

Kommunstyrelsens förslag till budget 2022 samt flerårsplan 2023-2024

I detta dokument framgår budgetberedningens budgetförslag samt förändringar jämfört med respektive nämnds/styrelses ursprungliga förslag. Justering av budgetramar har även skett utifrån Fagersta kommuns nya organisation från 2021-07-01.

Bilaga 1 *Skatteintäkter och statsbidrag* visar ett sammandrag av prognostiserade intäkter för åren 2022-2024.

Bilaga 2 *Resultatbudget* visar årets resultat, resultatdispositioner samt avvikelser mot resultatmål. I budgetförslaget uppgår resultatmålet till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för åren 2022-2024, vilket motsvarar 18,1-18,9 miljoner kronor. För år 2022 budgeteras ett underskott på -2,2 mkr före inspråktagande av medel för pensioner med 9,1 mkr och övriga resultatdispositioner med 20,9 mkr. Det innebär att det justerade resultatet uppgår till 27,9 mkr. Det justerade resultatet överstiger resultatmålet med 9,8 mkr (27,9 mkr-18,1 mkr). För år 2023-2024 budgeteras resultatet till 16,9 mkr respektive 12,1 mkr.

Bilaga 3 *Driftbudget* visar driftbudgetram per nämnd/styrelse under åren 2022-2024 samt föreslagna förändringar.

Bilaga 4 *Specifikation av förändringar av driftbudgeten* visar föreslagna förändringar jämfört med läget som redovisades vid budgetberedningen i mars och augusti.

Bilaga 5 *Investeringar* visar prioriterade investeringar i budget under åren 2022-2024.

Bilaga 6 *Balansbudget*

Bilaga 7 *Finansieringsbudget*

Stefan Granqvist
ekonomichef

Bilaga 1 Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr), budgetförslag

Budgeten är baserad på den skatteunderlagsprognos som publicerades 30 september år 2021, Sveriges kommuner och landstings cirkulär 21:035. Budget 2022 är baserad på prognostiserat antal invånare enligt Statisticons prognos men är uppjusterad utifrån aktuell befolkning i oktober 2021. Särskilt riktade statsbidrag till Fagersta kommun ingår inte i skatteunderlagsprognosen.

(mkr)	Cirkulär 21:35 September		
	2022	2023	2024
Befolkning från 1 nov. året innan	13 267	13 167	13 083
Skatteunderlagets utv. Fagersta %	2,89	2,60	2,19
Skatteunderlagets utv. riket %	4,16	3,74	3,31
Utdebitering	22,11	22,11	22,11
Kommunal inkomstskatt			
Skatteintäkter	640,1	656,8	670,3
Slutavräkning	2,5		
<u>Delsumma kommunal inkomstskatt</u>	<u>642,6</u>	<u>656,8</u>	<u>670,3</u>
Statsbidrag och utjämning			
Inkomstutjämningsbidrag	169,1	176,3	181,0
Kostnadsutjämning	43,3	48,6	50,8
Regleringsbidrag/- avgift	33,1	23,4	23,0
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	-8,7	-8,6	-8,6
Fastighetsavgift	26,5	26,5	26,5
<u>Delsumma statsbidrag, utjämning</u>	<u>263,4</u>	<u>266,2</u>	<u>272,8</u>
Summa skatteintäkter o statsbidrag	906,0	923,0	943,0

Bilaga 2 Resultatbudget (mkr)

