
Fredrika Söderman, Budgetansvarig
0221-251 26
fredrika.soderman@koping.se

Budgetförutsättningar 2021, plan 2022-2023

Härmed överlämnas budgetförutsättningarna för 2021 med plan för 2022-2023.

Allmänt

Föreliggande material utgår från 2020 års nivå avseende nämndernas driftkostnader.

Skatter, kommunalekonomisk utjämning samt andra finansiella poster har uppdaterats utifrån senast tillgängliga prognoser från oktober 2020.

Ekonomisk plan år 2021-2023

Enligt kommunallagen skall budgeten innehålla en ekonomisk treårsplan (med budgeten som periodens första år).

Planförutsättningar

Skattesats

Utdebiteringen av kommunalskatten förutsätts vara oförändrad (22:16) jämfört med budget 2020 och under perioden 2021-2023.

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för i huvudsak skattefinansierade verksamheter kan räknas upp motsvarande löne- och prisutveckling där det är möjligt.

Taxor och avgifter för de avgiftsfinansierade verksamheterna förändras utifrån verksamhetens ekonomi.

Löner

Verksamheternas lönekostnader avseende 2020 baseras tills vidare på kostnadsläget efter 2019 års löneförhandlingar. Avtalsmässiga löneförändringar från april 2020 är inte färdiga än men det kan komma att fördelas till nämnderna under den fortsatta budgetprocessen till fullmäktiges beslut. Om så sker uppdateras även materialet till

kommunstyrelsen/fullmäktige. Det är endast en budgetteknisk förändring och påverkar inte slutresultatet. Reserv för framtida lönekostnadsökningar har avsatts och placerats i en kommuncentral reserv.

Kapitalkostnader

Den interna räntesatsen har beräknats till 1,25 % för 2021.

Ekonomisk bedömning i sammandrag

Enligt SKL:s bedömning i oktober 2020.

Ett omtumlande år ger oväntade avtryck i den kommunala ekonomin. I bokslutet 2019 kan kommunsektorn se tillbaka på ytterligare ett år med bra resultat. Det samlade resultatet blev knappt 17 miljarder kronor före extraordinära poster, vilket motsvarar 2,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet 2019 är 3 miljarder kronor bättre än 2018, där skillnaden motsvaras i princip av en kraftig förbättring av finansnettot. Förbättringen hänger ihop med nya redovisningsregler, som i korthet innebär att finansiella instrument som innehåller värdestegring eller avkastning ska värderas till verkligt värde i bokslutet.

Inför 2020 hade de generella statsbidragen höjts med 3,5 miljarder kronor jämfört med 2019. Redan i januari aviserade regeringen att statsbidraget under innevarande år skulle höjas med ytterligare 3,5 miljarder. Strax efter detta fick en riksdagsmajoritet igenom ytterligare en höjning med 1,7 miljarder. När pandemin sedan slog till blev redan svaga prognoser över skatteunderlaget dramatiskt försämrade och regeringen genomförde en rad åtgärder för svensk ekonomi.

Regeringen utlovade bland annat kompensation för merkostnader kopplade till pandemin, på totalt 10 miljarder (till kommuner och regioner) i samband med höständeringsbudgeten. Dessutom ersätts bortfall av biljettintäkter i kollektivtrafiken med 3 miljarder. Kompensationen för sjuklöner kommer också för kommunerna att innebära en stor kostnadsbesparing under 2020.

Inom den kommunala ekonomin har det varit skarpa svängar 2020. Vissa verksamheter går på sparlåga, andra har fått lägga om arbetet på ett aldrig tidigare skådat sätt. Vid årets slut kan det komma att summeras till ett stort överskott när bokslutet väl ska skrivas, vilket knappast är något som det gick att gissa sig till i våras. Men mycket är fortfarande oklart, och inte bara för årets avslutande månader. Då smittspridning alltjämt pågår kommer de kommunala verksamheterna och ekonomin att fortsätta påverkas av pandemin.

De bedömningar av skatteunderlaget som gjorts efter sommaren är betydligt mer positiva, vilket då också får kommunernas resultatprognoser att se positiva ut 2020. Den demografiska behovsökningen och nya riktade statsbidrag pekar mot en stor volymökning under 2021. En relativt svag skatteunderlagstillväxt 2020 och 2021 vägs delvis upp av den stora ökningen av det generella statsbidraget. Kommunernas ekonomiska förutsättningar ser förhållandevis goda ut även 2021.

SKR räknar med en fortsatt hög investeringstakt, på ungefär samma nivå som de senaste åren. Bedömningen utgår från kommunernas budget och plan men justeras utifrån det historiska mönstret. För åren 2021–2023 innebär det investeringar på i genomsnitt 12 procent av skatter och generella bidrag.

Tidplan

Tidpunkter i det fortsatta budgetarbetet. När 2021 anges innefattas även ekonomisk plan för 2022-2023.

- 10/11 KS AU, förbereder förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm
- 19/11 KS, presenterar förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm
- 30/11 KF, beslutar om budgetramar, taxor o avgifter mm
- 10/12 KF:s beslutade budgetramar och övriga budgetförutsättningar distribueras till nämnder/förvaltningar
- 10-31/12, nämnder/förvaltningar arbetar fram verksamhetsplaner och detaljbudgetar för sina respektive verksamheter
- 31/12, senaste inlämning av verksamhetsplan 2021, fastställda av styrelse/nämnder
- 31/12, inrapporterad sifferbudget 2021 i budget och prognos, fastställda av styrelser och nämnder
- 31/12, senaste distribution av mål- och budgetdokument.

Förtydligande av innehåll i bilagor

Skatteintäkter och statsbidrag (bilaga 1)

Vid beräkningen av statsbidragen har befolkningen beräknats till 26 200 personer per den 1/11 2020 och planperioden ut.

Skatteunderlagsutvecklingen för år 2021 beräknas till 1,5 % enligt SKL:s prognos i oktober 2020.

Utdebiteringen av kommunalskatten förutsätts vara oförändrad (22:16) jämfört med budget 2020 och under planperioden 2021-2023.

Skatteintäkterna och statsbidragen är uppdaterade i oktober 2020.

