om 21,26 kr under perioden.

### Nettokostnader

Kommunens nettokostnader med föreslagna prioriteringar beräknas öka med 5,5 procent under perioden 2020-2022. För att klara ramarna krävs målinriktat arbete med verksamhetsutveckling för att öka effektiviteten och ge kommunmedborgarna en fortsatt god service och kvalitet i verksamheterna trots en utmanande situation ur ekonomisk synvinkel.

### Driftverksamhet

Resultatbudget till SPB 2020-2022	2020	2021	2022	Medel
Verksamhetens intäkter	1 339,7	1 372,0	1 383,0	1 364,9
Verksamhetens kostnader	- 3 541,2	- 3 617,8	- 3 694,6	- 3 617,9
Avskrivningar	- 164,7	- 174,5	- 184,5	- 174,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>- 2 366,2</b>	<b>- 2 420,2</b>	<b>- 2 496,1</b>	<b>- 2 427,5</b>
Skatteintäkter	1 919,1	1 985,9	2 063,9	1 989,6
Generella statsbidrag och utjämning	416,5	424,7	424,0	421,7
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>- 30,6</b>	<b>- 9,6</b>	<b>- 8,2</b>	<b>- 16,1</b>
Finansiella intäkter	83,6	88,0	92,5	88,0
Finansiella kostnader	- 29,5	- 41,9	- 55,3	- 42,2
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>23,5</b>	<b>36,5</b>	<b>29,0</b>	<b>29,7</b>

Resultatbudgeten är baserad på nämndernas detaljbudgetar för 2020 och plan för 2021 samt det som framkommit vid beredningen under våren.

Följande förutsättningar inlagda i resultatbudgeten:

- Skatteprognosen från februari månad
- Personalkostnadsökning lönepotten uppräkningsfaktor 3,0 % för samtliga år i perioden
- Justering personalomkostnadspålägg enligt prognos SKL
- Volymförändringar i verksamheterna (målgruppspengen) baseras på förändringar mellan befolkningsprognos 2018 och befolkningsprognos 2019. För LSS och SoL är målgruppspengen baserade på förändring i antal insatser. För LSS insatserna inom vård- och omsorg ingår även en prognos över förändrat antal insatser 2019.
- Uppräknings övriga kostnader 1,5 % 2020-2021, 2,0 % för 2022
- Uppräknings intäkter 2 % 2020-2022
- Nämndernas ramar är justerade med hänsyn till ökade hyror
- Räddningsnämnden, Miljö- och byggnämnden, Revisionen, Överförmyndare och Kommunfullmäktiges budgetramar är uppräknade med 3 % 2021 (omfattas inte av målgruppsberäkningar, lönepottens budgetering och övriga kostnads- och intäktsuppräknings)

### Politiska prioriteringar

De justeringar som lagts in i budgeten omfattar en lång rad åtgärder. Sammantaget innebär detta att verksamheternas nettokostnader minskas för 2020 med 10,1 mnkr, ökar med 3,7 mnkr respektive 11,7 mnkr för 2021 och 2022. Belopp med minustecken innebär att kommunens resultat minskar.

	2020	2021	2022
Utgångsläge före politiska prioriteringar	+13,4	+40,1	+40,8
KF arvodesöversyn, för utväxling till nämnderna	-0,5	-1,5	-1,5
ÖF kostnader för ställföreträdare	-0,5	-0,4	-0,3
KSV minskade kapitalkostnader Ängens ARV (skattekollektivet)	0,9	1,5	1,5
KSV kostnader skolor, högstadieplatser, Stenportsskolan		-0,7	-6,2
KSV Rörstrand museum	-0,4	-0,4	-0,4
KSV organisationsöversyn uppstart kommunen	1,0	1,0	1,0
IS kost event säsongsoilat/närproducerat	-1,0	-1,0	-1,0
IS nyttjande av underhållsfond		-4,0	
BSN minska barngrupperna i förskolan, förstärkning pedagogiska resurser skola	-5,0	-5,0	-5,0
BSN ökad hyra Ängsholmens förskola	-0,7	-1,4	-1,4
SAN externa vårdplaceringar barn och unga	-3,6	-3,9	-4,0
SAN utbetalningar av ekonomiskt bistånd	-0,8	-1,1	-1,1
SBN minskade kapitalkostnader Hamnstaden DP1 och DP2	1,5	3,7	1,0
SBN Erstorp - nytt bostadsområde	-0,2	-0,4	-0,4
SBN Askeslätt - nytt bostadsområde			-0,7
SBN komponentavskrivning			-0,6
SBN övertagande av riksväg 44	-0,4	-0,4	-0,4
SBN höjt index skolskjutsverksamhet	-0,6	-1,2	-1,9
SBN höjt index färdtjänst	-0,7	-1,4	-2,1
SBN effekt ny redovisningslag - kapitalkostnad Erstorp	-0,7	-0,9	-0,9
SBN samordnad skolskjuts SBN och BSN	2,0	1,0	0,0
TSN Förändring av överskottsmål			-2,6
KVN konstgräsplan, drift och kapitalkostnader	-1,1	-1,1	-1,1
KFN eventgolv Arenan		-0,5	-0,5
KFN kompressor isstadion			-0,2
KFN ny belysning Ågårdssområdet		-0,2	-0,2
RN uppstartskostnader larmcentral	-1,5	-1,0	
RN tillskott för obalanserad budget	-0,3	-0,4	
Övriga politiska prioriteringar, mnkr			
Kommunstyrelsen	2,3	1,1	2,2
Vård- och omsorgsnämnden	7,4	3,6	3,5
Barn- och skolnämnden	8,3	8,0	8,1
Utbildningsnämnden	2,3	1,1	1,1
Samhällsbyggnadsnämnden	1,1	1,1	1,1
Kultur- och fritidsnämnden	1,1	1,1	1,1
Summa politiska prioriteringar totalt	10,1	-3,7	-11,7
Resultat efter politiska prioriteringar	+ 23,5	+ 36,4	+ 29,1

