



# BUDGET 2022–2023

## PLAN 2024

Kommunstyrelsens förslag



# Innehåll

## Inledning

- 4 Kommunstyrelsens ordförande
- 5 Organisation – politisk och förvaltning
- 6 Kommunens styrning och ledning
- 8 Budgetprocessen

## Förvaltningsberättelse

- 12 Planeringsförutsättningar 2022–2024
- 14 Känslighetsanalys
- 15 Budgetens följsamhet mot kommunfullmäktiges budgetdirektiv
- 17 Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning
- 19 Verksamhetens driframar
- 19 Verksamhetens investeringsramar

## Verksamhetsöversikt

- 24 Politisk organisation
- 25 Överförmyndarnämnden
- 25 Kommunrevisionen
- 26 Kommunledningskontoret
- 30 Samhällsbyggnadssektorn
- 37 Barn- och utbildningssektorn
- 42 Sociala sektorn
- 47 Tillväxt- och utvecklingssektorn

## Ekonomisk redovisning

- 56 Resultat- och finansieringsbudget
- 57 Balansbudget

## Bilagor

- Bilaga 1 Kommunfullmäktiges direktiv för budget, 2021-03-18 §41
- Bilaga 2 Kommunfullmäktiges budgetbeslut, 2021-06-15 §130
- Bilaga 3 Kommunstyrelsens förslag till budget, 2021-09-28 §320
- Bilaga 4 Kommunprogram 2020–2023



Budgetdokumentet är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige.

Fotograf, omslagsbilder: DUO Fotografi

Fotograf, övriga bilder: Johan Lindqvist, Karin Nordin samt från Mostphotos

Produktion: Ekonomiavdelningen och kommunikationsavdelningen · september 2021

# Blick mot framtiden

I din hand håller du kommunstyrelsens förslag till budget för verksamhetsåren 2022–2023 och plan för 2024. Budgetarbetet för planperioden började i januari med en allmänpolitisk debatt. Därefter antogs de budgetdirektiv som beskriver inriktningen på verksamheten, olika fokusområden och ekonomiska mål. Våren följdes av diskussioner om innehåll och kvalitet i verksamheterna och i juni månad togs beslut om utgiftstaket.

Kommunfullmäktige har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning där 2 procent av skatteintäkter och bidrag ska utgöra det budgeterade resultatet. För att skapa långsiktighet i verksamheternas arbete läggs en budget för de kommande två åren. För bästa resultat krävs att politiken har en helhetssyn men samtidigt vetskap om detaljerna.

Sedan vi antog 2022 års budget har förutsättningarna förändrats mycket. Vi har fått ett ökat utrymme med 28,7 miljoner kronor tack vare nya skatteprognoser, statsbidrag och förändrat utfall i kommunala utjämningsystemet. Till detta har vi att ta hänsyn till de faktiska kostnaderna som verksamheterna har i år, 2021. Budgetförslaget innehåller både effektiviseringar och ambitionssänkningar men, också prioriteringar och ambitionsökningar i verksamheterna.

I förslaget till kommunfullmäktige har äldreomsorgen utökats med resurser för att minska ensamvård inom demensheterna, men också en utökning genom statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre. Bland prioriteringarna finns även arbetskläder inom förskola, fritidshem och funktionshinderomsorg, satsning på kompetensutveckling, förstärkning av bemanning inom förskola och grundskola. Särskilda satsningar på barn och unga prioriteras också, bland annat genom ungdomslotsar, sommarlovsaktiviteter och ökad samordning för insatser för unga.

De senaste åren har pandemin haft en stor påverkan både i kommunen, nationellt och internationellt. Våra kommunala verksamheter tillsammans med näringslivet och besöksnäringen har påverkats mycket. Vi ser en sakta återgång till ett mer öppet samhälle utan

restriktioner och kommunens samtliga verksamheter är åter igång med sin verksamhet.

Eksjö kommuns verksamhet har stor betydelse för kommunens invånare. Verksamheten bedrivs både i egen regi, via de kommunala bolagen, samt via utvecklingsprojekt med olika samarbetspartners och privata aktörer. Vårt starka föreningsliv är inte bara viktigt för folkhälsoarbetet, utan bidrar också till att skapa gemensamma mötesplatser för både barn, unga och vuxna.

Fullmäktiges beslutade 2019-10-24 om ett kommunprogram för perioden 2020–2023 med fyra olika effektmål;

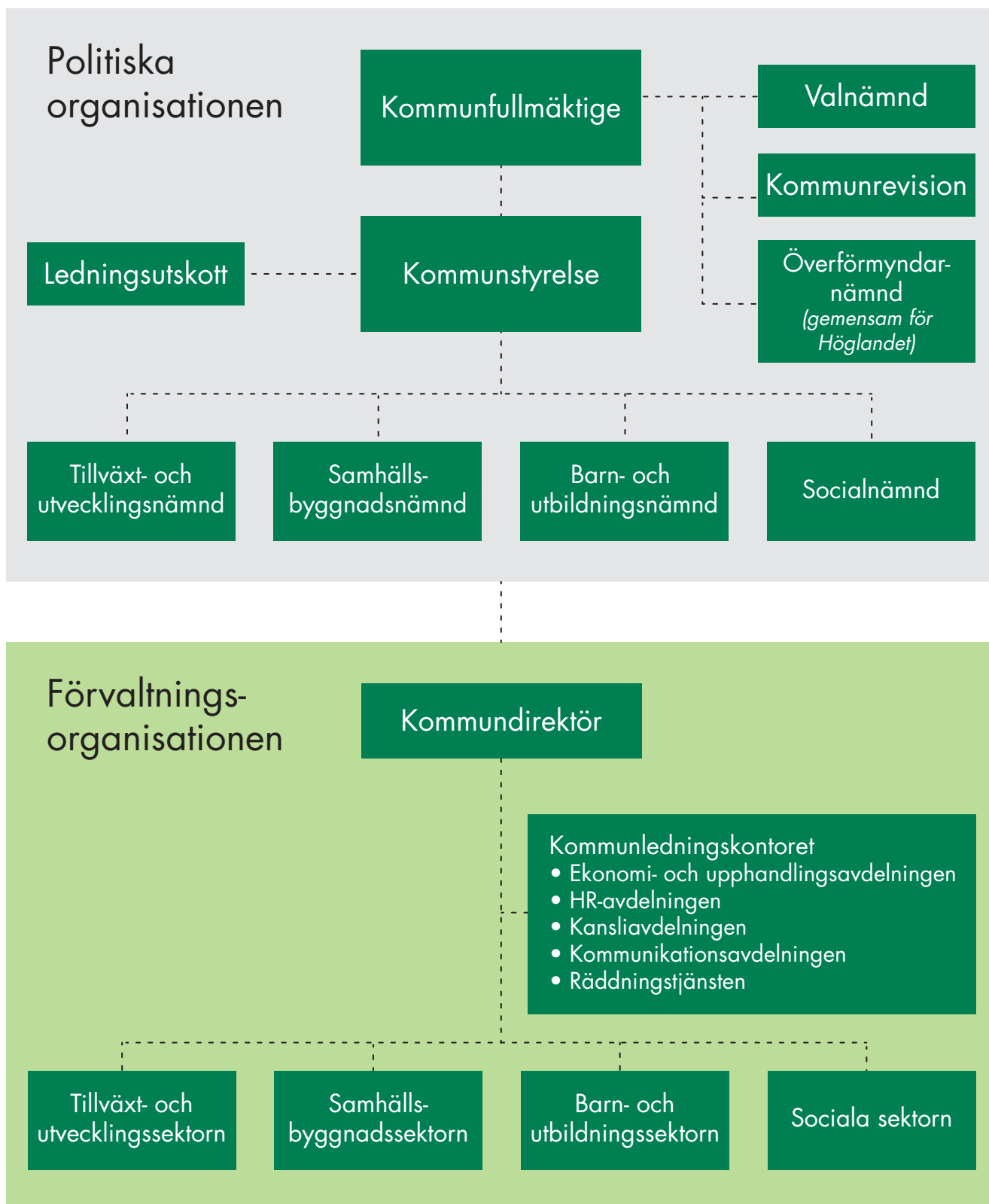
- Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.
- Eksjö kommun upplevs vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.
- Eksjö kommuns invånare upplever att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.
- Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierat utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.

En förutsättning för god utveckling i kommunen, utifrån kommunprogrammets målsättningar, är fortsatt samverkan mellan föreningsliv, näringsliv och kommun. Att efter pandemin gemensamt få lyfta blicken, tillsammans ta ut riktningen och möta både utmaningar och möjligheter, skapar goda förutsättningar för en attraktiv kommun som människor vill bo och verka i.

*Annelie Hägg, kommunstyrelsens ordförande*



# Organisation – politisk och förvaltning









# Budgetprocessen

Budgetprocessen i fullmäktige startade i januari med debatt inför budgetdirektivet. I april fastställdes budgetdirektivet. Skattesats (oförändrad 22,26 kronor) och resultat i procent av skatteintäkter och bidrag (2 procent per år) fastställdes av kommunfullmäktige i juni och gav ett utrymme för förvaltningsram för drift och investering.

Utgångspunkten för budgetberedningen i den del av budgetprocessen som rör sektorernas driframar har varit den volym och kvalitet på verksamhet som kommunfullmäktige beslutat om för 2022. Förändringar som inträffat efter fullmäktige fastställde ramen för 2022 i oktober 2020 har presenterats. Beroende på volym- och prisförändringar samt andra omvärldsförändringar kan det krävas mer eller mindre resurser för att hålla samma kvalitet i verksamheten som tidigare beslutats om för 2022. Behov av resurser för ambitionshöjningar har också beräknats.

Utrymmet för verksamhetens driframar påverkas av resultatnivån,

utdebitering samt prognosen för skatteintäkter och bidrag. De två viktigaste komponenterna i prognosen för skatteintäkter och bidrag är utvecklingen av skatteunderlaget i riket och storlek och åldersstruktur på befolkningen i Eksjö kommun. Jämfört med de ramar som kommunfullmäktige i sin 2-årsbudget fastställde för sektorerna 2022 i oktober 2020 har utrymmet för driftbudgeten ökat med 34 miljoner kronor. Anledningen till det utökade utrymmet är förbättrat utfall av statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Riksdagen kommer att fatta beslut om budget i november efter kommunfullmäktige i Eksjö kommun fattat beslut om budget 2022–23 och verksamhetsplan 2024. De statsbidrag som aviserats men inte beslutats har inte tagits med i underlaget för Eksjö kommuns budget 2022–23 och verksamhetsplan 2024.

Budgeten har utformats så att de prioriterade verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt i direktiv till kommunstyrelsen ska kunna uppfyllas till största del.









# Förvaltningsberättelse

- 12 Planeringsförutsättningar 2022–2024
- 14 Känslighetsanalys
- 15 Budgetens följsamhet mot kommunfullmäktiges budgetdirektiv
- 17 Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning
- 19 Verksamhetens driframar
- 19 Verksamhetens investeringsramar

# Planeringsförutsättningar 2022–2024

## Samhällsekonomisk bild

För kommunens skatteintäkter och utjämningsbidrag är befolkningsutvecklingen i kommunen och utvecklingen av rikets skatteunderlag de två parametrarna som påverkar mest. I samband med välfärdssatsningar och pandemin har också stora statsbidrag tillförts kommunen.

### Skatteunderlagsutvecklingen

Rikets skatteunderlagstillväxt beror på hur den svenska ekonomin utvecklas. Bedömningen som SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör i augusti är att på grund av hög efterfråge- och jobbtill-

växt i ekonomin är skatteunderlagets utveckling är relativt stark 2021–2022 men mattas av något och blir måttlig de kommande åren 2023–2024.

### Befolkningsutveckling

Eksjö kommuns befolkning har de senaste tio åren haft en ökning i befolkningen, de sista två åren har ökningen varit lägre än på sju år. Befolkningen har fortsatt att öka under 2021. I mitten av september uppgick invånarantalet till 17 867 invånare, vilket är en ökning med 79 personer från årsskiftet.

## Nyckeltal för den svenska ekonomin (procentuell förändring)

	2020	2021	2022	2023	2024
BNP	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning	-3,8	2,6	2,0	1,0	0,6
Relativ arbetslöshet	8,8	9,0	8,5	8,4	8,1
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Inflation, KPI	0,5	1,5	1,6	2,1	2,4
Skatteunderlagsprognos, SKR augusti	2,1	3,7	3,6	3,4	3,1

## Befolkningsutveckling i Eksjö kommun 2012–2019

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare	16 464	16 598	16 790	17 129	17 416	17 667	17 753	17 788
Ökning från föregående år	96	134	192	339	287	251	86	35

## Strategiskt viktiga områden för Eksjö kommun

Kommunfullmäktige har i sitt direktiv till budget angett att de positiva tendenserna i befolkningsutvecklingen ska förstärkas samt att detta görs genom att arbeta för en attraktiv kommun med goda utvecklingsmöjligheter för människor och företag.

Kommunfullmäktige har i budgetdirektivet identifierat de mest kritiska faktorerna för goda utvecklingsmöjligheter i dagsläget:

- Ekonomi i balans
- Integration
- Bostäder
- Digitalisering
- Kompetensförsörjning

### Tidigare underskotts påverkan

Ekonomi i balans är en av kommunfullmäktige utpekad kritisk faktor för goda utvecklingsmöjligheter.

Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Resultatet ska minst budgeteras till två procent av skatteintäkter och bidrag samt att resultatet från de senaste sex boksluten med innevarande års och kommande treårsperiods budgeterade resultat ska vara minst 1,8 procent av skatteintäkter och bidrag. Med de resultat som varit och budgeterats kan budgeterat resultat för de tre åren i planperioden kan sättas till 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag för att uppfylla kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

## Väsentliga antagande i budget 2022–2023 och plan 2024

### Skatteintäkter och bidrag

Vid beräkning av skatte- och bidragsintäkter gäller invånarantalet den 1 november året före budgetåret. Skatteprognosen bygger på en justering av kommunfullmäktiges fastställda befolkningsprognos utifrån faktiskt utfall i augusti. Prognosen innebär ett invånarantal på 17 824 invånare 2022, 17 854 invånare 2023 samt 17 884 invånare 2024.

I övrigt utgår beräkningarna av skatteintäkter och bidrag från SKR:s bedömning (Cirkulär 21:31 2021-08-26) av utvecklingen av skatteunderlaget som redovisats ovan. Aviserade statsbidrag som inte beslutats är inte med i underlaget.

### Personal ofördelat

Medel avsatta i för personal att fördelas ut under året ska täcka förändringar i personalomkostnader, löneökningar eller andra personalsatsningar. Utrymmet täcker förändringar för 2022 med i snitt 2,2 procent. För 2023–2 finns utrymme för förändringar med 2,4 procent per år.

### Borgensavgift

Borgensavgift tas ut från kommunala helägda bolag för utnyttjad borgen, vilket motsvarar bolagens låneskuld. Borgensavgiften utgår med 0,29–0,64 procent beroende på bolag. För 2021 budgeteras en intäkt om 5 miljoner kronor i kommunen för borgensavgift.

### Resultatfondens användning

Resultatfonder är ett system som kommunfullmäktige infört för att skapa incitament till god ekonomisk hushållning i verksamheterna. Kommunens verksamheter får, utifrån regler uppsatta av kommunfullmäktige, behålla över- och underskott från tidigare år för att använda utöver årets budget. Den sammanlagda resultatfonden 12 miljoner kronor efter bokslutet 2020. Då användningen blir resultatpåverkande budgeteras för uttag ur resultatfonden. I budget 2022–23 är 1,0 miljoner kronor per år och för 2024 1,6 miljoner kronor budgeterat för uttag ur resultatfonden.

# Känslighetsanalys

Budgeten bygger på antaganden och prognoser. För att få en bild av känsligheten eller risken i budgeten redovisas här hur en förändring i fyra väsentliga faktorer påverkar utfallet på kostnader och intäkter samt resonemang kring osäkerhet i statsbidrag.

## Skatteunderlaget

En förändring på 1 procent i rikets skatteunderlag motsvarar 10–11 miljoner kronor i skatteintäkter.

## Befolkning

En förändrad befolkning på 100 personer medför en förändring i skatteintäkter och bidrag med 5,9 miljoner kronor. Det är en snittberäkning och är inte exakt då åldern på den förändrade befolkningen har betydelse för kostnadsutjämnningen. Observera också att det inte är en nettoförändring för kommunen då en förändring i befolkningens storlek också kan innebära förändringar i kommunens kostnader.

## Prisökning

1 procent prisökning på varor och tjänster motsvarar 4 miljoner kronor i ökade kostnader.