För att se vilka statsbidrag som ingår i beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag se SKL: Specifiering av generella statsbidrag för kommuner åren 2020-2023 nedan.

Inkomstjämnningen är beroende om antagande för skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkningsutveckling. Kommunen erhåller bidrag om kommunens medelskatekraft understiger en garanterad nivå. Så är det för Köping.

Kommunen erhöll 282,6 Mkr för 2019. Budgeten för 2020 är 278,5 Mkr. Preliminärt för 2021 erhåller Köping 312,0 Mkr.

Kostnadsutjämningen i form av en intäkt på 49,6 Mkr 2021, är en ökning. Ökningen beror på den ändring som regeringen gjort i uträkningen av kostnadsutjämningen som har varit till fördel för Köpings kommun.

Regleringsavgiften är för 2021 en intäkt med 78,0 Mkr och det är en ökning i förhållande till utfallet 2019 (+59,6 Mkr). Det är en prognos som bygger på omslutningen i inkomstutjämningen samt riksdagens beslut om ram för den kommunalekonomiska utjämningen. Ökningen här beror på de extra tillskott som regeringen beslutat om under 2020.

Fastighetsavgiften (intäkt) bedöms öka till 55,7 Mkr 2021. Budget 2020 uppgår till 51,3 Mkr och utfall 2019 till 49,5 Mkr.

LSS-utjämningen (intäkt) med verkligt utfall 23,3 Mkr 2020, i budgeten var det 2019 21,9 Mkr. I budgeten 2021 är intäkten beräknad till 13,3 Mkr. Eftersom beräkningen grundas på verkliga kostnader som inrapporteras beror minskningen på antalet *Vuxna i boende med särskild service*, som minskat från 81 till 72, och *Barn i boende med särskild service*, som minskat från 4 till 0. Tillsammans betyder dessa att vi tappar över 500 kronor per invånare.

Ett nytt **generellt statsbidrag** introducerades från 2017. Det har lanserats med 10 miljarder till välfärden varav 80 % till kommunerna och 20 % till landstingen. Statsbidraget är generellt men hanteras separat och från 2021 läggs bidraget in i den kommunalekonomiska utjämningen.

Specifisering av generella statsbidrag för kommuner åren 2020-2023

I tabellen nedan framgår om och när vissa bidrag ingår i ”Prognosunderlag K 2020–2027” och övriga beräkningar.

Belopp markerade med Ja ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning.

Tabellen är inte heltäckande utan har endast med regleringar av statsbidragsramen som aviserats under senare år.

Fr.o.m. det år ett bidrag övergår från att vara riktat till att bli generellt ingår beloppet i våra beräkningar av kommunalekonomisk utjämning.

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Extra generella statsbidrag BP2021 (aviserat 7 sept)	I progn?		Ja	Ja	Nej	20:37
	Belopp		7 000	3 500	-	Mnkr
				673	334	-
Obligatoriskt återfallsbyggande arbete	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp		30	60	60	Mnkr
				3	6	6

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Genomförande av avfallslagstiftning	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp		13	13	13	Mnkr
			1	1	1	Kr/inv
2021 års vårdnadsreform	I progn?			Ja	Ja	20:37
	Belopp			9	-	Mnkr
				1	-	Kr/inv
Nya regler om faderskap och föräldraskap	I progn?			Ja	Ja	20:37
	Belopp			-36	-16	Mnkr
				-3	-2	Kr/inv
Inackordering försöksverksamhet	I progn?				Ja	20:37
	Belopp				-2	Mnkr
					0	Kr/inv
Analys i översiktsplaner, klimatanpassning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	20:37 18:47
	Belopp	36	36	36	-36	Mnkr
		4	3	3	-3	Kr/inv
Kompensation för sänkt skatt 65 år	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp		1 431	1 431	1 431	Mnkr
			137	136	135	Kr/inv
Nedsättning av fastighetsavgiften	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	20:37 19:38 15:24 14:39
	Belopp	192	256	320	448	Mnkr
		19	25	31	42	Kr/inv
Skatteavtalet Sverige Danmark	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp		30	30	30	Mnkr
			3	3	3	Kr/inv
Avsättning periodiseringsfond (2020 års belopp betalas ut separat och ingår i ej regleringsposten)	I progn?	Nej	Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp	640	-107	-107	-107	Mnkr
		62	-10	-10	-10	Kr/inv
Förmånsvärden personbilar	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp		-40	-203	-367	Mnkr
			-4	-19	-35	Kr/inv
Justerad pensionsålder	I progn?		Ja	Ja	Ja	20:37
	Belopp				-1 643	Mnkr
			0	0	-155	Kr/inv
Extra generella statsbidrag, aviserat 18 maj (2020 års belopp betalas ut separat och ingår i ej regleringsposten)	I progn?	Nej				20:37 20:32
	Belopp	3 000	-	-	-	Mnkr
		291	-	-	-	Kr/inv
Extra generella statsbidrag VÅB och VÅP 2020 (2020 års belopp betalas ut separat och ingår i ej regleringsposten)	I progn?	Nej	Ja	Ja	Ja	20:18
	Belopp	10 500	8 750	8 750	8 750	Mnkr