### Budgetramar per nämnd 2020-2022, tkr inklusive målgruppsjusteringar och politiska prioriteringar

	2020	2021	2022
Kommunfullmäktige	-3 927	-4 993	-5 098
Revision	-1 678	-1 709	-1 760
Lönepotten under KS	-95 016	-142 016	-189 016
Överförmyndare	-4 483	-4 502	-4 525
Kommunstyrelse	-101 646	-104 527	-110 080
Intern service	-3 019	-7 019	-3 019
Vård- och omsorgsnämnd	-699 920	-702 299	-711 134
Barn- och skolnämnd	-792 498	-796 374	-805 408
Utbildningsnämnd	-213 827	-215 665	-217 191
Social -och arbetsmarknadsnämnd	-205 883	-206 565	-207 943
Samhällsbyggnadsnämnd	-106 727	-108 273	-114 852
Teknisk servicenämnd	3 300	2 600	0
Kultur- och fritidsnämnd	-108 328	-108 549	-109 735
Miljö- och byggnämnd	-668	-680	-700
Räddningsnämnd	-32 599	-32 931	-32 489
<b>SUMMA</b>	<b>-2 366 919</b>	<b>-2 433 502</b>	<b>-2 512 950</b>

### Investeringsverksamhet

Investeringsbeslut för perioden 2020-2022 beslutas som en del av strategisk plan och budget. Enligt kommunens styrprinciper tilldelas investeringsbudget per objekt. För specifikation till samtliga objekt hänvisas till rapporten ”Strategisk plan- och budget 2020-2022”. Planen präglas av flera stora objekt vilket medför att den höga investeringsvolymen kvarstår under perioden. Investeringarna omfattar verksamhetsrelaterade satsningar i förskolor, skolor och äldreboende, men också stora investeringar i de taxefinansierade verksamheterna som exempelvis vatten och avlopp.

Investeringar påverkar verksamheten under lång tid vilket också behöver beaktas i planeringen. Därför har arbetet med att förbättra den långsiktiga planeringen startat och i budgetrapporten finns en 10-årig investeringsplan. Den är att betrakta som ett arbetsmaterial för perioden efter 2022 och syftar främst till att ge en god överblick över behoven framöver. Det är första 10-årsplanen som redovisas och det är viktigt att betona att kommunfullmäktiges budgetbeslut enbart omfattar de tre åren 2020, 2021 och 2022.



### Investeringsbeloppen fördelat per nämnd

Investeringsbudget och plan 2020-2022	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	22 500	60 000	55 000
Intern servicenämnd	143 500	272 500	253 500
Vård- och omsorgsnämnd	5 400	5 400	5 400
Barn- och skolnämnd	3 600	4 500	1 800
Utbildningsnämnd	2 250	2 250	2 250
Social- och arbetsmarknadsnämnd	540	540	540
Samhällsbyggnadsnämnd	47 588	47 352	47 417
Kultur- och fritidsnämnd	16 150	7 650	5 150
Räddningsnämnd	3 700	3 800	3 800
Teknisk servicenämnd	174 870	224 550	280 380
<b>Summa investeringar</b>	<b>421 098</b>	<b>628 542</b>	<b>655 237</b>
<i>Summa skattefinansierade investeringar 1)</i>	246 228	403 992	374 857
<i>Summa taxefinansierade investeringar 1)</i>	174 870	224 550	280 380
<i>1) Nytt avloppsreningsverk är inräknat i taxefinansierad verksamhet</i>			

### Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder  
 Ekonom Ann-Charlotte Wiktorsson  
 Ekonomichef Helena Ljunggren  
 Utvecklingsledare Anna Sofia Johansson  
 Kommundirektör Jan Fransson