## Löneökning

En avvikelse i beräknad löneökning med 1 procent motsvarar 10 miljoner kronor på helår.

## Statsbidrag, generella och riktade

I budgeten finns osäkerheter om riktade statsbidrag inom flera sektorer kommer att erhållas eller inte. Det har också aviserats generella och riktade statsbidrag i regeringens budgetförslag som behandlas av riksdagen i november. En försiktig hållning finns i budgeten att inte räkna med osäkra bidrag eller bidrag som inte beslutats.



# Budgetens följsamhet mot kommunfullmäktiges budgetdirektiv

## Budgetförslagets uppfyllelse av mål i budgetdirektivet

Budgetförslaget har utformats så att de prioriterade verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt i direktiv till kommunstyrelsen ska kunna uppfyllas till största del.

I direktivet anges att goda planeringsförutsättningar för verksamheten eftersträvas och därav fastställs ramen ett drygt år före budgetårets start. Förutsättningarna har förändrats både vad gäller intäkter och kostnader och en översyn har därför gjorts för 2022.

### Prioriterade mål

*Budgetförslaget stödjer de prioriterade målen i budgetdirektivet, kommenteras nedan i kursiv text.*

Inom tillgängliga resurser med kommunens finansiella mål ska kommunstyrelsen i budget och verksamhetsplan 2022–2024 särskilt beakta:

- Att skapa resurser för ett hållbart samhälle ur miljömässig, ekonomisk, jämställd och social aspekt med trygghet, god utbildning för alla kommuninvånare och möjlighet till en stimulerande fritid.
- Att utifrån de nuvarande mest kritiska faktorerna i kommunen: ekonomi i balans, integration, bostäder, digitalisering och kompetensförsörjning, prioritera följande:
  - Ambitionsnivån gällande drift och investering i verksamheterna ska stämma överens med tilldelad budgetram. *Verksamheterna har kompenserats för alla kända volym- och hyresförändringar. Minskade intäkter från Migrationsverket och ökade kostnader inom försörjningsstöd och placeringar har beaktats för att med dagens kännedom ha en korrekt budget. Inom vissa verksamheter har ambitionsnivån sänkts eller höjts och resurser minskats eller ökat. Neddragningar som ligger i budgeten är framtagna i sektorerna och förankrade med sektorsledningarna. Detta arbetsätt tillsammans med politiska beslut och en fortsatt tydlig kommunikation i internbudgetarbetet leder till att ambitionsnivån i verksamheterna stämmer överens med tilldelad budgetram.*
  - Arbeta för ett jämställt och inkluderade samhälle där alla ges förutsättningar att utvecklas. *Utökning av barn- och utbildningssektorns och sociala sektorns ramar för att möjliggöra ett fortsatt arbete för ett inkluderade samhälle. Bemanning inom äldreomsorg och skola har prioriterats, satningar på sommaraktiviteter, ungdomslötsar och samordning mellan sektorerna för barn och unga ska par förutsättningar för att stödja barn och unga att utvecklas.*

- Öka och bredda tillgången till bostäder. *I samhällsbyggnadssektorns ram finns resurser för att kunna möta behov av planer och bygglov under planperioden*
- Förändra arbetssätt och använda digitala möjligheter för att effektivisera och möjliggöra tillgång på välfärdstjänster av god kvalitet. *Resurser för digitala system finns avsatta i alla verksamheter, i slutet av planperioden också ett beslutsstödsystem för hela förvaltningen.*
- Arbeta för att säkra kompetensförsörjningen för att kunna tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet. *Högscoleutbildningar som stödjer arbetsmarknaden i kommunen och regionen prioriteras i Campus I12s verksamhet. Resurser finns också för chefs- och ledarskapsprogram.*

### Finansiella mål

*Hur de finansiella målen uppfylls i budgetförslaget kommenteras nedan med kursiv text:*

I direktivet framgår följande:

- Den kommunala utdebiteringen ska utgöra oförändrad nivå under planperioden. *Utdebiteringen är oförändrat 22,26 kronor*
- Det budgeterade överskottet ska enligt fullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning årligen motsvara minst 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Det budgeterade överskottet 2022–2024 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015–2020 vara i snitt minst 1,8 procent. *Överskottet budgeteras till:  
2022: 2,0 procent  
2023: 2,0 procent  
(KF beslut i juni)  
vilket uppfyller kommunfullmäktiges direktiv och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och att det budgeterade överskottet 2022–24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015–2020 vara i snitt minst 1,8 procent.*
- Investeringarna ska självfinansieras under planperioden. Dessutom ska investeringarna under 10-års perioden 2015–2024 vara självfinansierade. *Investeringarna självfinansieras under planperioden i den mening att årets överskott tillsammans med icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar, täcker investeringarna. Även under 10-års perioden 2015–2024 självfinansieras investeringarna, självfinansieringsgraden på 10-årsperioden är 107 procent.*
- För finansiellt sparande under planperioden ska 5 miljoner kronor årligen avsättas 2022–2024. *Utrymme för finansiellt sparande under planperioden är 19,2*



*miljoner kronor, fördelat på 8,0 miljoner kronor 2022, 9,9 miljoner kronor 2023 och 1,2 miljoner kronor 2024. I snitt under planperioden överstiger det finansiella sparandet 5 miljoner kronor årligen.*

- Kommunens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål.  
*Kommunens soliditet stärks årligen och uppnår utan pensionsförpliktelsen 65 procent under planperioden, 2022 budgeternas att 64,6 procent uppnås. Med pensionsförpliktelsen förstärks soliditeten från 6,7 procent i bokslut 2020 till 17,1 procent 2022.*

- Koncernens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål.  
*Koncernbudget är ännu inte sammanställd, i bokslut 2020 uppnåddes 31,1 procent i soliditet i koncernen. Med en årlig förstärkning av soliditeten gör att 40 procent kan vara möjlig att uppnå på lång sikt dock inte till 2022–24.*

I budgetförslaget följs således direktivet gällande de finansiella målen. Men det är av ytterst vikt att de budgetramar som fastställs också hålls för att de finansiella målen i budget ska kunna uppnås i bokslut.

# Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har verksamhetsmässiga och finansiella mål för vad som är god ekonomisk hushållning i Eksjö kommun. De verksamhetsmässiga målen fastställdes i kommunprogrammet och de finansiella målen fastställs årligen i budgeten utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

## Verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning

Eksjö kommun har fyra effektmål för god ekonomisk hushållning. Till respektive effektmål finns det ett antal indikatorer som mäts för att göra en samlad bedömning om måluppfyllelsen för effektmålen.

### Effektmål 1

Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.

Mäts via indikatorerna:

- Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent. Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.
- Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar ca 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).
- Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent och samma mätning inom särskilt boende ska vara minst 90 procent.
- Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.
- Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.
- Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.
- Invånarnas upplevelse av att de har möjlighet att utöva sina fritidsintressen och har tillgång till parker, grönområden och natur ska öka till betygsindex 65 till år 2023.

### Effektmål 2

Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.

Mäts via indikatorerna:

- Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.
- Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.
- Attityd till att bo i kommunen. Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023.

- Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.

### Effektmål 3

Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.

Mäts via indikatorerna:

- Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna. (Samlad bedömning av olika Nöjd-Kund-Index (NKI), brukarundersökningar inom kommunen.)
- Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.
- Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.

### Effektmål 4

Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.

Mäts via indikatorerna:

- Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.
- Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.
- Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.
- År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/s, 1,9 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till minst 100 Mbit/s och 0,1 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till minst 30 Mbit/s. Alla bör ha tillgång till stabila mobila tjänster av god kvalitet där de normalt befinner sig senast år 2023.
- Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål: År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh. År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.

## Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning och i budgeten fastställs de finansiella målen för att uppfylla god ekonomisk hushållning under planperioden:

- Den kommunala utdebiteringen ska utgöra oförändrad nivå under planperioden, 22,26 kronor.
- Det budgeterade överskottet ska enligt fullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning årligen motsvara minst 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Det budgeterade överskottet 2022–24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut

2015–2020 vara i snitt minst 1,8 procent.

- Resultatet, uttryckt i procent av skatteintäkter och bidrag ska vara:
  - 2022: 2,0 procent
  - 2023: 2,0 procent
  - 2024: 2,0 procent
- Investeringarna ska självfinansieras under planperioden. Dessutom ska investeringarna under 10-års perioden 2015–2024 vara självfinansierade.
- För finansiellt sparande under planperioden ska 5 miljoner kronor årligen avsättas 2022–2024.
- Kommunens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål.
  - 2022: 63 procent
  - 2023: 65 procent
  - 2024: 66 procent
- Koncernens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål dock inte inom planperioden.

# Verksamhetens driftramar

Utrymmet för verksamhetens driftramar påverkas av resultatnivå, utdebitering samt prognosen för skatteintäkter och bidrag.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska resultatet budgeteras till minst två procent av skatteintäkter och bidrag samt att resultatet från de senaste sex boksluten med innevarande års och kommande treårsperiods budgeterade resultat ska vara minst 1,8 procent av skatteintäkter och bidrag. Med de resultat som varit och budgeterats kan budgeterat resultat för de tre åren i

planperioden kan sättas till 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag för att uppfylla kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Jämfört med de ramar som kommunfullmäktige i sin tvåårsbudget fastställde för sektorerna 2022 i oktober 2020 har utrymmet för driftbudgeten ökat med 34 mnkr. Anledningen till det utökade utrymmet är förbättrat utfall av statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

# Verksamhetens investeringsramar

Investeringarna under planperioden är självfinansierade i den mening att de ryms inom skatteintäkterna och de avskrivningar som görs under året. Självfinansieringsgraden är mellan 103–124 procent per år under planperioden.

Med budgeten för planperioden och 2021 samt utfall 2015–2020 är självfinansieringsgraden på dessa 10 år i snitt 107 procent, målet är att investeringarna i snitt på 10 år ska vara självfinansierade.

Jämfört med andra kommuner är investeringsnivån i kommunen låg. Detta beror på att i Eksjö finns stora tillgångar och också investeringar i kommunens helägda bolag. Merparten av investeringarna inom kommunen hanteras i samhällsbyggnadssektorn. Närmare beskrivning av investeringarna finns i sektorernas beskrivning under Verksamhetsöversikt.

# Verksamheternas driftamar (mnkr)

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	45,4	45,6	46,5
Tillväxt- och utvecklingssektorn	63,4	62,1	63,9
Barn- och utbildningssektorn	487,8	497,0	498,7
Sociala sektorn	483,4	480,7	479,2
Kommunledningskontoret	63,8	64,7	66,3
Överförmyndaren	2,3	2,3	2,4
Revisionen	1,4	1,4	1,4
KF/KS/Nämnder	7,2	7,1	7,1
<i>Ej sektorsbundet</i>			
Personalpott, ofördelat	17,8	41,5	66,2
Kapitalkostnad, ofördelat	6,1	-1,8	-6,2
Resultatfond	1,0	1,0	1,6
Utvecklingsmedel	1,4	1,1	2,6
KS medel för oförutsett	1,0	0,7	1,0
KS integrationsmedel	0,3	0,3	0,3
Projekt försörjningsstöd	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>1 182,2</b>	<b>1 203,6</b>	<b>1 230,8</b>

# Verksamheternas investeringsramar (mnkr)

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	19,9	19,9	26,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,9	4,8	6,0
Barn- och utbildningssektorn	7,4	4,4	5,2
Sociala sektorn	3,5	2,3	2,5
Kommunledningskontoret	4,9	9,6	6,1
<b>Totalt</b>	<b>41,5</b>	<b>41,0</b>	<b>45,8</b>









# Verksamhetsöversikt

24	Politisk organisation
25	Överförmyndarnämnden
25	Kommunrevisionen
26	Kommunledningskontoret
30	Samhällsbyggnadssektorn
37	Barn- och utbildningssektorn
42	Sociala sektorn
47	Tillväxt- och utvecklingssektorn

# Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda ram för Kf/Ks och nämnder 2022 har följande justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024:

År	Ram
2022	+0,0 miljoner kronor
2023	-0,0 miljoner kronor
2024	-0,1 miljoner kronor

Förändringarna i ramen beskrivs nedan:

- I ram för 2023 ingår en ökning av arvoden med 127 tusen kronor. För nyvaldutbildning 2023 tillförs resurser med 350 tusen kronor. De tillförda medlen till valnämnden 2022 på 183 tusen kronor tas bort.
- I syfte att effektivisera den politiska verksamheten minskas ramen med 300 tusen kronor från år 2023.

## Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnder (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Kostnader	7,4	7,7	7,7	7,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>6,8</b>	<b>7,2</b>	<b>7,1</b>	<b>7,1</b>

# Överförmyndarnämnden

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsram för överförmyndarnämnden 2022 har nedanstående justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024.

År	Ram
2022	-0,0 miljoner kronor
2023	+0,0 miljoner kronor
2024	+0,1 miljoner kronor

Kommunerna Aneby, Eksjö, Sävsjö, Nässjö och Vetlanda bildade 2019 en gemensam överförmyndarnämnd och ett gemensamt överförmyndarkansli. Höglandets överförmyndarnämnd ansvarar för tillsynen över gode mäns, förvaltares och förmyndares uppdrag.

Budgetramjusteringar under perioden 2022–2024 avser Eksjö kommuns andel av index- och prisjusteringar för den gemensamma verksamheten på höglandet.

## Överförmyndarnämnd (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kostnader	2,3	2,3	2,3	2,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,4</b>

# Kommunrevisionen

Avsnittet kommer att kompletteras till kommunfullmäktige.

# Kommunledningskontoret

Ekonomi- och upphandlingsavdelning / HR-avdelning / Kansliavdelning / Kommunikationsavdelning / Räddningstjänst

Kommunledningskontorets uppdrag är att till stor del leverera de stödtjänster, främst interna, som behövs i förvaltningen, men också till viss del till bolagen i kommunkoncernen. Stödtjänsterna omfattar till exempel ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor, samt kommunikation intern såväl som extern. Uppdraget är också att samordna och hålla ihop ett helhetstänk i kommunkoncernen. Genom att ha hög kompetens och kunskap inom områdena ska kommunledningskontoret hjälpa andra sektorer och bolag att lyckas med sina grunduppdrag.

Inom kommunledningskontoret finns även räddningstjänsten. Uppdraget för kommunens räddningstjänst återfinns i lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) samt lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH). Om olyckor inträffar ska räddningstjänsten planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Räddningstjänsten ska också arbeta för att minska sårbarheten i de kommunala verksamheterna, samt utveckla en god förmåga att hantera krissituationer i fred och en grundläggande förmåga till totalförsvär.

## Ansvarsområden

- Kommunövergripande ledning och utveckling
- Kommunövergripande personal-, upphandling- och ekonomisk administration
- Interna och externa servicefunktioner – reception, telefoni, växel, post, IT, fordonsamordning
- Information och service till medborgare
- Räddningstjänst

Antal medarbetare är 54 personer fördelat på 52,3 årsarbetare (2021-09-15).

## Budgetens överensstämmelse och koppling till verksamhetsplan

### Grunduppdrag

I syfte att förstärka och bredda de stödtjänster som kommunledningskontoret ska kunna erbjuda i grunduppdraget görs satsningar på tjänster inom upphandling, HR-administratör, kvalitetsstrateg och beredskaps- och säkerhetssamordnare under planperioden.

### Kommunprogrammet

I kommunledningskontorets verksamhetsplan framgår att kommunledningskontoret ska arbeta för att använda digitaliseringen som ett verktyg i förbättrings- och utvecklingsarbete. Att förändra arbetssätt från att vara analogt digitala till ett arbetssätt att vara digitala kommer skapa förutsättningar i dels arbetet med de fyra effektmålen dels i arbetet med sektorernas grunduppdrag. Resurser tillförs

i slutet av planperioden för att implementera ett digitalt beslutsstöds-/verksamhetssystem i hela förvaltningen som en del i att arbeta med förändrade arbetssätt med hjälp av digitala möjligheter.

## Omvärldsanalys

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har tagit fram 13 trender som tros påverka utvecklingen i Sverige med fokus på utmaningarna för det kommunala uppdraget mot 2030. Flera av dessa trender har påverkan för kommunledningskontoret, men framförallt har fyra en större påverkan för dess verksamheter. Dessa trender är:

### Hårdare konkurrens om kompetens

En del i att skapa förutsättningar att hantera välfärdsutmaningen framöver är personal- och kompetensförsörjning. Kompetensförsörjning, som är en av Eksjö kommuns största utmaningar inför framtiden, kommer att få ett ökat fokus.