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
		1 017	841	834	828	Kr/inv
Extra generella statsbidrag VÅB och VÅP 2020 (aviserat januari, 2020 års belopp betalas ut separat och ingår i ej regleringsposten)	I progn?	Nej				20:18
	Belopp	3 500	-	-	-	Mnkr
		339	-	-	-	Kr/inv
Tillskott, beslutat i riksdag februari (2020 års belopp betalas ut separat och ingår i ej regleringsposten)	I progn?	Nej				20:18
	Belopp	1 740	-	-	-	Mnkr
		169	-	-	-	Kr/inv
Skatteväxling kommuner och landsting 2020	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:59
	Belopp	-7	-7	-7	-7	Mnkr
		-1	-1	-1	-1	Kr/inv
Kommunal räddningstjänst	I progn?		Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp		45	45	45	Mnkr
			4	4	4	Kr/inv
Ungdomsövervakning	I progn?		Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp		3	3	3	Mnkr
			0	0	0	Kr/inv
HPV-vaccination av pojkar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	10	10	10	10	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Obligatorisk lovskola fyra veckor årskurs 6 till 9 (tidigare tillförda medel för 2020 och 2021 utgår, då frågan måste utredas först)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	0	0	350	350	Mnkr
		0	0	33	33	Kr/inv
Utökning av undervisningstiden i lägstadiet med en timme per dag (förslaget utgår p.g.a rådande lärarbrist och tidigare avsatta medel utgår)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	0	0	0	0	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Utveckling nationella prov (minskning -61 mdkr BP 2017, ökning 14 mdkr BP 2018, minskning 62 mdkr BP2020)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38 17:46
	Belopp	-47	-47	-109	-109	Mnkr
		-5	-5	-10	-10	Kr/inv
Sänkt skatt för personer över 65 år	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	2 611	2 611	2 611	2 611	Mnkr
		253	251	249	247	Kr/inv
Skatteavtalet mellan Sverige och Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Överföring till anslag 1:# Kommunalekonomiska föreningar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	19:38
	Belopp	-1	-1	-1	-1	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Skatteväxling kommuner och landsting 2018, reglerades i december 2017 men saknas i BP2019	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:68
	Belopp	68	68	68	68	Mnkr
		7	7	6	6	Kr/inv

2020-10-19

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Skatteväxling kommuner och landsting 2019	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:64
	Belopp	-125	-125	-125	-125	Mnkr
		-12	-12	-12	-12	Kr/inv
Ökade resurser till välfärden "nya välfärds miljarderna"	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:64
	Belopp	7 000	7 000	7 000	7 000	Mnkr
		678	673	667	662	Kr/inv
Sänkt skatt för alla pensionärer över 65 år, även under pensionsinkomst 17 242 kr/mån	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:64
	Belopp	723	723	723	723	Mnkr
		70	69	69	68	Kr/inv
Ökade resurser till välfärden (del av 10 miljarder) "gamla välfärds miljarderna"	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47 16:50
	Belopp	4 900	7 000	7 000	7 000	Mnkr
		475	673	667	662	Kr/inv
Befattningsutbildning för rektorer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Riktlinjer för minoritetspolitiskt arbete	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47
	Belopp	3	3	3	3	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Lovskola	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47 17:46
	Belopp	60	60	60	60	Mnkr
		6	6	6	6	Kr/inv
Nyanlända elever i grundskolan (minskning p.g.a att utökad lovskola för nyanlända ska vara riktat)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47 17:46
	Belopp	23	23	23	23	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Offentlighetsprincipen i skollagsreglerad verksamhet	I progn?	Utgår	Utgår	Utgår	Utgår	18:47
	Belopp	0				Mnkr
		0				Kr/inv
Förslag från Skolkostnadsutredningen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47
	Belopp	52	52	52	52	Mnkr
		5	5	5	5	Kr/inv
Skatteavtalet mellan Sverige och Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47
	Belopp	-49	-49	-49	-49	Mnkr
		-5	-5	-5	-5	Kr/inv
Sänkt skatt för personer över 65 år	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	18:47
	Belopp	2 518	2 518	2 518	2 518	Mnkr
		244	242	240	238	Kr/inv
Skatteväxling kommuner och landsting 2018	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:68
	Belopp	-68	-68	-68	-68	Mnkr

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
		-7	-7	-6	-6	Kr/inv
Skolstart vid sex års ålder	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	150	150	150	150	Mnkr
		15	14	14	14	Kr/inv
Genomströmning gymnasieskolan (bl.a.)	I progn?	Ja	ja	ja	ja	18:47 17:46:00
	Belopp	9	10	10	10	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Förslag från Skolkostnadsutredningen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	52	52	52	52	Mnkr
		5	5	5	5	Kr/inv
Försöksverksamhet med branschskolor	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	3	3	3	3	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Prao i årskurs 8 och 9	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	45	45	45	45	Mnkr
		4	4	4	4	Kr/inv
Missbruk av spel om pengar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	18	18	18	18	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Garanti för tidiga stödinsatser (tidigare benämnd Läsa-skriva-räkna-garanti)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46 16:50
	Belopp	171	171	171	171	Mnkr
		17	16	16	16	Kr/inv
Betygsättning i moderna språk	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46 16:50
	Belopp	16	16	16	16	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Skatteavtalet Sverige-Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	123	123	123	123	Mnkr
		12	12	12	12	Kr/inv
Kompensation sänkt skatt för pensionärer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46
	Belopp	2 834	2 834	2 834	2 834	Mnkr
		275	272	270	268	Kr/inv
Rätt till Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46 16:50
	Belopp	530	530	530	530	Mnkr
		51	51	51	51	Kr/inv
Avdrag för resor till och från arbetet	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	-205	-205	-205	-205	Mnkr
		-21	-21	-21	-21	Kr/inv
Skatteavtalet Sverige-Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	-13	-13	-13	-13	Mnkr
		-1	-1	-1	-1	Kr/inv
Nedsättning av fastighetsavgiften	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	17:46 16:50 15:24 14:39
	Belopp	192	192	192	192	Mnkr
		19	19	19	19	Kr/inv
Överföring till 1:3 Kommunalekonomiska organisationer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
	Belopp	0	0	0	0	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Frivilliga nationella prov NO och SO	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-26	-26	-26	-26	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Stödboendereform	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-27	-27	-27	-27	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Höjt takbelopp högkostnadsskydd ÄO	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-148	-148	-148	-148	Mnkr
		-15	-15	-15	-15	Kr/inv
Höjning av barndelen i riksnormen m.m.	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	181	181	181	181	Mnkr
		18	18	18	18	Kr/inv
Minskning med anledning av förändrad inkomstutjämnning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-850	-850	-850	-850	Mnkr
		-83	-83	-83	-83	Kr/inv
Kompensation för sänkt skatt till pensionärer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	1 193	1 193	1 193	1 193	Mnkr
		116	116	116	116	Kr/inv
Utjämningsbelopp enl avtal mellan Sverige och Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-19	-19	-19	-19	Mnkr
		-2	-2	-2	-2	Kr/inv
Avskaffad nedsättning sociala avgifter unga	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24 15:14
	Belopp	2 567	2 567	2 567	2 567	Mnkr
		248	248	248	248	Kr/inv
Resterande medel i ”oklart reform”, varav 60 mnkr antas avse kartläggning av nyanlända elevanters kunskaper	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:14
	Belopp	72	72	72	72	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/inv
Justering skatteväxlingar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50 15:14
	Belopp	-60	-60	-60	-60	Mnkr
		-6	-6	-6	-6	Kr/inv
Nationella slutprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Obligatoriskt bedömningsstöd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	13	13	13	13	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Tydligare krav grundvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	-29	-29	-29	-29	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Nya gymnasiesärskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	14	14	14	14	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Gode män	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Justering krav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-30	-30	-30	-30	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Begränsad avdragsrätt pensionssparande	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-2 440	-2 440	-2 440	-2 440	Mnkr
		-243	-243	-243	-243	Kr/inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-20	-20	-20	-20	Mnkr
		-2	-2	-2	-2	Kr/inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:72
	Belopp	50	50	50	50	Mnkr
		5	5	5	5	Kr/Inv
Kompensation sänkt inkomstutjämningsavgift	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	850	850	850	850	Mnkr
		85	85	85	85	Kr/Inv
Jobbstimulans ekonomiskt bistånd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	210	210	210	210	Mnkr
		21	21	21	21	Kr/Inv
Effektiviseringar nya gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	-470	-470	-470	-470	Mnkr
		-47	-47	-47	-47	Kr/Inv
Utökad undervisningstid i matematik år 4–6	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	490	490	490	490	Mnkr
		49	49	49	49	Kr/Inv
Nationella minoritetsspråk	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	9	9	9	9	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Ungdomar utanför gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	10	10	10	10	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Införande av aktivitetskrav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	30	30	30	30	Mnkr
		3	3	3	3	Kr/Inv
Medborgarcermonier	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	1 576	1 576	1 576	1 576	Mnkr
		159	159	159	159	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	76	76	76	76	Mnkr
		8	8	8	8	Kr/Inv