(mkr)	Budgetberedningens förslag till ks			Justeringar inför KF			Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige		
	Budget	Plan	Plan	Budget	Plan	Plan	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Kommunfullmäktige	-1,8	-1,8	-1,8				-1,8	-1,8	-1,8
Kommunstyrelsen	-179,9	-179,0	-181,1	-20,0	0,0	0,0	-199,9	-179,0	-181,1
Utbildnings- och fritidsnämnden	-338,8	-337,7	-335,8				-338,8	-337,7	-335,8
Socialnämnden	-338,8	-340,9	-344,0				-338,8	-340,9	-344,0
<i>Avgår internränta och avskrivningar</i>	32,3	32,3	32,3				32,3	32,3	32,3
Finansförvaltning	-53,6	-71,1	-92,2				-53,6	-71,1	-92,2
Resultateffekt komponentredovisning	0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-28,5	-28,5	-28,5				-28,5	-28,5	-28,5
Effektiviseringar									
Verksamhetens nettokostnader	-909,1	-926,7	-951,2	-20,0	0,0	0,0	-929,1	-926,7	-951,2
Skatteintäkter	642,6	656,8	670,3				642,6	656,8	670,3
Statsbidrag och utjämning	263,4	266,2	272,7				263,4	266,2	272,7
Särsk. statsbidrag	6,3	6,3	6,3				6,3	6,3	6,3
Statsbidrag högt asylmottagande	4,1	4,1	4,1				4,1	4,1	4,1
Finansiella intäkter	11,9	11,9	11,9				11,9	11,9	11,9
Finansiella kostnader	-1,4	-1,7	-2,1				-1,4	-1,7	-2,1
Finansieringen	926,9	943,6	963,3	0,0	0	0	926,9	943,6	963,3
Årets resultat	17,8	16,9	12,1	-20,0	0,0	0,0	-2,2	16,9	12,1
Varav förändr redovisning underhåll	27,0	27,0	27,0						
Redovisat resultat vht Fagersta	-9,1	-10,1	-14,9						
Avstämning mot resultatmål							2022	2023	2024
Resultatmål 2% av skatter och bidrag	18,1	18,5	18,9				18,1	18,5	18,9
Årets resultat	17,8	16,9	12,1				-2,2	16,9	12,1
Avgår disponerat ur resultatdisposition	-10,0	-9,1	-9,1	-20,0			-30,0	-9,1	-9,1
Justerat resultat	27,9	26,0	21,2				27,9	26,0	21,2
Avvikelse just. resultat-resultatmål	9,8	7,5	2,3				9,8	7,5	2,3

Disponerat ur resultatdispositionen

(mkr)	Budgetberedningens förslag till KS			Justeringar inför KF			Förslag KF		
	Budget	Plan	Plan	Budget	Plan	Plan	2022	2023	2024
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Resultatutjämning				-20,0			-20,0	0,0	0,0
Öronmärkta medel för pensioner	-9,1	-9,1	-9,1				-9,1	-9,1	-9,1
Sociala investeringsfonden	-0,1	0,0	0,0				-0,1	0,0	0,0
Vision 2030	-0,5	0,0	0,0				-0,5	0,0	0,0
Snöröjningsfonden	-0,3	0,0	0,0				-0,3	0,0	0,0
Jämlikhetsfonden	0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
Summa	-10,0	-9,1	-9,1	-20,0	0,0	0,0	-30,0	-9,1	-9,1

Bilaga 3 Driftbudget (tkr)

Nämnd/styrelse (tkr)	Budgetberedningens förslag			Justeringar			Förslag till		
	till Kommunstyrelsen			inför KF			kommunfullmäktige		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Kommunfullmäktige	1 807	1 823	1 840				1 807	1 823	1 840
Kommunstyrelsen	179 922	178 961	181 081	20 014	14	14	199 936	178 975	181 095
NVK	24 446	25 246	25 839				24 446	25 246	25 839
SDR	13 211	13 508	13 828				13 211	13 508	13 828
SDR/IVPA	109	111	114				109	111	114
Miljö & bygg	8 062	8 244	8 439				8 062	8 244	8 439
NVE	6 894	7 039	7 194				6 894	7 039	7 194
Lönenämnden	3 187	3 259	3 336				3 187	3 259	3 336
NVS	366	374	383				366	374	383
Kollektivtrafik	4 772	4 868	4 971				4 772	4 868	4 971
Vuxenutbildning & SFI	15 258	15 411	15 565				15 258	15 411	15 565
Kost	5 218	5 039	4 883				5 218	5 039	4 883
Kultur & Fritid	34 543	34 881	35 367				34 543	34 881	35 367
Arbetsmarknad & Integration	14 241	14 159	14 166				14 241	14 159	14 166
Övrigt & KS förvaltningar	50 062	46 823	46 996	20 014	14	14	70 076	46 837	47 010
Utbildnings- och fritidsn.	338 818	337 737	335 808				338 818	337 737	335 808
Grundskola	176 901	178 788	180 753				176 901	178 788	180 753
Förskola	89 461	85 559	81 541				89 461	85 559	81 541
Gymnasium	60 539	61 114	61 696				60 539	61 114	61 696
Övriga verks.	11 917	12 276	11 819				11 917	12 276	11 819
Socialnämnden	338 780	340 939	344 041				338 780	340 939	344 041
Äldreomsorg	198 752	199 990	202 691				198 752	199 990	202 691
Övriga verks.	140 029	140 950	141 351				140 029	140 950	141 351
Summa nämnderna	859 327	859 461	862 771	20 014	14	14	879 341	859 475	862 785