### Ökade möjligheter att effektivisera med ny teknik

Den digitala utvecklingen gör att det är viktigt att kommunen kan tillgodose invånarnas förväntningar gällande olika e-lösningar. En annan del av kommunledningskontorets arbete kommer att präglas av implementering och utveckling av olika digitala lösningar och system, vilka ska möjliggöra nya arbetssätt.

### Förändrat medielandskap

Allt färre betalar för tidningsjournalistik, vilket medför att redaktioner tvingas krympa och i vissa fall läggs ned. Mindre resurser påverkar journalisternas och tidningarnas möjlighet att granska makten och förmedla nyheter. Samtidigt blir många "klick" på nätet viktiga, och mindre käll- och faktagranskning hinns med. "Alla" kan idag vara nyhetsförmedlare och rapportera från händelser. Förväntningarna på snabb information påverkar hur kommunen sköter sin egen nyhetsförmedling genom exempelvis webbplats, sociala medier och pressmeddelanden.

### Ökat kommunalt fokus på integration

Befolkningsökningen de senaste åren i Eksjö kommun beror på utrikes invandring. Att skapa bra förutsättningar för nyanländas integration i samhället är en viktig samhällsfråga.

### Några andra verksamhetsnära omvärldsförändringar utöver SKRs beskrivna trender

Covid-19 har påverkat kommunledningskontorets arbete under 2020–2021. Stabsarbete kring covid-19 har skett med analysarbete, mediabevakning, upphandlingsstöd, HR-frågor, inrapporteringar till bland annat Länsstyrelsen. Ett fokus framöver är hur kommunen ska återgå till det "nya normala" och hur framtidens arbetsplatser ska vara utformade.

En del i kommunledningskontorets uppdrag är att arbeta med olika samverkansformer. Områden där detta sker och där utökad samver-



kan är planerad är exempelvis HR- och löneadministrationstjänster med Aneby kommun, höglandsgemensamma systemupphandlingar såsom HR- och ekonomisystem, gemensamt ekonomiservicekontor på höglandet, gemensam räddningsregion, Region Sydöstra Sverige.

## Känslighetsanalys

Kommunledningskontorets olika avdelningar fortsätter att samarbeta med olika parter exempelvis höglandskommuner då det är möjligt. Genom att hitta samarbeten kan man hålla nere kostnader och minska sårbarheten. Detta kan exempelvis ske genom att dela på tjänster och att upphandla gemensamma verksamhetssystem, exempelvis med HR-system, ekonomisystem, telefonisystem, gemensam plattform för webbplatser samt dokument- och ärendehanteringssystem.

Kommunledningskontoret håller samman, administrerar och har budget för en del förvaltningsövergripande kostnader. Kommunledningskontoret kan delvis påverka dessa kostnader och delvis beror utfallet på volymförändringar som uppstår i övriga sektorer, exempelvis företagshälsovård, försäkringspremier, IT-relaterade kostnader, fiberanslutningar och portokostnader.

Kommunledningskontoret har även verksamheter som delvis påverkas av intern försäljning där volymen kan variera, exempelvis kommuncaféteria, tryckeri och kopiering, samt poolbilar.

Räddningstjänstens årliga kostnader är mycket beroende på antalet tillbud och dess omfattning.

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsram för kommunledningskontoret 2022 har nedanstående justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024.

År	Ram
2022	+0,5 miljoner kronor
2023	+1,5 miljoner kronor
2024	+3,0 miljoner kronor

I budgetprocessen 2022–2024 är inga verksamhetsspecifika ramar beslutade ännu. Beslut om detta kommer i internbudgetprocessen. I kommunledningskontorets ram ska beaktas:

- att tillföra resurser för kvalitetsstrateg för digitalt beslutsstöd/verksamhetsstöd för styrning och ledning med delårseffekt 2024
- att tillföra resurser för delfinansiering av en upphandlartjänst tillsammans med bolagen
- att minska resurser för fastighetskostnader och övriga kostnader
- att tillföra resurser för delfinansiering av en HR-administratör
- att minska resurser för företagshälsovård och personlarm

Utöver ovanstående finns i tidigare budgetprocess beslutat om förändringar som påverkar budgetram 2022.

Kommunledningskontorets driftsram leder till följande verksamhetsförändringar per avdelning.

### Kansliavdelningen

#### Utökning av budgetram

Resurser tillförs (1,5 miljoner kronor) för att utveckla kvalitets-

arbetet i hela kommunen. Från halvåret 2024 sker en utökning med en tjänst kvalitetsstrateg för att såväl driva det strategiska kvalitetsarbetet framåt inom kommunkoncernen som att arbeta operativt med det systematiska kvalitetsarbetet både förvaltningsövergripande och som stöd till sektorerna. I samband med detta görs en satsning på att implementera ett digitalt beslutsstöds-/verksamhetssystem i hela förvaltningen i syfte att underlätta samordnad och integrerad data ifrån exempelvis ekonomi, HR, målstyrning, socialtjänst och skola för att exempelvis stödja arbetet med verksamhetsplanering och verksamhetsanalys.

I planperioden 2022–2024 finns resurser avsatta för att utföra medborgarundersökning 2022 och 2024 samt att medel tillförs för prisjusteringar av exempelvis förbundsavgifter och dylikt (totalt 0,1 miljoner kronor).

### Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

#### Utökning av budgetram

En del i ekonomi- och upphandlingsavdelningens grunduppdrag är att avdelningen samordnar och genomför affärsmässiga och hållbara upphandlingar för kommunkoncernen, samt ger råd och stöd i samband med direktupphandlingar. För att förstärka upphandlingsarbetet i hela kommunkoncernen tillförs medel (0,2 miljoner kronor) för att utöka med en tjänst som upphandlare. Tjänsten samfinansieras inom kommunkoncernen.

#### Minskning av budgetram

Minskning av budgetram för fastighets- och övriga kostnader sker under planperioden (0,2 miljoner kronor).

### HR-avdelningen

#### Utökning av budgetram

Uppdraget för HR-avdelningen har utökats, dels att bolagen i kommunkoncernen nyttjar den service de har rätt till enligt avtal i högre utsträckning dels i och med övertagandet av Aneby kommuns löne- och systemadministration som gjorts inom befintlig personalstyrka. För att anpassa personalbemanningen till uppdraget tillförs 0,2 miljoner kronor som tillsammans med omprioritering av befintliga medel inom HR-avdelningen möjliggör att en utökning kan ske med en tjänst HR-administratör.

En höglandsgemensam upphandling har skett av HR-system. Medel tillförs (0,9 miljoner kronor) för utökade driftskostnader för detta från 2023 och framåt.

#### Minskning av budgetram

Budgetavvikelse för företagshälsovårdstjänster inom förvaltningen har varit positiv de senaste åren. Budgetnivån sänkts för att anpassa budgeten mer till hur utfallet har varit. Detta tillsammans med att rullbandstester inom räddningstjänsten utförs i egen regi istället för att köpa dessa av extern leverantör leder till att budgeten för företagshälsovård minskas med 0,2 miljoner kronor.

### Kommunikationsavdelningen

#### Utökning av budgetram

Medel tillförs (0,3 miljoner kronor) till kommunikationsavdelningen för flytt till nya lokaler för att bland annat frigöra yta till skolan som tar i anspråk Tryckservice tidigare lokaler.

Förändrade lagkrav om tillgänglighet och domen i det så kallade Schrems II-målet har påverkat kommunikationsarbetet för kommunen. Medel tillförs till analysverktyg för webbplatserna.

## Räddningstjänsten

### Utökning av budgetram

Statsbidrag för beredskaps- och säkerhetssamordnare minskar. Kommunala medel tillförs (0,5 miljoner kronor) för att bibehålla nuvarande bemanning för beredskaps- och säkerhetssamordnare även efter minskning av statsbidrag. För att bibehålla nuvarande försäkringsskydd samt förändrade kostnader till SOS Alarm tillförs 0,2 miljoner kronor.

## Investeringar

Kommunledningskontorets investeringsram för de kommande tre åren är:

2022: 4,9 miljoner kronor  
2023: 9,6 miljoner kronor  
2024: 6,1 miljoner kronor

Den totala investeringsplanen för planperioden 2022-2024 är 20,6 mnkr är 4,3 mnkr kopplat till investeringar inom Räddningstjänsten. 13,4 mnkr är investeringar för fastighetsåtgärder av förvaltningshus och stadshus och 2,7 mnkr är för införande av förvaltningsövergripande digitalt beslutsstödsystem för styrning och ledning.

## Driftram (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Kansliavdelningen</b>				
Intäkter	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Kostnader	8,9	9,0	9,0	10,5
<i>varav personalkostnader</i>	5,4	5,5	5,5	5,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,3</b>	<b>8,5</b>	<b>8,4</b>	<b>9,9</b>
<b>Ekonomi- och upphandlingsavdelningen</b>				
Intäkter	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Kostnader	10,9	11,2	11,2	11,2
<i>varav personalkostnader</i>	7,5	7,7	7,7	7,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,7</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>
<b>HR-avdelningen</b>				
Intäkter	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Kostnader	14,2	14,3	15,2	15,2
<i>varav personalkostnader</i>	9,9	10,2	10,2	10,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>12,2</b>	<b>12,3</b>	<b>13,2</b>	<b>13,2</b>
<b>Kommunikationsavdelningen</b>				
Intäkter	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Kostnader	13,2	13,5	13,5	13,5
<i>varav personalkostnader</i>	6,6	6,6	6,6	6,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,1</b>	<b>11,4</b>	<b>11,4</b>	<b>11,4</b>
<b>Räddningstjänsten</b>				
Intäkter	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
Kostnader	25,5	25,8	25,8	25,9
<i>varav personalkostnader</i>	15,9	16,4	16,4	16,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>22,0</b>	<b>22,6</b>	<b>22,6</b>	<b>22,7</b>
<b>Kommunledningskontoret totalt</b>				
Intäkter	-10,1	-10,1	-10,1	-10,1
Kostnader	72,4	73,9	74,8	76,3
<i>varav personalkostnader</i>	45,3	46,3	46,3	46,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>62,3</b>	<b>63,8</b>	<b>64,7</b>	<b>66,3</b>

## Investeringsram (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Räddningstjänsten	8,1	3,3	0,6	0,4
Övrigt KLK	3,7	1,6	9,0	5,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,7</b>	<b>4,9</b>	<b>9,6</b>	<b>6,1</b>



# Samhällsbyggnadssektorn

Mätning / Mark och exploatering / Skogsförvaltning / Förvaltning byggnader / Miljö- och hälsoskydd / Trafik / Plan och bygg / Gator, vägar och parker

## Verksamhetsidé

Samhällsbyggnadssektorn arbetar för en attraktiv kommun och en långsiktigt hållbar utveckling.

## Ansvarsområden

- Mätning
- Mark och exploatering
- Skogsförvaltning
- Förvaltning, byggnader
- Trafik
- Miljö- och hälsoskydd
- Plan och bygg
- Gator, vägar och park

Antal medarbetare är 28 personer fördelat på 27,0 årsarbetare (2021-09-15).

## Budgetens överensstämmelse och koppling till verksamhetsplan

Samhällsbyggnadsnämnden fullgör kommunens uppgift och ska besluta i myndighetsärenden (tillsyn och tillstånd) enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, renhållningsföreskrifter, smittskyddslagen, lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga varor, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lag (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel och gällande trafiklagstiftning, samt därtill hörande förordningar.

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg-, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor och kommunaltekniska frågor.

I syfte att förstärka och utveckla servicen samt kunna hantera en förväntad ökning av ärenden inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten och plan- och byggverksamheten föreslås en ökning av ramen. För bibehållande och underhåll av befintligt kapital inom de kommunaltekniska frågorna finns upptaget medel för kompensation för ökade kostnader inom gator, vägar och parker.

I samhällsbyggnadssektorns verksamhetsplan finns effektkedjor där det är identifierat vad samhällsbyggnadssektorn ska prioritera för att bidra till att de fyra effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. I ledningsutskottets förslag finns identifierat följande poster med anknytning till kommunprogrammets intentioner.

- En effektkedja i verksamhetsplanen under attraktivitet framgår som mål att Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023. Detta

uppnås genom proaktiv detaljplanering för bostäder i attraktiva lägen, varierande boendeformer i enlighet med översiktsplan och bostadsförsörjningsprogram. Aktiviteten finns även under samhällsplanering med målet att det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden. Detta stöds genom att medel tillförs för ökad ärendevolymer från 2023.

- I en effektkedja i verksamhetsplanen under rubriken delaktighet framgår att samhällsbyggnadssektorn ska förtydliga och förbättra tillgänglighet och närhet till handläggare. Målet är att invånarna ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna.
- I budgeten ingår kompensation för ökade kostnader för drift och underhåll av kommunens gator och parker kopplas till huvudrubrikerna livskvalité och trygghetsmålet om att invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka samt huvuddefektmålet för kommunprogrammets avsnitt om samhällsplanering: ”Effektmål Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierat utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.”

## Omvärldsanalys

### Vikten av samverkan

För att kunna hantera framtidens utmaningar behöver många aktörer arbeta tätt tillsammans. Framgångsfaktorer är att stärka samarbetet inom kommunen men också samverka ännu mer med andra kommuner, Regionen, näringsliv, myndigheter och civilsamhället

### Trender ur samhällsbyggnadssektorns perspektiv

Utifrån SKR:s definierade trender har Eksjö kommun i sin koncernövergripande omvärldsanalys skickat med ett antal prioriterade trender som påverkar samhället och kommunens verksamheter i framtiden. Utifrån denna har samhällsbyggnadssektorn i sin tur definierat trender som kommer ha påverkan på verksamheten.

### Ökade möjligheter att effektivisera med ny teknik

En stark övergripande förändringskraft är teknikutvecklingen. Många kommunala verksamhetsområden kommer att kunna effektiviseras. Med ökad användning av digitala lösningar i alla sektorer i samhället så ökar förväntningarna på kommunens tjänster.

Individens behov kommer att vara det som styr och de kommunala verksamheterna måste möta upp detta behov. Inom samhällsbyggnadssektorn pågår ett arbete att utveckla e-tjänsterna och dessa har ökat under senaste året vilket bland annat Eksjö kommuns nya hemsida har möjliggjort. Tillgången till geografisk information utvecklas och blir allt viktigare inom den fysiska planeringen.

### Ökad bostadsbrist

Hur bostadsförsörjningen ska lösas framöver är en fortsatt nyckelfrå-

ga för kommunens utveckling. Behovet av nya bostäder är fortsatt stort för att kunna klara den prognostiserade befolkningsökningen framöver. Bedömningen är att efterfrågan på bostäder kommer att vara fortsatt stor inom de närmaste åren.

## Minskat lokalt och regionalt handlingsutrymme

Styrning från nationell nivå och från EU ökar, ofta med detaljerade krav, när det gäller tjänsternas utbud, omfattning och utformning. Det märks bland annat inom kommunen genom detaljreglering, nya lagkrav genom EU, nationellt. Processerna blir längre och mer komplicerade i form av exempelvis dyrare utredningar samt hur detta hanteras med lokalsamhället som politik, medborgare och media som riskerar bli mera populistiskt. Små beslut riskerar att bli mer resurskrävande.

## Övriga faktorer som påverkar samhällsbyggnadssektorn framöver

Klimatfrågan påverkar sektorns arbete långsiktigt. Frågor om klimatanpassning och åtgärder för att minska klimatpåverkan måste uppmärksammas.

Även att arbeta med förorenade mark- och vattenområden, försurningen och transportsektorn är en prioriterad fråga framöver.

Planering för vatten blir allt viktigare. Det berör bland annat frågor med anledning av EU:s vattendirektiv, klimatförändringar. Det berör översvämningsproblematiken men också frågan beträffande eventuell brist på vattentillgång. Det berör också planering för vatten- och avloppslösningar samt vatten som en attraktionsfaktor.

Utveckling av vägarna och järnvägen är viktig i syfte att utvidga kommunens attraktion för såväl studie som arbetspendling men också i syfte att förbättra luftkvalitet och mindre användning av fossila bränslen.

## Känslighetsanalys

Gatu- och parkverksamheten kommer fortsatt ha stora utmaningar framöver. Osäkerheter i form av klimatförändringar som ger mer osäkert väder innebär att ett normalläge knappt längre existerar vilket bidrar till att den ekonomiska planeringen blir allt mer komplex.

Ett ökat uttag från skogen bedöms rimligt på kort sikt men osäkerheten kring virkespriserna kommande år gör att nuvarande budget genom höga uttag försämrar den skogliga ekonomin på längre sikt. Nya ställningstaganden kring budgeten behöver göras om det blir en längre period med lågkonjunktur och sämre virkespriser för att balansera uttaget från skogen.