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Sekreteress i skolväsendet (SOU 2011:58)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	0	0	0	0	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:71
	Belopp	155	155	155	155	Mnkr
		16	16	16	16	Kr/Inv
Stärkt stöd och skydd för barn och unga	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	65	65	65	65	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/Inv
Utökad målgrupp för SO för nyanlända utanför flyktingmottagandet (Ds 2012:24)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	40	40	40	40	Mnkr
		4	4	4	4	Kr/Inv
Nationella prov Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	30	30	30	30	Mnkr
		3	3	3	3	Kr/Inv
Överföring till UO9, anhörigstöd (Prop 2008/09:82)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	2	2	2	2	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	717	717	717	717	Mnkr
		72	72	72	72	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	86	86	86	86	Mnkr
		9	9	9	9	Kr/Inv
Sänkt fastighetsavgift för hyreshusenheter	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	550	550	550	550	Mnkr
		55	55	55	55	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:61
	Belopp	-484	-484	-484	-484	Mnkr
		-49	-49	-49	-49	Kr/Inv
Fler nationella prov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	40	40	40	40	Mnkr
		4	4	4	4	Kr/Inv
Lärarlegitimation	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	258	258	258	258	Mnkr
		26	26	26	26	Kr/Inv
Stärkta förutsättningar för elever med vissa funktionsnedsättningar (SOU 2011:30)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
3:12-reglerna	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	141	141	141	141	Mnkr
		14	14	14	14	Kr/Inv
Äldreomsorg anhörigstöd	I progn?	ja	ja	ja	ja	10:63
	Belopp	300	300	300	300	Mnkr
		30	30	30	30	Kr/Inv

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Nya skollagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	70	70	70	70	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/Inv
Införande av betyg från åk 6	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	118	118	118	118	Mnkr
		12	12	12	12	Kr/Inv
Ökad undervisningstid i matematik, åk 1–3	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	500	500	500	500	Mnkr
		50	50	50	50	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	124	124	124	124	Mnkr
		12	12	12	12	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	4 920	4 920	4 920	4 920	Mnkr
		495	495	495	495	Kr/Inv
Rektorsutbildning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
HPV-Vaccin	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	22	22	22	22	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/Inv
Ändring skuldsaneringslagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2 300	2 300	2 300	2 300	Mnkr
		231	231	231	231	Kr/Inv
Reglering underskott LSS (tillfälligt införandebidag)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/Inv
Nationellt jmfprojekt (till anslaget 1:3)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2	2	2	2	Mnkr
Tillskott kommunalekonomisk utjämning vårproposition 2009	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	3 500	3 500	3 500	3 500	Mnkr
		352	352	352	352	Kr/inv
Tillsyn och tillstånd enligt SoL och LSS övertas av Socialstyrelsen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	-32	-32	-32	-32	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/Inv
Allmän förskola 3-åringar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	440	440	440	440	Mnkr
		44	44	44	44	Kr/inv
Barnomsorgspeng	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	220	220	220	220	Mnkr
		22	22	22	22	Kr/inv
Nationella ämnesprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66

Statsbidrag		2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
	Belopp	56	56	56	56	Mnkr
		6	6	6	6	Kr/inv
Modersmål finska och jiddisch	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	16	16	16	16	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Höjt förbehållsbelopp SoL	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	100	100	100	100	Mnkr
		10	10	10	10	Kr/inv
Komp förhöjt grundavdrag	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	1 280	1 280	1 280	1 280	Mnkr
		129	129	129	129	Kr/inv
Rapporteringskyldighet ej verkställda beslut LSS	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv

Specifisering av vissa statsbidrag för kommuner åren 2020–2023

M+KD i Läs mer-kolumnen avser de förändringar som inträffade när riksdagen röstade i enlighet med i M+KD-reservationen för budget 2019. Detta informerade vi om som en webbnöhet och ej i cirkulär.

Vad betyder de olika tecknen?

– = Tidigare aviserat bidrag som blivit borttaget;

? = Oklart;

Blankt = Avslutade/avslutas enligt plan.