Bilaga 4 Specifikation av förändringar av driftbudget (tkr)

Förslag förändringar i budget 2022-2024			
ökade kostnader (+), minskade kostnader (-)			
tkr	2022	2023	2024
Finansförvaltningen			
Skatteunderlagsprognos sept skatteintäkter	4 399	3 049	462
Skatteunderlagsprognos aug statsbidrag, utjämning	-21 107	-25 505	-29 337
Bidrag till kommuner med högt asylmottagande	-4 100	-4 100	-4 100
Summa finansförvaltningen	-20 808	-26 556	-32 975
Kommunstyrelsen			
	2022	2023	2024
KS medelsreserv	10 000	13 500	13 500
KS medelsreserv, finansiering resultatutjämning	20 000	0	0
Medlemsbidrag ekomuseum	14	14	14
Sponsorstöd	250	0	0
Kollektivtrafik	500	500	500
Val	250	0	0
Pott för oförutsett	-90	0	0
Kultur & fritid lättlästa bokcirklar	90	0	0
NVE, utökat medlemsbidrag	500	500	500
NVK medlemsbidrag, ny trafikplan	0	250	250
Summa kommunstyrelsen	31 514	14 764	14 764
Utbildningsnämnden			
	2022	2023	2024
Förskolan, minska barngrupper	2 000	2 000	2 000
Gymnasieskolan	3 000	3 000	3 000
Summa utbildnings- och fritidsnämnden	5 000	5 000	5 000
Socialnämnden			
	2022	2023	2024
Generell förstärkning	3 000	3 000	3 000
Totalt socialnämnden	3 000	3 000	3 000
Totalt	18 706	-3 792	-10 211

Bilaga 5 Investeringar (tkr), budgetberedningens förslag till kommunstyrelsen

Prioriterade objekt i investeringsplanen

- Äldreboende
- Bostäder inkluderat flerbostadshus i centrumnära läge
- Allaktivitetshus
- LSS boende
- Förbättringsåtgärder utifrån fördjupningen av översiktsplanen (FÖP)
- Insatser i linje med Vision 2030
- Energieffektiviseringar
- Vattenrutschkana i Fagerstahallen
- Allaktivitetsplaner bland annat i Västanfors
- Konstgräsplan
- Ny ventilation för Alfaskolan

I övrigt avseende plan för investeringar och underhåll, samt budget för år 2022 för såväl investeringar som underhåll, hänvisas till budgetberedningens förslag under denna del.

Bilaga 6 Balansbudget (mkr)

	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	512	584	623
Omsättningstillgångar	590	584	566
Summa tillgångar	1 102	1 168	1 179
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	817	872	870
Avsättn pensionsförpliktelser, övriga förpliktels	99	116	119
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	186	180	190
Summa skulder och eget kapital	1 102	1 168	1 179

Bilaga 7 Finansieringsbudget (mkr)

	Utfall	Budget	Budget
	2020	2021	2022
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	-8	55	-2
Justering för avskrivningar	27	27	29
Justering för förändring avsättning	7	17	3
Justering för övr ej likviditetspåverkande poste	1		
Reavinst försäljning fastigheter	-1		
Reavinst försäljning aktier			
Poster som bokförts direkt mot eget kapital			
<i>Medel fr verks före förändring av rörelsekap</i>	26	99	30
Försäljn/inköp av exploateringsmark	0	0	0
Minskning/ökn övr kortfristiga fordringar	-36	0	0
Minskning övr kortfristiga skulder	17	0	0
Kassaflöde fr den löpande verksamheten	7	99	30
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-33	-72	-68
Investeringsbidrag i materiella anl tillgångar			
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	18		
Kassaflöde fr investeringsverksamheten	-15	-72	-68
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning övr långfristiga skulder			
Ökning/minskning övr långfristiga fordringar	-1	0	0
Inköp av aktieplaceringar, finans		0	0
Förs av aktieplaceringar, obligationer		0	
Kassaflöde fr finansieringsverksamheten	-1	0	0
Årets kassaflöde	-9	27	-38
Likvida medel vid årets början	500	491	518
Likvida medel vid årets slut	491	518	500
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
Minskning kortfristiga placeringar	-36		
Ökning(+)/Minskning(-) kassa och bank	27	27	-38
Årets kassaflöde	-9	27	-38