Kravet och behovet av bra och effektiva rutiner vid introduktioner av nya medarbetare ställs på sin spets på en allt mer rörlig arbetsmarknad. Även om samhällsbyggnadssektorn innehar den minsta personalbesättningen kan introduktioner bli lidande på grund av ett ökande ärendeflöde. På flertalet positioner är det endast en person som har ansvar för ett verksamhetsområde vilket innebär en hög sårbarhet. En stabil bemanning är en framgångsfaktor för att uppnå en effektiv ärendehantering. Därmed behövs en succesiv förbättring vad gäller överlämning av ärenden samt kontroll och översikt över ärendeflöden. Att satsa på kompetensutveckling och att vara en attraktiv arbetsgivare är även det en framgångsfaktor.

Samhällsbyggnadssektorns budget utgår de senaste åren i allt högre grad med tilltron till en fortsatt hög byggtakt. Delar av verksam-

hetens intäkter bygger därmed på en fortsatt högkonjunktur vilket kommer att förändras men när? I dagsläget har verksamheten ett hårt tryck och kommer vid en eventuell lågkonjunktur kunna arbeta mer med utveckling av verksamheten och även hantera ärenden som i dagsläget prioriteras ner.

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsram för samhällsbyggnadssektorn 2022 har följande justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024:

År	Ram
2022	0,1 miljoner kronor
2023	0,3 miljoner kronor
2024	1,2 miljoner kronor

Samhällsbyggnadssektorns ram innebär:

- att resurser för volymökning av ärenden inom miljö- och hälsoskydd samt bygglov tillförs,
- att indexökning för skötsel av gator och vägar ingår i ramen,
- att resurser tillförs för köp av tjänster i samband med att tidigare beslutad neddragning av trädgårdsmästartjänst verkställs,
- att resurser tillförs för ökade driftkostnader för el-laddstationer,
- att tidigare beslut om utebliven indexökning för enskilda vägar återtas.

Förändringarna beskrivs för respektive verksamhet nedan.

### Mark- och exploateringsverksamheten

Från och med 2024 tillförs medel om 0,05 miljoner kronor för kostnadsökningar för att uppnå täckning för underhåll av bland annat osålda tomter och övrig mark som förvaltas av samhällsbyggnadssektorn och inte avser allmänna platser.

### Miljö- och hälsoskydd

För att kunna hantera en förväntad ökning av ärendemängden generellt och även hantera fler ärenden kopplat till förorenad mark, tillförs verksamheten 0,1 miljoner kronor från 2023 och ytterligare 0,1 miljoner kronor till 2024. Medlen ger möjlighet till tillfällig utökning av personal alternativt till samverkan med andra kommuner vid ökad ärendetillströmning. Tillförda medel syftar även till att kunna vidta åtgärder för att öka effektiviteten i verksamheten. Det innebär bättre möjligheter att utföra nödvändig tillsyn med planerade tillsynsintervaller i takt med att ärendemängden förväntas öka.

### Trafik

Tidigare beslut om utebliven indexökning beträffande bidrag till enskilda vägar återtas. Det innebär en utökning av ramen med 0,05 miljoner kronor 2023 och ytterligare 0,03 miljoner kronor 2024. Det innebär bidraget regleras utifrån det årliga beräknade kostnadsindex från Trafikverket.

### Gator, vägar och parker

Kompensation ges för indexökning och ökade skötselytor av gator och vägar. I budgetprocessen 2021–2023, tillfördes 0,5 tusen kronor till 2022 och ytterligare 0,4 miljoner kronor till 2023 och 2024 för att täcka ökade kostnader och ökade skötselytor inom området. Efter ny justering av kostnaden kompenseras verksamheten med ytterligare

0,13 miljoner kronor år 2023 och 0,59 miljoner kronor till 2024. Kostnadsökningen består av personalkostnader, materialkostnader inom gatuunderhåll, vinterväghållning, trafikbelysning och park. Kompensationen ger bättre förutsättningar för att bibehålla nuvarande nivå för grundläggande drift och skötsel.

## Övergripande planering

Budgeten innebär verkställande av tidigare beslutad neddragning av 1,0 stadsträdgårdsmästartjänst från och med 2023.

För att bibehålla vissa övergripande arbetsuppgifter i den strategiska planeringen, såsom anlåtande av viss expertis för utredningar med mera har 0,15 miljoner kronor tillförts inom samhällsbyggnadssektorn.

För att täcka kostnader för stationer för elladdning har ramen utökats med 0,1 miljoner kronor från 2022 och ytterligare 0,05 miljoner kronor till 2023 och 2024. Driftkostnaderna avser elnät och underhåll. Tillskottet bedöms täcka kostnaderna för de befintliga och nya laddstolparna. En avgift tas ut av kunderna för laddningen. Detta innebär att viss del av driftkostnaderna finansieras via laddintäkter. Nettokostnaden för laddstationerna påverkas av hur frekvent laddstationerna kommer att nyttjas.

## Detaljplanering och bygglov

För att kunna hantera en förväntad ökning av ärenden inom plan- och byggverksamheten har 0,1 miljoner kronor tillförts 2023 och ytterligare 0,1 miljoner kronor till 2024. Detta med hänsyn till att utvecklingen går mot fler bygglovsärenden och andra ärenden såsom tillsynsärenden. Ökningen ger möjlighet att kunna anlita tillfällig personal eller alternativt samverka med andra kommuner när ärendemängden ökar.

## Investeringar

Sektorns investeringsram de kommande tre åren är:

2022: 19,9 miljoner kronor

2023: 19,9 miljoner kronor

2024: 26,0 miljoner kronor

Investeringsbudgeten ger goda förutsättningar och tillräcklig flexibilitet för att arbeta med såväl långsiktiga mål som kortsiktiga utmaningar och akuta åtgärder. Vissa tillfälliga händelser går dock inte förutse såsom större fastighets- och markköp eller akuta större reparationsbehov. Samordning och samarbete mellan samhällsbyggnadssektorns berörda medarbetare och framförallt Eksjö Energi AB är en förutsättning för effektivt genomförande av investeringsprojekten.

Inom respektive objektgrupp finns följande projekt upptagna.

### Inventarier

För perioden 2022–2024 har 0,05 miljoner kronor tagits upp årligen för inventarieanskaffning, kopplat till samhällsbyggnadssektorns kontors- och arbetsmiljö.

I ramen ingår även GPS-station/mätutrustning på 0,4 miljoner kronor för 2022 och 0,2 miljoner kronor för 2023.

### Mark

Åtgärder inom mark och exploatering avser främst mindre markförvärv och kostnader i samband med markjusteringar, och medel för att genomföra gällande detaljplaner, ofta kopplade till verksamhets-

områden där mark ska justeras eller gator kompletteras. För detta har avsatts 1,45 miljoner kronor år 2022, 0,85 miljoner kronor år 2023 och 1,0 miljoner kronor år 2024.

## Anläggningar och byggnader

Budgeten för anläggningar och byggnader är 0,4 miljoner kronor för 2022 och 2023. Medlen avses till reinvesteringar av kommunens byggnader. År 2024 ökar anslaget till 1,2 miljoner kronor Detta med anledning av att två större VA-anläggningar planeras. Anläggningen vid Skedhults gård behöver bytas ut efter att anläggningen har blivit utdömd. Vid Valbacken i Ingatorp kan en anslutning till kommunal VA bli nödvändig. Kostnadsbilden i detta läge är osäker och kommer revideras närmare eventuellt genomförande.

## Offentliga miljöer

För åtgärder som är kopplade till stadsmiljöprogrammet i Eksjö har medel avsatts med 1,7 miljoner kronor per år 2022 och 2023 och 2,0 miljoner kronor 2024.

Investeringar och reinvesteringar av parker och lekplatser sker kontinuerligt. Oftast handlar det om förnyelse av möblemang, belysning och lekplatsutrustning. För detta har avsatts 0,6 miljoner kronor 2022, 0,4 miljoner kronor per år 2023 och 2024.

## Tillgänglighetsåtgärder

För detta har medel avsatts motsvarande 0,3 mnkr per år under planperioden. Eksjö kommun har under flera år succesivt arbetat med att åtgärda så kallade enkelt avhjälpna hinder i stadsmiljön i syfte att underlätta rörelsen i staden för personer med olika funktionsnedsättningar. Detta arbete kommer fortsätta men då antalet områden minskas kan även anslaget minskas på sikt. Åtgärder samordnas även i samband med renoveringar av befintliga gator och GC-vägar.

## Trafik

Under objektet trafik finns åtgärder för renovering av broar, reinvesteringar av gator och vägar, åtgärder med anledning av GC-plan, trafikbelysning, kollektivtrafikåtgärder. Medel motsvarande 14,4 miljoner kronor har avsatts för detta 2022, 15,4 miljoner kronor för år 2023 och 20,4 miljoner kronor år 2024.

Eksjö kommun har 58 broar och där tillkommer flera större kulvertar som kontinuerligt besiktas och renoveras. Av de mer kostsamma nödvändiga åtgärderna framöver finns en bro i Eksjö utmed Ydrevägen som kostnadsberäknats till cirka 4 miljoner kronor och en bro i Bruzaholm, cirka 2 miljoner kronor. Under planperioden har 1 miljoner kronor per år 2022 och 2023 och 6,5 miljoner kronor år 2024 avsatts.

Kommunfullmäktige har beslutat att värdet av det totala vägkapitalet inte ska försämrats. För att upprätthålla vägkapitalets värde krävs en investeringsnivå på cirka 6 miljoner kronor årligen över tid. Utöver reinvesteringar inbegriper objektet även kompletteringar av gatunätet med bland annat trafiksäkerhetsåtgärder. Viktigt att notera är att även dikesstrukturer och trummor med mera är anläggningar som kräver reinvesteringar. I budget för kommande planperiod finns upptaget 6,5 miljoner kronor årligen 2022 och 2023 samt 7,2 miljoner kronor 2024 för detta.

För reinvesteringståtgärder i den allmänna trafikljusanläggningen har avsatts 1,7 miljoner kronor 2022 vilket är en ökning med 0,2 miljoner kronor jämfört med tidigare beslut. För 2023 finns 2,7 miljoner kronor upptaget och för 2024 ytterligare 0,5 miljoner kronor. Anslaget avser i huvudsak reinvestering av den kommunala

belysningsanläggningen utmed gator, vägar och gång- och cykelvägar. I de fall det finns utrymme görs punktinsatser där belysning saknas eller behöver förstärkas exempelvis vid övergångsställen eller av medborgarna upplevda ottrygga platser. Behovet av utbyte och renovering har ökat varför anslaget höjdes från 2020 genom omfördelning inom investeringsbudgeten.

Från år 2020 finns har renovering av Österlånggatan påbörjats. Under 2021 har etapp 1 slutförts. Etapp 2 beräknas påbörjas under 2022. För 2022 och 2023 har 4,0 miljoner kronor avsatts årligen för återstående etapp. Anledningen till tidsutsträckningen är gatans viktiga funktion som trafikmatning till flera fastigheter samt projektets komplexitet med bland annat flera ledningsbyten som Eksjö Energi AB och samhällsbyggnadssektorn samordnar.

För åtgärder enligt GC-planen avsätts 1,0 miljoner kronor åren 2022 och 2023. Inför 2024 avsätts 2,5 miljoner kronor. Anslaget avser investering och reinvestering av gång- och cykelnätet. Åtgärder utgår från gällande gång- och cykelplan och samordnas med i så stor utsträckning som möjligt med andra gatu- och vägprojekt. Få nya sträckningar finns planerade. Till 2022 kan det bland annat bli aktu-

ellt att bygga en ny gång- och cykelväg igenom Nannylundsområdet enligt nu gällande detaljplan.

## **Klimat- och vattenrelaterade åtgärder**

Anslaget avses att göra samhället mer robust i händelse av översvämningar, skyfall och torka. Det handlar om arbete med smartare dagvattenhantering i stadsmiljöer, vattenuppehållande åtgärder i landskapet, översvämningsskydd så som vallar vid känsliga platser med mera. För åtgärderna har ett belopp på 0,75 miljoner kronor avsatts årligen under planperioden.

För rensning av vattenområden har avsatts 0,2 miljoner kronor per år under planperioden. Objektet avser rensning av områden där det i huvudsak finns risk för översvämning och kontinuerligt behöver rensas. Det gäller vissa å-partier och sjöars utlopp.

Anslaget för klimatåtgärder avser även utbyggnation av laddinfrastruktur ett åtagande som kan kräva betydligt större kostnadsutrymme beroende på ambitionsnivå framöver.

## Volymtal/Kvalitetstal

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal bygglovsärenden	320	350	400	420
Antal påbörjade bostäder	64	50	60	60
Intäkter, lovärenden (tkr)	2 604	2 300	2 400	2 450
Antal nybyggnadskartor	40	45	45	45
Antal mätningsärenden	45	30	30	30
Intäkter nybyggnadskartor/utstakningar	432	450	350	350
Intäkter förrättningar	194	250	200	200
Antal inkomna ärenden för handläggning (miljö- och hälsoskydd, livsmedel, alkoholhandläggning)	339	450	650	750
Intäkter miljö- och hälsoskydd, livsmedel, alkoholhandläggning (tkr)	2 625	2 638	2 700	2 800
Kostnadstäckningsgrad (%)	54	53	51	52
Yta, gator och gc-vägar (1 000 kvm)/kostnad per kvm (kr)	1 032/16,09	1 032/17,24	1 042/17,42	1 052/17,68
Gatubelysning (antal)/kostnad per st (kr)	6 496/516,78	6 510/537,00	6 539/673,04	6 539/694,75

# Driftram (mnkr)

## Övergripande administration

	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	3,0	3,0	3,0
varav personalkostnader	1,8	1,8	1,8	1,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>

## Mätning

Intäkter	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
varav taxor och avgifter	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Kostnader	3,7	3,1	3,1	3,1
varav personalkostnader	2,6	2,6	2,6	2,6
varav kapitalkostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,1</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>

## Mark och exploatering

Intäkter	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Kostnader	1,5	1,7	1,7	1,8
varav personalkostnader	0,6	0,6	0,6	0,6
varav kapitalkostnader	0,8	0,8	0,8	0,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,3</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>

## Skog

Intäkter	-4,0	-4,2	-4,2	-4,2
Kostnader	1,7	1,7	1,7	1,7
varav personalkostnader	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,5</b>

## Fastighetsförvaltning

Intäkter	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
varav hyror och arenden	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Kostnader	1,9	1,9	1,9	1,9
varav personalkostnader	0,7	0,7	0,7	0,7
varav kapitalkostnader	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>

## Miljö- och hälsoskydd\*

Intäkter	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
varav taxor och avgifter	-2,7	-2,7	-2,8	-2,8
Kostnader	5,6	5,5	5,6	5,7
varav personalkostnader	5,0	5,0	5,0	5,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,9</b>	<b>2,8</b>	<b>2,9</b>	<b>3,0</b>

\* Inkl. alkoholtillstånd och handel med tobak och receptfria läkemedel

## Trafik

Intäkter	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
varav bidrag	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kostnader	2,8	2,8	2,8	2,9
varav bidrag	1,7	1,8	1,8	1,8
varav personalkostnader	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>

## Övergripande planering

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Kostnader	3,2	3,4	2,9	2,9
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,8	1,2	1,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,0</b>	<b>3,2</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>

## Gator, vägar och park

Intäkter	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Kostnader	30,6	31,5	32,0	32,6
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,6	0,6	0,6
<i>varav kapitalkostnader</i>	10,9	10,9	10,9	10,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>30,0</b>	<b>30,9</b>	<b>31,4</b>	<b>32,0</b>

## Detaljplanering, bygglov

Intäkter	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
<i>varav taxor och avgifter</i>	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Kostnader	4,7	4,7	4,8	4,9
<i>varav personalkostnader</i>	3,7	3,7	3,7	3,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>1,9</b>	<b>2,0</b>

## Samhällsbyggnadssektorn totalt

Intäkter	-13,3	-13,5	-13,5	-13,5
<i>varav taxor och avgifter</i>	-7,1	-7,1	-7,2	-7,2
<i>varav hyror och arrenden</i>	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
<i>varav bidrag</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kostnader	58,5	59,2	59,4	60,3
<i>varav personalkostnader</i>	17,5	17,0	16,4	16,4
<i>varav kapitalkostnader</i>	12,0	12,0	12,0	12,0
<i>varav bidrag</i>	1,7	1,8	1,8	1,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>45,2</b>	<b>45,6</b>	<b>45,9</b>	<b>46,8</b>

## Investeringsram (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Inventarier	0,7	0,5	0,3	0,1
Anläggningar/byggnader	0,7	0,4	0,4	1,2
Offentliga miljöer	1,4	2,5	2,3	2,6
Tillgänglighet	0,8	0,0	0,0	0,0
Trafik	19,1	14,4	15,4	20,4
Mark	2,4	1,5	0,9	1,0
Övrigt	5,2	0,8	0,8	0,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>30,3</b>	<b>19,9</b>	<b>19,9</b>	<b>26,0</b>



# Barn- och utbildningssektorn

Förskola och pedagogisk omsorg / Fritidshem / Förskoleklass / Grundskola / Grundsärskola /  
Gymnasieskola / Gymnasiesärskola / Öppen förskola

## Ansvarsområden

- Förskola och pedagogisk omsorg
- Fritidshem
- Förskoleklass
- Grundskola
- Grundsärskola
- Gymnasieskola inkl elevhem och kommunalt aktivitetsansvar
- Gymnasiesärskola
- Öppen förskola

Antal medarbetare är 709 personer fördelat på 665,11 årsarbetare (2021-09-15).