Statsbidrag	2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Äldreomsorg - riktade medel		4 000	4 000	4 000	20:37
Äldreomsorgslyft	462	3 400	510	210	20:37
Återhämtningsbonus äldreomsorg		195	650	650	20:37
Språkträning äldreomsorgen		31	31		20:37
Lärarassistenter	500	-	-	-	19:18 19:38 20:37
Skolsatsning		1 000			20:37
Riktat skolsatsning till områden med socioekonomiska utmaningar		385	420	405	20:37

Statsbidrag	2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Merkostnader i Kollektivtrafiken. Avser kommuner och regioner	3 000	2 000			20:37
Merkostnader i hälso- och sjukvård samt omsorg covid-19 förordning (SFS 2020:193) avser kommuner och regioner	10 000				20:18 20:37
Bredbandsutbyggnad	150	1 400	500	100	19:38 20:37
Bidrag till (44 år 2020) 58 kommuner med högt flyktmottagande	80	200			19:38 20:37
Familjehemsplaceringar - subvention		250	250	200	20:37
Jobbstimulans ekonomiskt bistånd			100	100	20:37
Kunskapsbaserad och säker hälso- och sjukvård och socialtjänst, ÖK psykisk hälsa	100	?	?		
Goda förutsättningar för vårdens medarbetare-stärka planering av kompetensbehov, ÖK god och nära vård. Via RSS	500	500	-		
Investeringsstöd hyresbostäder bostäder för studerande	2 100	3 150	4 050	4 900	19:18 19:38 20:37
Förskola med språkutveckling	125	225	225	225	20:37
Gröna städer	50	150	200		19:38 20:37
Klimatanpassning	98	78	78	114	19:18
Digitalisering och E-hälsa inom äldreomsorgen	200	200	200		19:38
Undervisning under skollov - Fördelning mellan "Undervisning under skollov" och "Läxhjälp" är oklart 2021-2023	143	313	243	243	19:38 20:37
Läxhjälp- Fördelning mellan "Undervisning under skollov" och "Läxhjälp" är oklart 2021-2023	389	389	389	389	15:24
Kulturskola	100	100	100	100	M+KD 19:18 19:38 20:37
Hedersrelaterat våld och kvinnofrid	55	55	55		19:38
Regional yrkesinriktad vuxenutbildning	3 000	3 843	3 777	?	15:14 19:18 19:38
Klimatklivet - stöd till klimatinvesteringar (avser kommunsektorn)	1 955	1 935	1 955	700	15:14 17:14 17:46 M+KD 19:18 20:37

2020-10-19

Statsbidrag	2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Energiteknik, solceller mm.	835	1 462	576		M+KD 19:18 19:38 20:18
"Åtgärder mot segregation" Kommuner med socioekonomiskt eftersatta områden - ej specificerade kommuner	80	500	500	500	19:38 20:37
Kommuner med socioekonomiskt eftersatta områden	410				17:46 M+KD 19:18 19:38
Socioekonomiskt eftersatta kommuner	75	75	75		17:46 M+KD
Kommuner i glesbygd - utveckla näringslivet	70	70			20:37
Vuxenutbildning - Se Skolverket	?	?	?	?	18:17 M+KD
Mindre barngrupper i förskolan - Se Skolverket	1 228	?	?	?	15:14 M+KD
Minska ensamhet och förbättrad demensvård inom äldreomsorgen	610	610	610		19:38
Statligt stöd för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling	4 900	6 230	6 230	6 280	17:46 M+KD 19:38
§37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet - Se Länsstyrelsen	60	60	60	60	15:24
Tidiga insatser för nyanlända § 37-medel - Se länsstyrelsen	?	?	?	?	17:46
Erbjuda insatser under föräldraledighet, § 37a medel - Se länsstyrelsen	40	?	?	?	17:46 18:17
Förändrade rutiner och arbetssätt vid utskrivning från sjukhus - Beslutas i samråd med SKR	12				17:46 18:17
Läslifvet	75	100	100	100	15:14 15:24 17:46 19:38
Ökad kvalitet i gymnasieskolans introduktionsprogram. Se skolverket	?	?	?		17:46 17:14
Akut hemlöshet	25	25			17:46
Åtgärder för att bekämpa hedersrelaterat våld och förtryck	70	100	100	100	17:46 20:37
Öka utbud och tillgängligheten till bibliotesverksamheten	225	375	300	300	17:46 20:37

Statsbidrag	2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Stimulansmedel för daglig verksamhet och införande av habiliteringsersättning	350	350	350	350	17:46
Energi- och klimatrådgivning. Se Energimyndigheten.	105	120	120	120	17:46 M+KD 20:37
Ökade resurser till välfärden (del av 10 miljarder) fördelat utifrån mottagande av flyktingar	2 400				16:50
Kompetensutbildning för tillfälligt anställda i äldreomsorg och hälso- och sjukvård	50				16:50
Bidrag till Psykiatrin, avsatt totalt inom anslagsområde Fördelning oklar. Avser kommunsektorn.	1 400	300			16:50 15:14
Höjda löner till lärare och vissa andra personalkategorier - Tidigare tre olika statsbidrag	4 670	4 868	4 852	?	15:24 19:38
Insatser för fler sfi-lärare och kompetensutveckling - Se Skolverket	195	?	?	?	15:24
Stabilisera och stärka barn- och ungdomsvården	150				15:24 17:14 17:46
Investeringsstöd till särskilda boenden för äldre	500	500	500	500	15:24 M+KD 19:38 20:37
Elbusspremie	80	80	80	80	15:24 M+KD
Lågstadielyftet	985	-			19:38 15:14 16:16 M+KD
Personalförstärkning och fortbildning när det gäller specialpedagogiska insatser samt speciallärarutbildning inom Lärarlyftet II	376	Oklart belopp, se Skolverket			
Lärarlyft II för sfi - Se skolverket	?	?	?	?	15:14
Fortbildning i specialpedagogik för lärare	80	120	81		19:38
Behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare	60	60	60		19:38
Gymnasial lärlingsutbildning. Se skolverket	482	482	482	482	
Samverkan för skolor med låga resultat Se skolverket för information	?	?	?	?	15:14 19:38
Nationellt skolutvecklingsprogram - Se Skolverket	?	?	?	?	15:14