## Budgetens överensstämmelse och koppling till verksamhetsplan

### Grunduppdrag

Barn- och utbildningssektorns grunduppdrag är att: ”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på. I utbildningen ska hänsyn tas till barns och elevers olika behov. Barn och elever ska ges stöd och stimulans så att de utvecklas så långt som möjligt. En strävan ska vara att uppväga skillnader i barnens och elevernas förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen. Utbildningen syftar också till att i samarbete med hemmen främja barns och elevers allsidiga personliga utveckling till aktiva, kreativa, kompetenta och ansvarsökande individer och medborgare.” (Skollagen 2010:800, 1 kap, 4 §)

För att bibehålla nuvarande kvalitet i barn- och utbildningssektorns grunduppdrag har poster inom alla verksamheter identifierats, dels volymförändringar i antal barn och elever, lokalförsörjning, ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd. Sektorn har även minskade intäkter från migrationsverket vilket medför att kommunala medel behöver tillföras till studiehjälpen, modersmålsundervisning och annat stöd eftersom elevernas behov kvarstår.

### Kommunprogrammet

I barn- och utbildningssektorns verksamhetsplaner finns effektkedjor där det är identifierat vad sektorn ska prioritera för att bidra till att de fyra effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Barn- och utbildningssektorn har identifierat några poster för att förstärka detta arbete som är med i budgetarbetet.

- Till effektmålet om livskvalitet, att Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssitua-

tion, finns indikatorer om att såväl skolnärvaron och elevernas måluppfyllelse ska öka som att barn och elever känner sig trygga i verksamheterna.

- Till effektmålet om attraktivitet, att Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i, finns indikatorer om hög kvalitet och måluppfyllelse, hög andel lärare med legitimation, omsorg på obekvämt arbetstid erbjuds och öppettider är anpassade efter behov.
- Till effektmålet om samhällsplanering framgår att barn- och utbildningssektorn ska arbeta för att använda digitaliseringen som ett verktyg i förbättrings- och utvecklingsarbete. Sektorn har identifierat att det finns ett behov av IT-stöd i form av IT-tekniker och IT-pedagog. För att uppnå delmålen i Nationell digitaliseringsstrategin för skolväsendet, samt i Digitaliseringsstrategi för skolväsendet i Eksjö kommun har resurser tillförts.

## Omvärldsanalys

Av Barn- och utbildningssektorns budget 2021 finansieras 6,3 procent av statsbidrag från Skolverket som söks årligen. Statsbidragen följs upp med krav på återbetalning om villkoren i ansökan inte är uppfyllda. Skolkommissionen har i sitt slutbetänkande ”Samling för skolan” aviserat en förändring av systemet för skolans statsbidrag. Hur det nya statsbidragssystemet påverkar barn- och utbildningssektorns totala budgetutrymme de närmaste åren är ännu inte möjligt att förutse.

De utvecklingsområden som Barn- och utbildningssektorn jobbar med för att förbättra måluppfyllelsen för alla barn och elever är följande:

- Lärmiljön är tillgänglig för alla barn och elever
- Undervisningen är språk- och kunskapsutvecklande.
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn och elevers kunskapsutveckling gynnas.

Den positiva barn- och elevutvecklingen med 492 fler barn och elever sedan hösten 2014 innebär stora utmaningar med att organisera en förskola och skola som erbjuder en lärmiljö som är anpassad efter individernas behov och förutsättningar. Den prognos över utvecklingen av barnantalet som tagits fram för de kommande åren visar på en minskning med cirka 30 barn i åldern 1–5 år fram till år 2030. Under samma tidsperiod visar prognosen att antalet barn i åldern 7–15 år ökar något.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har identifierat 13 trender som på sikt kan påverka förutsättningarna för offentlig verksamhet i Sverige utifrån pågående förändringar i samhället, både lokalt, nationellt och globalt. De trender som främst kan tänkas påverka barn- och utbildningsverksamheten i Eksjö kommun är ett minskat lokalt och regionalt handlingsutrymme, stigande förväntningar på välfärden, hårdare konkurrens om kompetens samt minskad tillit. Friutrymme för förskolan har förändrats genom en ökad nationell styrning med detaljerade krav, när det gäller förskolans uppdrag, om-



fattning och utformning. Förskolans läroplan har reviderats och den nya läroplanen trädde i kraft i juli 2019. Bland annat har begreppet undervisning lyfts in i läroplanen vilket gör att förskolläraarnas ansvar för undervisningen blivit tydligare än tidigare. Förskolechefens titel ändras till rektor. Frågor om ledarskap och undervisning har fått en större tydlighet. I läroplanen har skrivningarna förstärkts om digital kompetens och programmering.

Det minskande lokala och regionala handlingsutrymmet utgår från en ökad statlig styrning med nya krav i skollag och läroplan. Från och med den 1 juli 2018 är förskoleklassen obligatorisk och har ett eget kapitel i Lgr11 och skrivningar kring digital kompetens har förstärkts, vilket ställt och ställer krav på personalens kompetens. Förslag på nya kursplaner för grundskolans ämnen har beslutats av regeringen och börjar gälla från den 1 juli 2022. Här kommer tid att behöva avsättas under vårterminen 2022 för att ge personalen möjlighet att fördjupa sin kompetens kring det centrala innehållet och kunskapskraven i respektive ämne. I maj 2021 presenterades utredningen om en tioårig grundskola, vars förslag är att förskoleklass görs om till årskurs ett. Om detta blir verklighet, kommer en kompetensutvecklingsinsats att behöva påbörjas för att förskollärare som idag undervisar i förskoleklass ska bli behöriga för att undervisa i nya årskurs ett och två.

Gymnasieskolan i Sverige är föremål för flera olika utredningar som sannolikt kommer påverka elever, personal och organisation framöver. En särskild utredare är utsedd och ska föreslå hur utbildning inom gymnasieskolan, gymnasiesärskolan, kommunal vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna bättre kan planeras och dimensioneras utifrån regionala och nationella kompetensbehov. Ytterligare en utredning är tillsatt och ska föreslå hur ämnesbetyg kan införas i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan. Parallellt med detta genomför Skolverket en revidering av flera kurs- och ämnesplaner.

I februari 2020 presenterades slutbetänkande av utredningen om bättre möjligheter för elever att nå kunskapskraven (SOU 2021:11). Slutbetänkandet presenterar flera förslag på åtgärder för att förbättra skolornas stöd- och elevhälsoarbete. Bland annat föreslås en numerär lägstaniivå på tillgång till elevhälsans professioner som skulle innebära en utökning av resurser för framförallt skolläkare och skolpsykolog, men även skolsköterska och kurator. Betänkandet föreslår även förändringar för grundsärskolan som inte bara föreslås byta namn till anpassad grundskola utan också att eleverna ska få bättre hjälp att lära sig läsa, skriva och räkna i lägstadiet. Kunskaperna hos all personal som jobbar i anpassad grundskola och gymnasieskolan ska höjas och eleverna ska få mer undervisning i engelska.

Det finns idag ett ökat krav och ökade förväntningar på välfärden och därmed också på förskolan och skolan. Från förskolan och skolans sida behöver tydliggöras vad som åligger verksamheten och vad som åligger andra aktörer gentemot vårdnadshavare och andra myndigheter. Ökade krav och förväntningar på förskolan och skolan tillsammans med en minskande tillit för samhällsinstitutioner kan innebära ett ökat tryck på personalen i verksamheten och här behöver skolläring på olika nivåer stödja underliggande nivåer i att vara trygga i sitt uppdrag.

Idag sker, jämfört med tidigare, en större in- och utflyttning i kommunen, men också en större omflyttning inom kommunen. Detta innebär en utmaning för förskolan och skolan dels gällande organisationen, dels gällande gruppprocesserna i grupperna och klasserna, då barn och elever kan komma inflyttande under pågående termin i en mycket större utsträckning än tidigare. Det ställer också krav på goda rutiner för överlämningar mellan förskolor och skolor, såväl inom kommunen som mellan kommuner. Den positiva elevutvecklingen

sedan 2014 innebär utmaningar med att organisera en förskola och skola som erbjuder lärmiljöer anpassade efter individernas behov och förutsättningar. Inte minst gäller det barn och elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och nyanlända barn och elever. Forskningen visar att det tar upp emot sju till åtta år att erövra ett fullt fungerande skolspråk för nyanlända elever. Arbetet med studiehandledning är ett sätt att stärka dessa elever. Häri ligger utmaningen att hitta studiehandledare i alla de språk som behövs och som kan utföra detta uppdrag på ett bra sätt. Idag kan behovet mötas bättre genom att fjärrundervisningen har utvecklats. Det kan dock vara svårt med studiehandledning via fjärrundervisning för yngre elever. Arbetet med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är en annan del i att bättre kunna möta behoven hos barn och elever med annat modersmål, men som också gynnar svenskspråkiga barn och elever och på sikt kan bidra till en ökad målpuppfyllelse.

Under Coronapandemin har sektorns medarbetare anpassat undervisning och aktiviteter vilket inneburit att verksamheternas digitalisering har skyndats på samt digitala verktyg har utnyttjats och testats. Möten, kompetensutveckling och utvecklingssamtal har genomförts digitalt och har på så sätt ökat kompetensen hos användarna och därmed skapat större förståelse för digitaliseringens möjligheter. Digitalisering och artificiell intelligens genomsyrar redan idag vårt samhälle och kommer att göra det i än högre utsträckning framöver. Här gäller det att se och ta tillvara digitaliseringens möjligheter så att barnens och elevernas lärande gynnas och en effektivisering av det administrativa arbetet i verksamheterna kan ske. För att möjliggöra att välgrundade beslut tas gällande såväl undervisning som inköp av digitala verktyg och lärresurser, krävs att adekvat digital kompetens finns i verksamheten. Digitaliseringen ger stora möjligheter, men är samtidigt kostnadsdrivande och riskerar att ta resurser från annan viktig verksamhet.

Många kommuner har svårt att rekrytera lärare och konkurrensen har ökat. För att säkerställa en god kvalitet och likvärdiga förutsättningar på Eksjö kommuns skolor måste verksamheten sträva efter att rekrytera men också behålla legitimerade lärare och kompetenta rektorer. Rekrytering av lärare och rektorer är en utmaning såväl idag som i framtiden. Eksjö kommun måste sticka ut som en attraktiv arbetsgivare med en god arbetsmiljö, dit utbildad och behörig personal söker sig samt vara offensiva i marknadsföringen av kommunen, till exempel på högskolor och universitet.

## Känslighetsanalys

Det råder i slutet av 2021 en viss osäkerhet kring utformning, nivåer och villkor för statsbidrag från Skolverket.

Statsbidrag från migrationsverket för såväl nyanlända elever som fått uppehållstillstånd som för asylsökande elever är svårt att prognosticera för kommande år, prognosen är att inga intäkter kommer att komma. Kommunala medel har tillförts för att sektorn ska kunna fortsätta erbjuda studiehandledning, modersmål och stöd till elever som har fortsatt behov.

De senaste åren har kostnaden för elevplaceringar i andra kommuner ökat. Denna trend har en betydande budgetpåverkan, då det rör sig om stora belopp per enskild individ. Vid fler elevplaceringar innebär det en stor risk kopplat till budget.

Då antalet elever minskat något vid gymnasieskolan medför de negativa volymförändringarna en minskad budgetram vilket innebär en ekonomisk osäkerhet. Detta eftersom det är samma antal klasser/program som tidigare, även om det är några färre elever i några klasser

behövs samma antal lärare för att kunna bedriva verksamheten.

Det råder en viss osäkerhet kring gymnasieskolans interkommunala ersättningar. Beroende på hur eleverna väljer utbildning och gymnasieskola finns en risk att de beslutade effektiviseringarna blir svåra att klara fullt ut.

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsramar 2022 för barn- och utbildningssektorn har följande justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024:

År	Ram
2022	+18,3 miljoner kronor
2023	+27,4 miljoner kronor
2024	+29,2 miljoner kronor

Förändringen i drifram innebär följande:

- att resurser tillförs för beräknade volym- och hyresökningar samt minskade intäkter från migrationsverket
- att grundbemanning i förskola utökas från 2,73 till 2,8 per avdelning
- att resurser för ökad andel förskollärare tillförs
- att medel tillförs för fortbildning av lärare i förskoleklass
- att resurser för arbetskläder inom förskola och fritidshem tillförs
- att tidigare beslut om om- och tillbyggnad av Norrtullskolan skjuts till att ha delårseffekt 2024
- att resurser tillförs för IT-pedagogik under hela planperioden
- att fortsätta med förstärkning på Furulundsskolan
- att resurser tillförs för läsa-skriva-räkna garanti
- att resurser tillförs för ökad lärartäthet i grundskolan
- att utökning av lärare på estetprogram sker
- att resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs
- att utökning av psykologtjänst sker
- att ökade resurser för läromedel tillförs
- att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

Förändringar beskrivs för respektive verksamhet nedan.

### Öppen förskola

Ingen verksamhetsförändring.

### Förskola 1-5 år och pedagogisk omsorg

Medel tillförs för utökning av grundbemanning till 2,8 tjänst per avdelning, ökad andel förskollärare, arbetskläder, ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd, kostnader för doktorandtjänst samt medel för minskade intäkter från migrationsverket. Hyreskostnaden för två familjedaghem, pedagogisk omsorg, försvinner. Barnantalet minskar inom förskola och pedagogisk omsorg vilket innebär en minskad ram för volymförändringar. Tidigare beslut, som avser 2022, gällande hyresökning för ny förskola tillförs först under 2023, detta då förskolan står klar till årsskiftet 22/23.

### Fritidshem

Verksamheten tillförs resurser till arbetskläder samt utifrån volymförändringar.

### Förskoleklass

Verksamhetens resurser ökas utifrån volymförändringar. Verksamheten får tillförda medel till fortbildning för lärare i förskoleklass.

### Grundskola

Verksamheten tillförs resurser utifrån volymförändringar. Resurser tillförs för IT-pedagog, IKE vid Hunsnässkolan, merkostnader vid placering av elever vid externa skolor, medel för minskade intäkter från migrationsverket, tilläggsbelopp för barn i behov av särskilt stöd, hyror för nya lokaler samt bibehållen tilläggsbudget från 2021 vilket bidrar till en ökad lärartäthet.

Tidigare beslut gällande om- och tillbyggnation Norrtullskolan skjuts från 2023 till 2024. Tidigare beslut gällande neddragning av insatser vid Furulundsskolan återförs och en nedtrappning av tillskottet görs under planperioden. Tidigare beslut om hyresökning vid Grevhags-skolan från 2022 skjuts till 2023.

### Grundsärskola

Verksamheten tillförs resurser utifrån volymförändringar.

### Gymnasieskola inklusive elevhem och aktivitetsansvar

Elevantalet minskar vid gymnasieskolan vilket innebär en minskad ram för volymförändringar. Medel tillförs för minskade intäkter från migrationsverket, utökning av lärare på estetprogrammet samt ökad hyra för Nova-huset.

### Gymnasiesärskola

Verksamheten tillförs resurser utifrån volymförändringar.

### Sektorsövergripande

Medel tillförs för hyreskostnader, skolskjutskostnader, och livsmedelskostnader enligt index. Vidare tillförs medel till måltidsverksamheten, psykologtjänst, läromedel, nya hyreskostnader samt en samordnare mellan barn- och utbildningssektorn, tillväxt- och utvecklingssektorn och sociala sektorn. Tidigare beslut, som avser 2022, gällande tillförda medel för städning nya lokaler och måltidspersonal vid ny förskola förs till 2023 eftersom byggnaderna står klara först då. Merparten av det tillförda inom sektorsövergripande kommer fördelas ut till respektive verksamhet.