Statsbidrag	2020	2021	2022	2023	Läs mer i cirkulär
Omsorg på kvällar, nätter och helger - Se Skolverket	79	?	?	?	15:14
Fortbildning yrkeslärare "Behörighetsgivande utbildning"	60	60	60		19:38
Förstärkning elevhälsan	145	150	112	108	15:14 19:38
Skapande Skola-satsning, inklusive förskola (sökts hos Statens Kulturråd)	176	201	201	201	15:14 19:18 20:37
Ersättning för den frivilliga maxtaxan inom barnomsorgen Se skolverket för belopp	3 903	3 903	3 903	3 903	14:39 19:38
Skolgång för barn som vistas i landet utan papperstillstånd - Se skolverket	?	?	?	?	12:44
Karriärutvecklingsreform. Statsbidrag för karriärstjänster sammanförs från tre till ett.	1 647	?	?	?	11:37
Fjärde tekniskt år i gymnasieskolan (inkl. studiestöd) - Se Skolverket	69	69	69	69	10:63

För mer information om de riktade statsbidragen hänvisas till www.regeringen.se.

Centralt budgeterade verksamhetskostnader (bilaga 2)

Här ingår bland annat:

- Anslag för pensionskostnader inklusive löneskatt med 101,7 Mkr för 2021.
- Lägre arbetsgivaravgifter för 65-75 år med 7,3 Mkr.
- Anslag för oförutsedda behov med 0,6 Mkr.
- Anslag för ombudgeteringar med 0,5 Mkr.
- Anslag för beräknade personalkostnadsökningar utifrån ännu 2019 års avtal uppgår till 68,6 Mkr och varav för 2020 års avtal med 31,2 Mkr och 2021 års avtal med 24,4 Mkr.

Resultatbudget (bilaga 3)

De preliminära budgeterade resultaten för 2021-2023 utgörs av 2020 års nivå korrigerat med lönekostnadsökningar (lönerna för 2020 är ej färdigförhandlade ännu), ny pensionskostnadsberäkning, ny kapitalkostnadsberäkning samt på intäktsidan av nya skatteberäkningar jämte prognoser över kommunalekonomisk utjämning, ny beräkning av fastighetsavgift samt nya beräkningar av kostnads- och intäktsräntor.

Budgeterade nettoinvesteringar (bilaga 4)

Styrelsens/nämndernas/förvaltningarnas investeringsramar för 2021 inom i huvudsak skattefinansierad verksamhet är beräknat utifrån en äskad nivå på totalt 113 Mkr, med tillägg för investeringar skola, förskola samt hamnprojektet på totalt 275 Mkr.

Driftbudget netto inklusive kapitalkostnader (bilaga 5)

Den ursprungliga ramen för styrelsens/nämndernas/förvaltningarnas driftbudgetramar är på 1 640,0 Mkr.

Bilagor

Bilaga 1: Skatter och statsbidrag

Bilaga 2: Centralt budgeterade verksamhetskostnader

Bilaga 3: Resultat- och finansieringsbudget (i sammandrag)

Bilaga 4: Nettoinvesteringar

Bilaga 5: Driftbudget, netto

Bilaga 6: Förslag på taxor och avgifter

Kommunledningsförvaltningen

Jan Häggkvist
ekonomichef

Fredrika Söderman
budgetansvarig

Bilagor 1-5

SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG 2019 - 2023 (MKR)

2020-10-02

Bilaga 1

	Bokslut 2019	Budget 2020 2019-05-02	Plan 2021 2020-10-02	Plan 2022 2020-10-02	Plan 2023 2020-10-02
Befolkning den 1 nov året innan	26 226	26 300	26 200	26 200	26 200
Skatteunderlagsutveckling, %	3,19	3,10	1,50	3,50	3,90
Skattesats	22,16	22,16	22,16	22,16	22,16
Skatteintäkter	1 231,5	1 253,8	1 213,1	1 246,5	1 295,3
Inkomstutjämningsbidrag	282,6	278,5	312,0	309,4	310,7
Kostnadsutj; bidrag(+), avgift(-)	17,0	28,7	49,6	49,6	49,6
Regleringsbidrag(+), avgift(-)	18,4	29,1	78,0	65,8	45,7
LSS-utj; bidrag(+), avgift(-)	26,2	21,9	13,3	13,3	13,3
Kommunal fastighetsavgift	49,5	51,3	55,7	55,7	55,7
"Tio miljarder till välfärden" 1)	12,6	6,6	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter (exkl avräkning)	1 637,7	1 670,0	1 721,5	1 740,2	1 770,2
Slutavräkning	-10,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter (inkl avräkning)	1 627,1	1 670,0	1 721,5	1 740,2	1 770,2