## Investeringar

Sektorns investeringsram de kommande tre åren är:

2022: 7,4 miljoner kronor

2023: 4,4 miljoner kronor

2024: 5,2 miljoner kronor

Investeringarna avser till stor del till reinvestering av förskolans och skolans inventarier för att behålla en förskola/skola som är ändamålsenligt inredd och utrustad. Under 2022 finns även investeringsmedel till inventarier för ny förskola, nya klassrum vid Grevhagskolan och kameraövervakning.

# Driftram (mnkr)

## Öppen förskola

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Kostnader	2,2	2,2	2,2	2,2
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>

## Förskola 1–5 år och pedagogisk omsorg

Intäkter	-9,6	-8,7	-8,7	-8,7
Kostnader	134,4	137,5	139,0	139,1
<i>varav personalkostnader</i>	92,6	95,8	95,0	95,1
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	11,4	11,4	11,4	11,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>114,8</b>	<b>118,8</b>	<b>120,3</b>	<b>120,4</b>

## Fritidshem

Intäkter	-6,6	-6,6	-6,6	-6,6
Kostnader	20,8	21,3	21,2	21,3
<i>varav personalkostnader</i>	20,1	20,5	20,4	20,5
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>14,3</b>	<b>14,7</b>	<b>14,6</b>	<b>14,7</b>

## Förskoleklass

Intäkter	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Kostnader	10,6	10,9	10,8	10,5
<i>varav personalkostnader</i>	10,1	10,5	10,2	10,0
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>10,1</b>	<b>10,4</b>	<b>10,3</b>	<b>10,0</b>

## Grundskola

Intäkter	-37,1	-32,5	-31,8	-31,8
Kostnader	240,3	244,9	248,6	250,8
<i>varav personalkostnader</i>	158,3	160,7	162,6	164,1
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-5,7	-5,7	-5,7	-5,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>203,2</b>	<b>212,5</b>	<b>216,8</b>	<b>219,1</b>

## Grundsärskola

Intäkter	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
Kostnader	15,5	17,7	18,8	17,1
<i>varav personalkostnader</i>	14,6	16,8	17,9	16,3
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>14,2</b>	<b>16,4</b>	<b>17,4</b>	<b>15,8</b>

## Gymnasieskola, inkl. elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-18,9	-17,3	-17,3	-17,3
Kostnader	95,3	94,7	94,6	95,0
<i>varav personalkostnader</i>	44,9	45,0	44,8	45,3
<i>varav Interkommunala ersättningar</i>	15,6	13,6	15,6	15,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>76,4</b>	<b>77,4</b>	<b>77,3</b>	<b>77,7</b>

## Gymnasiesärskola

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1
Kostnader	12,3	12,6	13,0	12,6
varav personalkostnader	8,5	8,8	9,2	8,8
varav Interkommunala ersättningar	-4,6	-4,6	-4,6	-4,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>7,1</b>	<b>7,5</b>	<b>7,9</b>	<b>7,4</b>

## Sektorsövergripande

Intäkter	-1,5	-0,8	-1,5	-1,5
Kostnader	27,3	29,5	32,3	33,6
varav personalkostnader	14,3	14,9	14,8	14,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>25,8</b>	<b>28,7</b>	<b>30,8</b>	<b>32,1</b>

## Barn- och utbildningssektorn totalt

Intäkter	-91,3	-83,5	-83,5	-83,5
Kostnader	558,6	571,3	580,4	582,1
varav personalkostnader	364,0	373,5	365,6	375,5
varav Interkommunala ersättningar	16,2	14,2	16,2	16,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>467,3</b>	<b>487,8</b>	<b>497,0</b>	<b>498,7</b>

## Investeringsram (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Investeringar	6,4	7,4	4,4	5,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>6,4</b>	<b>7,4</b>	<b>4,4</b>	<b>5,2</b>

# Sociala sektorn

Äldreomsorg / Hälso- och sjukvård / Stöd och service till funktionsnedsatta / Socialt stöd

## Verksamhetsidé

Socialnämnden ska främja människors

- ekonomiska och sociala trygghet
- jämlikhet i levnadsvillkor
- aktiva deltagande i samhällslivet

Socialtjänsten ska inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser och verksamheterna ska bygga på respekt för människors självbestämmande och integritet.

Socialnämndens uppdrag utgår ifrån:

- Socialtjänstlagen (SOL)
- kommunal hälso- och sjukvård enligt hälso- och sjukvårdslag (HSL)
- lagen om vissa bestämmelser om vård av unga (LVU)
- lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM)
- lagen om unga lagöverträdare (LuL)
- lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

## Ansvarsområden

Alla som bor eller vistas i kommunen som har behov av behovsprövade eller öppna insatser som de inte kan tillgodose på egen hand eller på annat sätt genom annan huvudman och som omfattas av för sektorn aktuell lagstiftning. Insatser kan vara både biståndsbedömda samt i form av råd och stöd som är generellt utformat. Målgruppen har ingen begränsning avseende ålder.

Särskilt uttalade målgrupper är

- Barn och unga
- Familjer
- Vuxna
- Äldre personer
- Personer med funktionsnedsättning
- Personer med psykisk ohälsa
- Personer med missbruk och beroendeproblematik
- Personer som vårdar eller stödjer närstående
- Brottsoffer
- Skuldsatta personer
- Hemsjukvårdspatienter

Antal medarbetare är 933 tillsvidareanställda fördelat på 850,43 årsarbetare (2021-09-15).

## Budgetens överensstämmelse och koppling till verksamhetsplan

### Grunduppdrag

Sektorns grunduppdrag ska bidra till att människor upplever en trygg livssituation, vara kunskapsbaserad, stärka människor att forma sina egna liv, utveckla eller bibehålla förmågor i syfte att uppnå

självständighet hos den enskilde och vara effektiv, jämlik, tillgänglig och säker.

Budgeten ger sociala sektorn förutsättningar att uppnå grunduppdragen genom att tillskjuta medel till satsningar inom placeringar, försörjningsstöd, bemanning vård- och omsorg, ungdomsslotsar och LSS-insatser.

### Kommunprogrammet

I sociala sektorns verksamhetsplan finns effektkedjor där det är identifierat vad sektorn ska prioritera för att bidra till att de fyra effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Följande poster finns med i budgetmaterialet som kan kopplas till kommunprogrammet:

- Till effektmålet om livskvalitet, att Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation, finns indikatorer om att såväl minska försörjningsstöd som att arbetslösheten ska vara lägre i Eksjö kommun än riksgenomsnittet. Indikatorn andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent och samma mätning inom särskilt boende ska vara minst 90 procent är uppnådda där Eksjö har resultat 94 procent respektive 83 procent (år 2020).
- Till effektmålet om delaktighet, att Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.

## Omvärldsanalys

Trender som bedöms påverka sektorns verksamhet de närmast kommande 2–3 åren med både stor sannolikhet och stor betydelse är:

- ny teknik
- stigande förväntningar på välfärden
- integration
- konkurrens om kompetens

Framtidens socialtjänst behöver anpassa sig till ett samhälle där invånarna kommer att förvänta sig ökad tillgänglighet, öppenhet och innovation. Det pågår en lagändring av Socialtjänstlagen för framtidens socialtjänst med ambitionen om en hållbar och förebyggande socialtjänst. Det kräver transparens, nya kommunikationsvägar för att erbjuda stöd, delaktighet och ökad tillgänglighet. Socialtjänsten måste gå i takt med den digitala utvecklingen. Demografin förändras, det blir fler äldre och invånarna kommer från olika kulturer som har annan bakgrund och andra värderingar. Tanke- och arbetssätt behöver förändras för att möta framtidens behov. Det behövs mer om nära vård och olika kulturer för att förstå och därmed kunna ge rätt stöd. Samverkansformer behöver utvecklas för att kunna samverka med fler och kanske andra aktörer än tidigare, och på så sätt se till hela människan.

Sociala sektorn är i behov av att marknadsföra sig och vad den står för, både internt och externt. Rekryteringsprocessen behöver också förbättras och sektorn behöver möjliggöra yrkesutveckling för personalen.

Pandemin covid-19 har påverkat och kommer att påverka verksamheten, både för brukare och medarbetare genom olika prioriteringar för att ständigt arbeta för en minskad smittspridning som kräver både andra arbetssätt och kunskapspåfyllnad för att kunna möta rekommendationer från folkhälsomyndigheten och smittskydd.

## Känslighetsanalys

Av sociala sektorns olika ansvarsområden finns det flera verksamheter där det kan ske snabba förändringar, vilket kan påverka det ekonomiska utfallet såväl positivt som negativt, däribland ordi-närt och särskilt boende inom äldreomsorgen, stöd och service till funktionshindrade, ekonomiskt bistånd, hemsjukvårdspatienter samt externa placeringar. Inom verksamheterna kan en ökning av ett fåtal individer medföra stora kostnadsökningar för sektorn.

Inom verksamheten för stöd och service till funktionshindrade är sociala sektorns budget känslig för framförallt Försäkringskassans beslut om ersättning till personlig assistans samt volymförändringar inom verksamheten. Sektorn har ingen reserv i budgeten om Försäkringskassan förändrar sina ersättningsmodeller till lägre nivåer.

Placeringar av såväl vuxna som barn- och ungdomar inom socialt stöd och LSS är volymkänslig och svårt att förutsäga långt i förväg när och hur många som kommer att behöva insatser, exempelvis placering på behandlingshem. Ofta handlar det om ett fåtal individer, men som kan bli mycket kostsamma då kostnaden per insats och dygn varierar mycket, till exempel från dygnskostnader som motsvarar helårsbelopp från cirka 0,5 miljoner kronor till 4 miljoner kronor.

Det finns en känslighet i sektorns budgetram angående hur insatserna kring ekonomiskt bistånd utvecklas. Utvecklingen i kostnad för ekonomiskt bistånd mellan utfall 2018 och prognostiserat utfall 2021 är cirka 8,7 miljoner. Det ekonomiska biståndets utfall påverkas av hur arbetsmarknaden utvecklas, vilket i sig är beroende av hur global och svensk konjunktur utvecklas till följd av bland annat pandemin men även andra parametrar.

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsram för Sociala sektorn 2022 har följande justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024:

År	Ram
2022	+18,8 miljoner kronor
2023	+16,1 miljoner kronor
2024	+14,7 miljoner kronor

I budgetprocessen 2022–2024 är inga verksamhetspecifika ramar beslutade ännu. Beslut om detta kommer i internbudgetprocessen, varför omprioriteringar mellan verksamhetsramar kan komma att göras. I sociala sektorns ram ska beaktas:

- att resurser tillförs för beräknat ökade volymer inom äldre- och funktionshinderomsorg samt socialt stöd
- att utökning av resurser inom äldreomsorgen sker med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre
- att tillföra resurser för att minska ensamarbete på demensenheter
- att tillföra resurser för utemiljön på äldreboenden
- att budgeterade intäkter för äldreomsorgsavgifter ökas efter utfall

- att anpassa resurser för nattpatrullen efter nuvarande organisation
- att resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs
- att renovering och tillbyggnad av Verkstadsgatans gruppboende ska ske
- att tillföra administrativa resurser till funktionshinderomsorgen och/eller biståndsenheten
- att tillföra resurser för arbetskläder inom funktionshinderomsorgen
- att resurser för fyra ungdomslotsar permanentas
- att resurser tillförs för att öka antal avlastningsdygn på korttidsverksamheten Villan
- att resurser tillförs för försörjningsstöd och placeringskostnader
- att medel tillförs för att förbättra ventilationen i gamla polishuset
- att fastighetseffektiviseringar ska genomföras
- att resurser för brandskyddsutbildning tillförs
- att resurser tillförs för Yrkesresan
- att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

## Äldreomsorg

Budgetresurser utökas med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre. Medel kommer nyttjas till enhetschef inom hemtjänst, planerare inom hemtjänst, administratör inom hemtjänst, bemanning inom särskilt boende, bemanning inom demensenheter för att minska ensambemanning samt verksamhetsutvecklare till vård och omsorg. Vidare har medel tillskjutits för att rusta upp utemiljöerna på Marieberg och Solgården.

Budgetramens minskas med motsvarande belopp som de budgeterade intäkterna för äldreomsorgsavgifterna ökar samt nattpatrullen anpassar sina resurser efter nuvarande organisation.

### Kosten

Medel tillförs för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen samt för indexökning av livsmedel.

## Hälsa- och sjukvård

Budgetresurser utökas med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre. Medel kommer nyttjas till att finansiera 3,0 tjänst undersköterskor.

## Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Medel tillförs för renovering och tillbyggnad av lägenhet på Verkstadsgatans gruppboende. Tillbyggnaden möjliggör för sektorn att ta hem en extern placering. Medel tillförs vidare för 0,5 handledartjänst inom daglig verksamhet, licenskostnader för verksamhetssystem och arbetskläder inom funktionshinderomsorgen. Från och med 2022 tillförs medel för avlastningsverksamheten Björkängen och från och med 2023 tillförs mer medel till korttidsverksamheten Villan. Budgetram minskas med motsvarande belopp som SFB-intäkterna ökat från Försäkringskassan.

### Socialt stöd

Medel tillförs för 2,0 administrativa resurser inom funktionshinderomsorgen och/eller biståndsenheten. Vidare tillförs medel för 1,0 tjänst inom ekonomiskt bistånd, 1,0 tjänst socialsekreterare inom Barn och unga, hyra för Kaserngatan 12 och 14 samt 2,0 tjänst inom arbetsmarknaden. Från och med 2023 tillförs medel för att förbättra ventilationen i gamla polishuset.

Sektorn har fått tillskott för placeringskostnader och försörjningsstöd, budgettillskottet minskar varje år under planperioden.

## Sektorsövergripande

Medel tillförs för justering av hyres- och driftskostnader. Vidare tillförs medel för brandskyddsutbildning, Yrkesresan samt samordnare mellan barn- och utbildningssektorn, tillväxt- och utvecklingssektorn och sociala sektorn.

## Investeringar

Sociala sektorns investeringsramar de kommande tre åren är:

2022: 3,5 miljoner kronor

2023: 2,3 miljoner kronor

2024: 2,5 miljoner kronor

Under planperioden ska investeringsmedlen användas till bland annat möbler, sängar, takliftar, cyklar, markiser samt nyckel- och läkemedelskåp.



# Driftram (mnkr)

## Äldreomsorg särskilt boende

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-13,1	-17,9	-17,9	-17,9
Kostnader	126,4	132,5	132,5	132,5
<i>varav personalkostnader</i>	96,5	102,5	102,5	102,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>113,2</b>	<b>114,6</b>	<b>114,6</b>	<b>114,6</b>

## Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-84,0	-86,4	-86,5	-86,5
Kostnader	172,8	175,3	175,3	176,5
<i>varav personalkostnader</i>	86,2	88,1	88,1	88,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>88,8</b>	<b>88,9</b>	<b>88,8</b>	<b>90,0</b>

## Kosten

Intäkter	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Kostnader	20,9	21,1	21,2	21,4
<i>varav personalkostnader</i>	11,0	11,0	11,0	11,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>5,9</b>	<b>6,0</b>	<b>6,2</b>	<b>6,3</b>

## Bemanningsenheten

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	5,0	5,0	5,0	5,0
<i>varav personalkostnader</i>	4,0	4,1	4,1	4,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>

## Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,6	-2,4	-2,4	-2,4
Kostnader	34,1	36,1	36,1	36,1
<i>varav personalkostnader</i>	25,1	27,1	27,1	27,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>33,5</b>	<b>33,7</b>	<b>33,7</b>	<b>33,7</b>

## LSS/SFB-verksamhet

Intäkter	-87,4	-89,9	-89,9	-89,9
Kostnader	189,4	191,3	192,1	192,9
<i>varav personalkostnader</i>	149,0	150,3	151,1	151,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>102,0</b>	<b>101,4</b>	<b>102,2</b>	<b>103,0</b>

## Socialt stöd

Intäkter	-28,1	-27,1	-27,1	-27,1
Kostnader	130,2	144,0	140,8	136,4
<i>varav personalkostnader</i>	72,8	76,2	76,2	75,1
<i>varav kostnader ek bistånd</i>	24,0	21,7	19,2	16,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>102,1</b>	<b>116,9</b>	<b>113,7</b>	<b>109,3</b>

## Sektorsövergripande funktioner

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	15,2	16,8	16,4	17,2
<i>varav personalkostnader</i>	8,7	9,0	8,7	8,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>15,1</b>	<b>16,8</b>	<b>16,4</b>	<b>17,2</b>

## Sociala sektorn totalt

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-228,4	-238,8	-238,9	-238,9
Kostnader	693,9	722,2	719,6	718,2
varav personalkostnader	453,4	468,3	468,8	468,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>465,6</b>	<b>483,4</b>	<b>480,7</b>	<b>479,2</b>

## Investeringsram (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Investeringar	8,6	3,5	2,3	2,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,6</b>	<b>3,5</b>	<b>2,3</b>	<b>2,5</b>

# Tillväxt- och utvecklingssektorn

Fritid / Kultur / Näringsliv / Vuxenutbildning

## Verksamhetsidé

Tillväxt- och utvecklingssektorn (TUS) synliggör att attraktivitet, tillväxt och utveckling är viktiga frågor för Eksjö kommun. Sektorn driver frågor om näringsliv, etableringar, turism, kultur och fritid samt internationella frågor.

TUS uppdrag är att uppmuntra inflyttning till kommunen, av såväl individer som företag. TUS ska arbeta för att invånarna i Eksjö kommun ska erbjudas bra kultur- och fritidsutbud samt ges möjlighet till att vidareutbilda sig. TUS ska ge möjlighet för ungdomar till en meningsfull fritid. TUS ska främja ett gott näringsliv i kommunen.

## Ansvarsområden

- Fritid
  - Anläggningar
  - Fritidsutveckling
  - Öppen ungdomsverksamhet
- Kultur
  - Eksjö museum
  - Tourist Center
  - Kulturskola
  - Bibliotek
  - Allmän kultur
- Näringsliv
  - Nystart och utveckling av företag
  - Näringslivsfrämjande åtgärder
  - One door in
- Vuxenutbildning
  - Vux i12
  - Campus i12

Antal medarbetare är 88 personer fördelat på 81,96 årsarbetare (2021-09-15).

## Budgetens överensstämmelse och koppling till verksamhetsplan

### Grunduppdrag

I syfte att uppmuntra till inflyttning och marknadsföra Eksjö kommun som en attraktiv kommun fortsätter arbetet med att planera för en kulturscen från och med 2023. För Eksjö som kultur och arrangemangskommun är det viktigt med en kulturscen som skapar förutsättningar för ett rikt kulturliv. För att förbättra arbetet med barn och unga, mellan sektorerna tillskjuts medel för samordnare. I uppdraget kan ingå att dokumentera framgångsfaktorer i samverkan för att veta vilka insatser som skapar värde för ungdomar i kommunen.

För att möjliggöra de av kommunstyrelsen beslutade yrkeshögskoleutbildningar inom visualisering samt behandlingspedagog genomförs

effektiviseringar på sektorn.

## Kommunprogrammet

I tillväxt- och utvecklingssektorns verksamhetsplan finns några effektkedjor där det är identifierat vad sektorn ska prioritera för att bidra till att de fyra effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. I budget 2022–2024 förstärks följande post:

- Till effektmålet attraktivitet, att Eksjö kommun ska upplevas som en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i, bidrar en kulturscen till att Eksjö kommun stärker sin roll som kultur- och arrangemangskommun.

## Omvärldsanalys

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har identifierat 13 trender som kan påverka det kommunala arbetet. TUS sektor har prioriterat tre av dessa som tros kunna påverka verksamheten i särskild grad.

### Trenden Polarisering

Inom flera områden i samhället ökar polariseringen. Ojämligheten i levnadsvillkor ökar, både mellan individer och mellan olika bostadsområden. Inkomstskillnaderna växer liksom skillnaderna i sysselsättning och hälsa. Samtidigt präglas det samhälleliga samtalet av allt mer personligt tyckande och mindre faktabaserade slutsatser. Sektorn bedömer att trenden kan få till följd att färre nyttjar kultur eller deltar i föreningsliv. Det kan även leda till minskad köpkraft inom vissa segment. På den positiva sidan kan det även leda till att andra typer av affärer eller näringsliv kommer fram.

För att möta detta arbetar sektorn med olika insatser och aktiviteter som bjuder in olika målgrupper.

### Trenden Ökat fokus på landsbygden

Sektorn bedömer att trenden kan ha positiv påverkan genom att statliga projektmedel och EU-medel riktar in sig på stödåtgärder för att lyfta landsbygdsföretagande och landsbygdsutveckling. Dessutom kan trenden leda till att ökat fokus kommer ligga på att tillvarata lokala resurser vilket kan avspeglas hos såväl företag som individer.

### Trenden Fokus på integration

Viktigt här är att nå ut till barn med olika bakgrund och förutsättningar för att bjuda in dem att komma in i samhället, föreningslivet och idrotten. För att öppna upp för bredare målgrupper och fler möjligheter måste man även arbeta med olika och nya kommunikationsvägar. Ökade ansträngningar för att möjliggöra integration behöver göras, samtidigt som ordinarie verksamhet inte får ges avkall på. Med begränsade resurser skapar det en nödvändighet för nytänkande och att bjuda in målgruppen till att delta i arbetet. Sommarlovsverksamheten är en insats där sektorer arbetade i samverkan för att nå ut till bredare målgrupper.

Fritidsavdelningen märker en fortsatt avmattning gällande delta-

gande i organiserat idrottsutövande. Trenden pekar istället på att intresset ökar när det gäller att utöva icke organiserade aktiviteter. Möjligheten att aktivera sig när det passar individen är mer lockande än att vara bunden till en viss tidpunkt. För att möta denna förändring behöver sektorn fånga upp och om möjligt tillgodose behovet av lämpliga platser och lokaler där dessa aktiviteter kan utövas, till exempel näridrottsplats och skateområde vid Storegårdsområdet i Eksjö

Eksjö kommuns befolkning har under senare tid inte ökat som förväntats i tidigare prognoser. Ett levande civilsamhälle, tillgängliga anläggningar och ett rikt kulturliv är alla viktiga komponenter när en person eller en familj väljer att flytta till ett nytt område eller en ny kommun. Det ställer krav på en professionell, innovativ sektor/förvaltning och utveckling av kommunens kultur-, fritids- och idrottsutbud. Tillväxt- och utvecklingssektorn har här möjlighet att aktivt verka för kommunens nytänkande och attraktivitet. För att bibehålla attraktivitet krävs det fortsatt bra information om kommunen, efterfrågat utbud samt underhåll på anläggningar och leder.

## Övriga faktorer som påverkar tillväxt- och utvecklingssektorn

Coronapandemin har påverkat handel under 2020 och 2021. Sommaren 2021 har dock haft bra kundsiffror för handel då många valt att semestra hemma samt att andelen turister från utlandet ändå varit relativt hög.

På grund av pandemin har det varit en råvarubrist men industrin har klarat sig bra. Trä- och sågverksbranschen har god nivå på förfrågningar.

Behovet av lägenheter är fortfarande stort inom hela Eksjö kommun.

Försvarsmakten med verksamhet och utbildning i Eksjö expanderar och anställer mer militär och civil personal.

Betydelsen av kontakter och nätverk har blivit allt mer viktigt för arbetssökandes väg till arbete och en fast etablering på arbetsmarknaden. Kunskap om informella men även digitala rekryteringskanaler har alltså en stor betydelse för att förstå och kunna effektivisera den lokala arbetsmarknadens rekryteringar. Att tillvarata kompetensen hos nyanlända blir avgörande då antalet nyanlända som står utanför arbetsmarknaden nu, enligt Arbetsförmedlingen, är fyra gånger fler än svenskfödda arbetslösa efter 12 månader. Efter 24 månader är de utlandsfödda arbetslösa fem gånger så många som de svenskfödda. En stor del av dessa bedöms ha en lång väg till arbetsmarknaden och för många är tröskeln att börja arbeta enormt stor bland annat på grund av språksvårigheter.

Företagens kompetensbehov är spritt i såväl yrkesinriktningar som nivåer, vilket är en utmaning för att skapa utbildningar som får full täckning. I projekt Attraktiv Industris styrgrupp har framkommit behov av en samordnande funktion för utbildningar för kompetensutveckling av industrin. Det finns även behov av forum som samlar kompetensbehovet från de olika företagen.

Kulturen är viktig för alla människor, och i en kultur- och evenemangskommun som Eksjö kommun finns en tradition av att engagera sig i kulturyttranden och att skapa arrangemang till nytta för allmänheten. Det leder till att det efterfrågas yta för övning och uppträdanden. Det är viktigt att sektorn möter upp och säkrar långsiktiga lösningar för lokalbehov.

Medier som når ut till målgruppen förändras och alltmer används sociala medier och digitala kanaler för kommunikation. För att nå

ut med information i mediebruset blir kontakter med exempelvis influencers allt viktigare för att nå ungdomar. Målgruppsanalyser och val av kommunikationskanal efter målgrupp och meddelande blir allt viktigare.

Vikten av att bygga platsvarumärken och att vara konkurrenskraftig har ökat. Samarbeta mellan kommun, näringsliv, föreningar och invånare är viktig för att bygga vidare på platsvarumärket vi har och för att attrahera fler besökare till besöksnäring och handel.

För att kunna hantera framtidens utmaningar behöver många aktörer arbeta tätt tillsammans. Framgångsfaktorer är att stärka samarbetet inom kommunen men också samverka ännu mer med andra kommuner, Regionen, näringsliv, myndigheter och civilsamhället.

## Det digitala samhället och digital delaktighet

Samhället förändras allt snabbare tack vare ny teknik som möjliggör snabba kommunikationsvägar och en oändlig ström av ny information. Inom kultur-, idrotts och fritidsområdet behöver kommunen anpassa sig för att möta invånarnas krav kopplade till nya sporter och trender. Nya organisationsformer uppkommer för vilka befintliga föreningsstöd inte är anpassade. Det ställs också krav på att kommunens information och verksamheter ska anpassas till nya målgrupper, att nya digitala verktyg ska finnas tillgängliga och att verksamheten ska effektiviseras. Kommuninvånarnas förväntningar på tillgång och kvalitet i den kommunala servicen har ökat under senare år och förväntas öka framöver. Det finns även förväntningar på att lokaler och anläggningar är uppkopplade och att de tekniska lösningarna som erbjuds är uppdaterade. Tillgången till information ska säkerställas för de personer i samhället som inte har tillgång till eller kunskap om den nya digitala tekniken.

## Känslighetsanalys

Inom tillväxt- och utvecklingssektorn finns det verksamheter där det kan ske snabba förändringar, vilket kan påverka det ekonomiska utfallet både positivt och negativt. Verksamheterna inom sektorn är beroende av externa medel för att kunna utveckla projekt, förstudier, utbildningar etcetera. Om dessa externa medel inte beviljas påverkas utbudet av exempelvis vuxenutbildningar inom Eksjö kommun. Uteblivna externa medel påverkar även det ekonomiska utfallet.

Verksamheten inom Campus i12 och Vux i12 är starkt beroende av politiska prioriteringar på nationell nivå. Campus i12 bedriver utbildningar inom högskola och YH-utbildningar (yrkeshögskola). Campus i12:s utbildningar inom YH är i dagsläget samtliga två-åriga och Myndigheten för yrkeshögskolan (Myh) har 2021 beviljat tre starter vilket innebär att nuvarande utbud kommer att drivas till 2025, nya utbildningar som ligger i linje med det lokal och regional behovet undersöks kontinuerligt. Denna utbildningsform påverkar verksamheten och sektorn stort beroende på hur Myh ställer sig till sökta utbildningar. Att exempelvis år ett få tre utbildningar beviljade, år två ingen utbildning beviljad påverkar verksamheten och skapar en oro. Ytterligare osäkerhet i budget skapas om antalet platser inte fylls eller om studerande avbryter sin utbildning.

Uteblivna utbildningar inom Campus i12 påverkar även näringslivet inom kommunen som står inför stora utmaningar med personaltillsättning. Genom ett starkt samarbete mellan vuxenutbildningarna och näringslivet kan näringslivet hitta rätt personal till rätt verksamhet redan under utbildningens gång.

Då större delen av affärsutvecklingstjänsten hos näringslivsavdelningen

är finansierad av Science Park finns det alltid en viss risk att Science Park ändrar sin finansiering framöver, vilket kan innebära att kommunen står utan en affärsutvecklare.

Näringslivsavdelningen personalstyrka finansieras till viss del via projektmedel från Europeiska Socialfonden (ESF). Projektansökningar görs löpande men nuvarande programperiod är avslutad.

Under 2022 avslutas projekt Attraktiv industri vilket medför att det inte längre finns personella resurser som arbetar med kompetensförsörjning för företaget.

Näringslivsbolaget Eksjö.nu köper under 2021 tjänster från kommunen för att genomföra sina aktiviteter. Från 2022 rekryterar bolaget istället egen VD och näringslivsenheten får därmed ett intäktsstopp som kommer påverka mängden resurser till enheten.

Näringslivsavdelningens samverkan med näringslivsbolaget Eksjö.nu:s projekt FÖRTUR – förenklad medflyttarservice avslutas under 2021 och leder till att arbetet med tandemrekrytering kommer avslutas om det inte kan föras vidare via bolag och/eller näringslivsenheten.

Antal besök vid olika arrangemang påverkar utfallet av kulturavdelningens budget.

Hur många som besöker arrangemang är beroende av bland annat konjunkturen. Vid en högkonjunktur lägger både kommuninvånare och personer utanför kommunen mer pengar på kultur och nöjen. För utomhusarrangemang har även väder och vind en stor påverkan på besöksantalet. Den pågående pandemin har påverkat budget i stor omfattning eftersom antalet besökare minskat rejält samt att event inte kunnat verkställas.

En osäkerhet i budgeten är de oförutsedda renoverings- och underhållskostnader som kan uppstå i föreningsägda fastigheter. Detsamma gäller fastigheter där en förening ansvarar för hela eller del av driften.

## Verksamhetsförändringar

Jämfört med av kommunfullmäktige fastställda sektorsram för tillväxt- och utvecklingssektorn 2022 har följande justeringar beslutats om till planperioden 2022–2024:

År	Ram
2022	+0,7 miljoner kronor
2023	-0,6 miljoner kronor
2024	+1,2 miljoner kronor

Tillväxt- och utvecklingssektorns ram innebär:

- att ramen tillförts resurser för hyresökningar
- att resurser tillförts för hälsocenter från 2024
- att resurser för lokalkostnader Norra Storgatan tillförts
- att resurser för internationell samordning tas bort
- att resurser för sektorsutveckling tas bort
- att resurser för Smålandsrallyt tillförts 2022
- att anpassning sker efter minskad efterfrågan på kommunalt aktivitetsbidrag
- att effektivisering på museet sker från 2022
- att kostnader för Smålands turism minskar ramen och resurser för annan marknadsföring tillförts
- att resurser för sommaraktiviteter tillförts
- att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförts

- att resurser för årets lägerkommun tillförts 2024
- att resurser tillförts för återuppstart av föreningsverksamhet efter pandemin
- att resurser för aktivitetsbidrag minskas
- att driftmedel för näringsliv minskas
- att effektivisering sker genom utökad utbildningsutbud på Campus I12
- att resurser för städ minskar på Campus I12
- att effektiviseringar av processer genomförs på Campus I12

Förändringarna beskrivs för respektive verksamhet nedan:

### Sektorsövergripande

#### Utökning av budgetram

Resurser tillförts för hälsocenter från 2024. Kommunerna i Jönköpings län och Region Jönköpings län satsar gemensamt på att utveckla Hälsocenter i länet tillsammans med invånare, civilsamhälle och föreningsliv. Hälsocenter är en samverkansmodell som drivs lokalt genom ett samarbete mellan kommuner, vårdcentraler och ideell sektor. Syftet med Hälsocenter är att genom ett hälsofrämjande och förebyggande arbetsätt ge stöd till att förbättra invånarens fysiska, psykiska, sociala och existentiella hälsa. Hälsocenter arbetar med ämnen som exempelvis mat, sömn, återhämtning, fysisk aktivitet och stresshantering, men även deltagande i kultur- och fritidsaktiviteter. Målgruppen för Hälsocenter är invånare som på grund av sin livsstil eller en eller flera levnadsvanor riskerar framtida ohälsa. Den vuxna befolkningen utgör huvudmålgruppen för Hälsocenter, men andra åldersgrupper kan inkluderas utifrån lokala behov. I andra kommuner blir invånare rekommenderade till ett Hälsocenter exempelvis via vårdcentralen. Invånare kan även kontakta ett Hälsocenter på eget initiativ för att få stöd till att förändra sina vanor för en bättre eller bibehållen hälsa. Det lokala förenings- och civilsamhället kan också ha en roll att rekommendera invånare med behov till ett Hälsocenter.

Resurser för lokalkostnader Norra Storgatan tillförts. Lokaler på Norra Storgatan som fortfarande har hyreskontraktstid kvar, hyrs ut i andra hand till privata näringsidkare.