Extra tillskott 2020, beslut februari (utbetalt i mars) 2) 4,4

Extra tillskott 2020, beslut juni (utbetalt i juli) 2) 43,2

Ansättning periodiseringsfond 2020 2) 1,6

Summa extra tillskott 2020 49,3

1) Upphör helt 2020, går över till inkomstutjämnningen 2021

2) För 2020 utbetalda separat ingår därefter i generella statsbidrag

**CENTRALT BUDGETERADE VERKSAMHETSKOSTNADER I 2020-11-12
 RESULTATBUDGETEN 2019 - 2023 (MKR)**
Bilaga 2

Skattefinanserad verks	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
		2019-05-02	2020-10-12	2020-10-12	2020-10-12
Intäkter förvaltningar	-499,8	-387,6	-392,1	-392,1	-392,1
Kostnader					
Kostnader förvaltningar	2 035,0	2 012,2	2 032,1	2 036,0	2 062,7
Kapitalkostnad	-56,8	-74,3	-84,7	-93,0	-119,7
Intäkt internränta avgiftsfinans	-4,6	0,0	0,0	0,0	0,0
KP-pålägg	-72,9	-74,5	-85,8	-87,6	-89,5
Lägre arb giv avg > 65 år med flera	-3,5	-3,5	-7,3	-7,3	-7,3
Pensioner, Individuella delen	46,9	48,0	48,0	49,5	51,2
Pensioner före 1998	27,1	30,9	31,0	30,5	30,4
Löneskatt	22,6	19,8	17,9	18,9	18,0
Pensionsskuldsförändr anställda	11,3	8,3	3,1	6,7	2,7
Pensionsskuldsförändr förtr valda	0,5	1,2	1,0	1,0	1,0
Förvaltningsavgifter pensioner	0,5	0,5	0,7	0,7	0,7
Trygghetspaket	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Anslag för oförutsedda behov	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6
Ombudgeteringar	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5
Delsumma Kostnader	2 006,2	1 970,5	1 958,0	1 957,5	1 952,2
Personalkostnadsökning 2019	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnadsökning 2020		23,4	33,2	33,2	33,2
Personalkostnadsökning 2021			25,5	34,0	34,0
Personalkostnadsökning 2022				26,1	34,8
Personalkostnadsökning 2023					28,9
Summa Kostnader	2 033,2	1 994,0	2 016,7	2 050,8	2 083,1
Avgiftsfinansierad verks					
Verksamhetens intäkter	57,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader					
Kostnader	-47,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-12,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-59,4	0,0	0,0	0,0	0,0

RESULTATBUDGET 2019 - 2023 (MKR)

2020-11-12

Bilaga 3

	Bokslut 2019	Budget 2020 2019-05-02	Plan 2021 2020-10-12	Plan 2022 2020-10-12	Plan 2023 2020-10-12
Verksamhetens intäkter	442,8	387,6	392,1	392,1	392,1
Verksamheternas kostnader	-1 973,7	-1 993,9	-2 016,7	-2 050,8	-2 083,1
Avskrivningar	-55,3	-50,5	-63,3	-69,9	-89,4
Verksamheternas nettokostnader	-1 586,2	-1 656,8	-1 688,0	-1 728,7	-1 780,4
Skatteintäkter, statsbidrag	1 627,1	1 670,0	1 721,5	1 740,2	1 770,2
Finansnetto	31,9	-0,6	-8,3	-9,9	-12,7
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter	1 659,0	1 669,4	1 713,2	1 730,2	1 757,5
Årets resultat	72,7	12,6	25,2	1,5	-22,9
Finansiellt resultatmål: 0,75 % av skatter o bidrag	12,2	12,5	12,9	13,1	13,3
Kvar att disponera/inbespara	60,5	0,0	12,3	-11,5	-36,2

Budget 2020

Verksamheternas nettokostnader	-1 656,8
Skatteintäkter, statsbidrag (inkl. extra tillskott)	1 719,2
Summa intäkter (inkl. extra tillskott)	1 718,6
Årets resultat (inkl. extra tillskott)	61,8
Finansiellt resultatmål: 0,75 % av skatter o bidrag	12,9
Kvar att disponera/inbespara (inkl. extra tillskott) 2020	48,9

FINANSIERINGSBUDGET 2019 - 2023, MKR

	Bokslut 2019	Budget 2020 2019-05-02	Plan 2021 2020-10-12	Plan 2022 2020-10-12	Plan 2023 2020-10-12
Årets resultat	72,7	12,6	28,3	4,9	-19,5
Avskrivningar	55,3	50,5	63,3	69,9	89,4
Lån	313,8	505,2	296,8	128,8	321,1
Summa tillförda medel	441,8	568,3	388,4	203,7	390,9
Nettoinvesteringar, avgiftsfinansierade	-416,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoinvesteringar, skattefinansierade	-25,0	-568,3	-388,4	-203,7	-390,9
Amorteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa använda medel	-441,8	-568,3	-388,4	-203,7	-390,9
Tillförda medel (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGETERADE NETTOINVESTERINGAR 2019 - 2023 (TKR)

2020-10-02

Bilaga 4

	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Skattefinansierade					
		2019-05-02	2020-10-02	2020-10-02	2020-10-02
Kommunstyrelsen					
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>	248	1 000	825	200	200
<i>Teknisk verksamhet</i>	98 559	31 300	47 100	40 000	38 500
<i>Sambällsbyggnadsförv. mark och fastighet</i>	301 119	11 750	13 650	10 250	10 250
Samhällsbyggnadsnämnd	150	500	3 250	250	250
Samhällsbyggnadsnämnd, miljökontor	200	100	0	0	0
Kultur- och folkhälsonämnd	6 949	2 500	20 900	10 450	1 050
Vård- och omsorgsnämnd	4 027	5 700	6 400	8 170	9 800
Utbildningsnämnd	4 818	5 550	5 550	5 550	5 550
Social- och arbetsmarknadsnämnd	728	700	600	500	500
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0	70	0	0
Investeringsreserv	0	15 000	15 000	15 000	15 000
Summa skattefinansierade	416 798	74 100	113 345	90 370	81 100
	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
Avgiftsfinansierade	2019	2020	2021	2022	2023
VA-anläggningar	25 040	61 050	0	0	0
Summa avgiftsfinansierade	25 040	61 050	0	0	0
SUMMA INVESTERINGAR	441 838	135 150	113 345	90 370	81 100
	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
Beslutande, pågående och planerade projekt	2019	2020	2021	2022	2023
Nybyggnation av badhus och idrottshall, KF § 28, 2018-04-23		400 000	0	0	0
Skola		0	4 000	5 000	270 000
Förskolor		0	35 000	35 000	0
Särskilt boende för äldre					
Hamnprojektet, etapp 3 och 4		94 199	236 100	73 300	39 800
Summa pågående och planerade	0	494 199	275 100	113 300	309 800
SUMMA ALLA INVESTERINGAR	441 838	629 349	388 445	203 670	390 900

DRIFTBUDGET 2021 (TKR)

2020-10-02

Bilaga 5

	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Ökning	Arvodes-	Löneök-	OB, jour,	Justering	Förändring	KF-ram	Kapital-	Kostnader	Intäkter	KF-ram netto
	År 2020	År 2020	År 2020	PO- pålägg År 2020	ökningar År 2020	ningar År 2020	mm ökn År 2020	engångs- poster	enligt KF-beslut	År 2020 exkl kap k	kostnad År 2021	År 2021 inkl kap k	År 2021	År 2021 inkl kap k
Skattefinansierad verksamhet														
Kommunfullmäktige	0	2 853	2 853	1						2 854		2 854	0	2 854
Kommunstyrelse	0	4 655	4 655	3						4 658		4 658	0	4 658
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	11 538	56 620	56 620	188				5 082		50 352		61 890	11 538	50 352
<i>Teknisk verksamhet</i>	69 930	113 082	113 082							43 152		113 082	69 930	43 152
<i>Västra Mälardalens Kom. Förb.</i>	0	29 463	29 463					-5 100		24 363		24 363	0	24 363
Samhällsb mark & fastighet	28 287	71 018	71 018	6						42 737		71 024	28 287	42 737
Samhällsbyggnadsnämnd	5 186	32 059	32 059	148						27 021		32 207	5 186	27 021
Kultur & folkhälsonämnd	7 247	64 339	64 339	263						57 355		64 602	7 247	57 355
Utbildningsnämnd	120 768	719 956	719 956	4 109						603 297		724 065	120 768	603 297
Vård- och omsorgsnämnd	80 878	630 254	630 254	3 539						552 915		633 793	80 878	552 915
Social- och arbetsmarknadsnämnd	37 475	194 768	194 768	901						158 194		195 669	37 475	158 194
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	3 324	6 482	6 482	229				18		3 405		6 729	3 324	3 405
Valnämnd	0	0	0							0		0	0	0
Revision	0	776	776							776		776	0	776
Finans - intresseföretag	15 323	4 416	0						-8 800	-24 123	4 416	4 416	24 123	-19 707
Finans - verksamhetsankn K/I	3 315	7 657	7 252							3 937	390	7 642	3 315	4 327
Kapitalkostnader exkl finans	0	69 503	0							0	84 346	84 346	0	84 346
Summa Skattefinansierad verks	383 271	2 007 902	1 933 577	9 387	0	0	0	0	-8 800	1 550 893	89 152	2 032 117	392 071	1 640 046

Förslagna taxor och avgifter 2021, bilaga 6

Kommunstyrelsen – Kommunledningsförvaltning

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Borgerlig vigsel för icke Köpingsbor	500	500	0
Utlämnande av allmänna handlingar			0

Kommunstyrelsen – Teknisk verksamhet

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
VA - Fast avgift per år inkl. moms	3 060 kr	3 315 kr	8
VA - Avgift per m ³ levererat vatten inkl. moms	16,75 kr	18 kr	7
VA - Avgift per år och bostadsenhet inkl. moms	1 910 kr	2 070 kr	8
VA - Avgift per m ² tomtyta för övrig fastighet inkl. moms	2,40 kr	2,65 kr	10
VA - Övriga avgifter	Flera	Flera	8
FJV - Energipris vinter (okt-april) inkl. moms/ MWh	538	545	2,8
FJV - Energipris sommar (maj-sep) inkl. moms/ MWh	212,50	212,50	
FJV - Fast avgift + effektagift	Olika för olika abonnemang	Olika för olika abonnemang	

Kommunstyrelsen – Samhällsbyggnadsförvaltning mark och fastighet

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Tomtköavgift	300 kr/år o sökande	300 kr/år o sökande	0

Samhällsbyggnadsnämnd

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Miljöbalken	1 020 kr/timme	1 040 kr/timme	2,4
Livsmedelslagstiftningen, normal offentligkontroll	1 100 kr/timme	1 120 kr/timme	2,4
Livsmedelslagstiftningen, extra offentlig kontroll	1 020 kr/timme	1 040 kr/timme	2,4
Strålskyddslagen	1 020 kr/timme	1 040 kr/timme	2,4
Skydd mot internationella hot mot människors hälsa	1 020 kr/timme	1 040 kr/timme	2,4
Animaliska biprodukter	1 020 kr/timme	1 040 kr/timme	2,4

Kultur och folkhälsonämnd

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Registrering av lotteri enligt 6 kap 9 § spellagen registreringsavgift	300 kr	Oförändrad taxa	0
Kontrollantarvode	3% av lotteriets omsättning	Oförändrad taxa	0

Vård- och omsorgsnämnd

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Hemtjänst, kr/tim	320	350	9%
Hemsjukvård, fast avgift, kr/mån	250	260	4%
Hemsjukvård, tillfällig insats dag kr/besök	107	110	3%
Hemsjukvård, tillfällig insats natt, kr/besök	187	190	2%
Trygghetslarm, kr/mån	300	300	0%
Korttidsvård, kr/dygn	242	242	0%
Matavgift, särskilt boende, kr/mån	3 300	3 432	4%
Matlådor, 7st/vecka	1 825	1 862	2%
Matlådor, 5st/vecka	1 304	1 330	2%

Utbildningsnämnd

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Lunch pensionärer och inom skolan	65	65	
Lunch ej pensionärer på restauranger	65	80	23
Förskola och fritidshem	Maxtaxa statligt styrd	Maxtaxa statligt styrd	
Fritidshem under lov, vårtermin	450	450	
Fritidshem under lov, hösttermin	350	350	
Måltider inom LSS elever yngre än 16 år, Frukost	19	19	
Mellanmål	19	19	
Lunch	25	25	
Måltider inom LSS elever äldre än 16 år, frukost	24	24	
Mellanmål	24	24	
Lunch	30	30	

Social- och arbetsmarknadsnämnd

Taxa/avgift	Avgift 2020	Avgift 2021	Förändring i %
Stadigvarande serveringstillstånd, allmänheten/slutet sällskap	11 825		
Tillfälligt serveringstillstånd, allmänheten	9 460		
Tillfälligt serveringstillstånd, slutet sällskap	1 183		
Stadigvarande/tillfälligt försäljningstillstånd tobak	10 643		
Årlig tillsynsavgift vid försäljning av tobak	5 913		
Årlig tillsynsavgift vid försäljning av e-cigarett och/eller påfyllningsbehållare	1 500		
Avgift för uppföljande tillsyn som föranletts av konstaterade brister	1 000		