#### Minskning av budgetram

Resurser för sektorsutveckling tas bort. Sektorns arbete med ökad samverkan för större effekt av verksamheterna justeras ned. Samverkansinsatser fortsätter i form av workshops och dialoger mot gemensamma mål, där även föreningsliv och näringslivsaktörer bjuds in att delta. Arbetsmiljöutvecklingen drivs tillsammans med samverkansgruppen på sektorn.

Resurser för internationell samordning tas bort. Det internationella arbetet avslutas från sektorn vilket gör att kommunala verksamheter och föreningar själva får organisera sitt internationella utbyte.

### Kultur

#### Utökning av budgetram

Resurser för Kulturscen tillförts med halvårseffekt från 2023 istället för helårseffekt. Medel för driftkostnader för en kulturscen tillförts med halvårseffekt från 2023. Arbetet med kulturscenen som beslutades om 2020 fortgår, bedömningen nu är att scenen kan stå klar vid halvårsskiftet 2023.

#### Minskning av budgetram

Effektivisering på museet sker från 2022. Detta gör att utbud och variation förändras.

## Näringsliv

### Utökning av budgetram

Resurser för Småladsrallyt tillförs 2022. Småladsrallyt är ett nystartat arrangemang som kommer ha fyra huvudorter som central punkt för rallyt. Uppstartstort för det nya arrangemanget blir Eksjö. Rallyt återkommer var fjärde år till huvudorterna. De andra orterna är Jönköping, Kalmar och Växjö. Huvudort innebär att uppställningsplats för de tävlande, historiska rallybilarna ska finnas centralt så att besökare kan titta på bilar och uppleva de event som skapas runt omkring rallyt. Samarbete med föreningar och företag uppmuntras från rallyledningen så att det blir ett arrangemang för hela familjen.

### Minskning av budgetram

Kostnader för Smålands turism minskar ramen och resurser för annan marknadsföring tillförs. Smålands turism har till och med 2020 fått medel från kommunen för att utföra marknadsföringsarbete i syfte att locka besökare till kommunen. Insatserna omformas för att kunna genomföras med egna medel.

Driftmedel för näringsliv minskas. Medel för marknadsföring av Eksjö kommun som plats att flytta till, besöka och leva i, minskas.

## Fritid

### Utökning av budgetram

Resurser för sommaraktiviteter tillförs. Aktiviteter för ungdomar kommer anordnas under sommaren i Eksjö och Mariannelund. Aktiviteterna riktar sig främst till ungdomar i åldrarna 13 till 19 år men aktiviteter kommer skapas även för ungdomar i mellanstadieåldern. Aktiviteter för yngre genomförs på dagen medan aktiviteter för äldre genomförs på seneftermiddag-kväll. Ungdomar kommer, i möjligaste mån, att involveras både i planering och genomförande av aktiviteter. Resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs. En samordnare kommer att ansvara för att utveckla och förbättra samverkan kring barn och unga mellan sektorerna, planera möten på skolenheter med olika parter, dokumentera och följa upp handlingsplaner och rapportera till styrgruppen som är uppdragsgivare. Samordnaren kan också ha ett uppföljningsuppdrag inom sin tjänst för att dokumentera framgångsfaktorer i samverkan för att veta vilka insatser som skapar värde för ungdomar i kommunen.

Resurser för årets lägerkommun tillförs 2024. Tillväxt- och utvecklingssektorns kommer tillsammans med föreningar i kommunen arbeta för visionen att vara möjliggörare för "Eksjö – årets lägerkommun". Genom denna vision skapa starkare inflöde av besökare och därmed bidra till ökad försäljning i handel över hela kommunen samt nyttjande av besöksnäringens utbud. Förutsättning för att lyckas är att föreningarna har ett behov och engagemang i frågan samt resurser för att genomföra. Kommunen är möjliggörare och stöttar medan behovet och drivet behöver komma från föreningarna.

En kraftsamling görs i riktningen tillsammans med föreningar.

Resurser tillförs för återuppstart av föreningsverksamhet efter pandemin. Föreningarna i såväl kultur som fritid behöver stöttning både i form av inspiration från föreläsare, nätverk men även finansiellt stöd för att få igång sina verksamheter och engagera sina medlemmar efter pandemin. Föreningar kommer få ansöka om medel för att skapa arrangemang som har som syfte att återuppstarta verksamheten.

### Minskning av budgetram

Resurser för kommunalt aktivitetsbidrag minskas eftersom efterfrågan på bidraget sjunkit under de senaste åren.

## Vuxenutbildningar

### Minskning av budgetram

Städtjänst på Campus I12 minskas. Lokalytor med städbehov minskar i takt med att oanvända lokaler hyrs ut.

Effektivisering sker genom utökad utbildningsutbud på Campus I12. Kommunstyrelsen beslutade den 13/4 2021 att Campus i12 ska genomföra, de av Myndigheten för yrkeshögskolan beviljade utbildningar, två visualiseringsutbildningar och en utbildning av behandlingspedagoger med start hösten 2021. I januari 2022 ska kommunstyrelsen ta ett nytt beslut för nya utbildningsgrupper med start hösten 2022. Utifrån genomlysningen som gjorts under hösten 2020 och våren 2021 har det påvisats att verksamheten har högre kostnader för att bedriva sina utbildningar än budgetnivån. För att kunna fortsätta erbjuda befintligt utbildningsutbud det vill säga två stycken visualiseringsutbildningar samt en utbildning som behandlingspedagog behöver budgetnivån höjas med 1 900 tusen kronor 2022, 2 800 tusen kronor 2023 och 2024. Tillskjutning av dessa medel ger verksamheten en möjlighet att hamna i balans.

Effektiviseringar av processer genomförs på Campus I12. Campus i12 kommer att söka besparingar inom IT-miljön, översyn av städavtal och upphandling av lärartjänster.

## Investeringar

Tillväxt- och utvecklingssektorns investeringsram för de kommande tre åren är:

2022: 5,9 miljoner kronor

2023: 4,8 miljoner kronor

2024: 6,0 miljoner kronor

Den totala investeringsplanen för planperioden 2022–2024 är 16,7 miljoner kronor, där drygt hälften avser investeringar som hör till kommunala fritidsanläggningar. Övriga investeringar avser kulturverksamhet och datorer till vuxenutbildningar.

## Volymtal/Kvalitetstal

	Utfall 2020	Utfall 210831	Prognos 2022	Prognos 2023
Besökssiffror, Eksjö stadsbibliotek	46 694	17 096	100 500	100 500
Antal besökare, Eksjö museum/Tourist center	17 635	18 106	56 000*	56 000*
Antal inskrivna elever, kulturskolan	567	581	400	400
Står i kö till kulturskolan	232	224	220	220
Antal uthyrda timmar totalt fritidsanläggningar	15 000	stängt	15 550	15 550
Antal uthyrda timmar Olsbergs Arena evenemangshall	2 000	stängt	2 500	2 500
Antal besök simhallen	58 000	7 143	64 000	64 000
Antal deltagaraktiviteter, föreningar, 7–20 år	75 000	stängt	78 000	78 000
Antal studerande Campus i 12	214	229		

\*Tidigare system har i efterhand påvisat sig innehålla brister vilket gör att siffran inte är helt tillförlitlig eller saknas.



# Driftram (mnkr)

## Sektorsövergripande

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	-1,8	-1,0	-1,0	-1,0
Kostnader	4,6	2,7	2,7	3,1
varav personalkostnader	2,1	1,2	1,2	1,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,8</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>2,1</b>

## Kultur

Intäkter	-5,4	-4,7	-4,7	-4,7
Kostnader	25,4	24,0	24,8	25,8
varav personalkostnader	14,5	13,7	14,1	14,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>20,0</b>	<b>19,3</b>	<b>20,1</b>	<b>21,1</b>

## Fritid

Intäkter	-8,6	-9,4	-9,4	-9,4
Kostnader	31,1	32,0	32,1	32,4
varav personalkostnader	12,5	12,8	12,8	12,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>22,5</b>	<b>22,6</b>	<b>22,7</b>	<b>23,0</b>

## Näringsliv

Intäkter	-1,9	-1,6	-1,6	-1,6
Kostnader	5,6	4,9	4,9	4,9
varav personalkostnader	3,1	2,0	2,0	2,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,7</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>

## Vuxenutbildningar

Intäkter	-16,4	-24,3	-24,3	-24,3
Kostnader	31,7	40,7	38,6	38,3
varav personalkostnader	15,1	16,6	16,6	16,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>15,3</b>	<b>16,4</b>	<b>14,3</b>	<b>14,0</b>

## Varav Vux i12

Intäkter	-5,1	-11,9	-11,9	-11,9
Kostnader	16,1	22,6	19,9	19,9
varav personalkostnader	10,8	11,7	11,7	11,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,0</b>	<b>10,7</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>

## Varav Campus i12

Intäkter	-11,3	-12,4	-12,4	-12,4
Kostnader	15,6	18,1	18,7	18,4
varav personalkostnader	4,3	4,9	4,9	4,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>4,3</b>	<b>5,7</b>	<b>6,3</b>	<b>6,0</b>

## Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt

Intäkter	-34,1	-41,0	-41,0	-41,0
Kostnader	98,4	104,4	103,1	104,9
varav personalkostnader	47,3	46,3	46,7	46,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>64,3</b>	<b>63,4</b>	<b>62,1</b>	<b>63,9</b>

## Investeringsram (mnkr)

Investeringar  
**Nettokostnader**

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
	4,6	6,0	4,6	6,0
	<b>4,6</b>	<b>6,0</b>	<b>4,6</b>	<b>6,0</b>







# Ekonomisk redovisning

56 Resultat- och finansieringsbudget  
57 Balansbudget



# Resultat- och finansieringsbudget (mnkr)

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Resultatbudget</b>					
Verksamhetens nettokostnader	-1 088,1	-1 144,7	-1 174,1	-1 196,7	-1 228,2
Avskrivningar	-24,0	-23,9	-28,0	-26,4	-22,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 112,1</b>	<b>-1 168,7</b>	<b>-1 202,1</b>	<b>-1 223,1</b>	<b>-1 250,1</b>
Skatteintäkter	818,2	857,6	882,9	910,6	935,8
Generella statsbidrag och utjämning	335,8	342,0	338,3	332,0	334,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>41,9</b>	<b>30,9</b>	<b>19,0</b>	<b>19,5</b>	<b>20,0</b>
Finansiella intäkter	7,2	5,5	6,2	6,2	6,2
Finansiella kostnader	-1,2	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Extraordinära poster					
<b>Årets resultat</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Resultat / skatteintäkter o bidrag	4,2 %	3,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
<b>Finansieringsbudget (kassaflödesanalys)</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	47,9	35,8	24,5	24,9	25,4
Justering för avskrivningar/nedskrivning	24,0	23,9	28,0	26,4	22,0
Justering för avsättning	1,7	-0,4	-2,9	-0,4	-0,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	73,6	59,3	49,6	50,9	47,0
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-4,4				
Förändring kortfristiga skulder	20,3				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>89,5</b>	<b>59,3</b>	<b>49,6</b>	<b>50,9</b>	<b>47,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-25,8	-53,9	-41,5	-41,0	-45,8
Förändring finansiella anläggningstillgångar	-73,3				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-99,1</b>	<b>-53,9</b>	<b>-41,5</b>	<b>-41,0</b>	<b>-45,8</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Minskning långfristiga fordringar	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>84,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets kassaflöde	74,7	5,4	8,0	9,9	1,2
varav finansiellt sparande		5,0	5,0	5,0	5,0
Likvida medel vid årets början	62,6	62,6	68,0	76,0	85,9
Likvida medel vid årets slut	137,3	68,0	76,0	85,9	87,2

# Balansbudget (mnkr)

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar		528,8	5425,3	556,9	580,7
Omsättningstillgångar		249,3	259,5	269,1	270,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>774,2</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Anläggningskapital	497,3	508,1	522,4	537,6	561,7
Rörelsekapital	-35,4	-14,9	-4,7	4,9	6,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>461,8</b>	<b>493,2</b>	<b>517,7</b>	<b>542,5</b>	<b>568,0</b>
därav årets resultat	41,6	31,4	24,5	24,9	25,4
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	15,0	15,2	14,9	14,6	14,7
Avsätt för deponi	1,6	1,2	0,8	0,4	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>16,6</b>	<b>16,4</b>	<b>15,7</b>	<b>15,0</b>	<b>14,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Kortfristiga skulder	264,2	264,2	264,2	264,2	264,2
<b>Summa skulder</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>
<b>Summa ek, avsätt och skuld</b>	<b>747,0</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Soliditet</b>					
Soliditet	<b>59,7 %</b>	<b>63,4 %</b>	<b>64,6 %</b>	<b>65,7 %</b>	<b>66,7 %</b>
Pensionsskuld tom 1997 års åtaganden	409,7	393,0	380,2	365,6	352,0
<b>Soliditet inkl pensionsförpliktelser</b>	<b>6,7 %</b>	<b>12,9 %</b>	<b>17,1 %</b>	<b>21,4 %</b>	<b>25,4 %</b>
Borgensförbindelser	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148





# Bilagor

- Bilaga 1 Kommunfullmäktiges direktiv för budget, 2021-03-18 §41
- Bilaga 2 Kommunfullmäktiges budgetbeslut, 2021-06-15 §130
- Bilaga 3 Kommunstyrelsens förslag till budget, 2021-09-28 §320
- Bilaga 4 Kommunprogram 2020–2023

## Kf § 41 Budget 2022–2023 verksamhetsplan 2024 - direktiv

Dnr KLK 2021/22

### Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att anta direktiv för budget 2022–2023 och verksamhetsplan 2024.

### Ärendebeskrivning

Budgetdirektivet anger fullmäktiges politiska viljeinriktning i arbetet med budget och verksamhetsplan 2022–2024 vad gäller verksamhet och finansiella mål.

Direktivet utgår från kommunens vision och kommunprogrammet som antagits av fullmäktige. Budget och verksamhetsplanen ska uttrycka hur man under 3-årsperioden ska arbeta för att uppnå intentionen i visionen och målen i kommunprogrammet.

Underlaget för den politiska viljeinriktningen utöver vision och kommunprogram har varit omvärldsanalys som behandlades av fullmäktige i 2019-12-12 och kommunfullmäktiges debatt inför budgetdirektivet 2021-01-21.

### Politisk viljeinriktning 2022–2024

Vi ska arbeta för en attraktiv kommun med goda utvecklingsmöjligheter för människor och företag. De positiva tendenserna i befolkningsutvecklingen ska förstärkas. Viktiga grundförutsättningar för detta är ett hållbart samhälle ur miljömässig, ekonomisk, jämställd och social aspekt med trygghet, god utbildning och möjlighet till en stimulerande fritid.

De beslut som tas idag får påverkan på möjligheter att bedriva verksamhet i framtiden. Planering av organisation, investeringar och finansiering ska därför präglas av långsiktighet.

Övergripande är de mest kritiska faktorerna för goda utvecklingsmöjligheter i dagsläget:

- Ekonomi i balans
- Integration
- Bostäder
- Digitalisering
- Kompetensförsörjning

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Goda möjligheter för alla barn och unga att utvecklas positivt i kommunen är en framgångsfaktor. Tillgång till äldreomsorg av god kvalitet utifrån behov och med valfrihet är en grundtrygghet i kommunen. För framtida utvecklingsmöjligheter krävs att fokus inriktas mot klimat och energifrågor.

En utvecklad besöksnäring utgör en viktig potential för kommunen, inte minst genom att stärka identiteten för samtliga orter i kommunen som kultur- och evenemangsorter.

Förvaltningen ska genomsyras av ett aktivt och framåtsyftande miljöarbete. För att uppnå extra kvalitet för varje enskild individ ska förvaltningens sektorer samverka utifrån ett helhetsperspektiv. Förvaltningen ska arbeta för fördjupning och breddning av samarbetet med såväl högländskommunerna som regionen. För att öka effektiviteten och möta behovet av kommunala tjänster nu och i framtiden ska förvaltningen arbeta för ökad digitalisering inom verksamheterna.

### Prioriterade mål

Inom tillgängliga resurser med kommunens finansiella mål ska kommunstyrelsen i budget och verksamhetsplan 2022–2024 särskilt beakta:

- Att skapa resurser för ett hållbart samhälle ur miljömässig, ekonomisk, jämställd och social aspekt med trygghet, god utbildning för alla kommuninvånare och möjlighet till en stimulerande fritid.
- Att utifrån de nuvarande mest kritiska faktorerna i kommunen: ekonomi i balans, integration, bostäder, digitalisering och kompetensförsörjning, prioritera följande:
  - Ambitionsnivån gällande drift och investering i verksamheterna ska stämma överens med tilldelad budgetram
  - Arbeta för ett jämställt och inkluderade samhälle där alla ges förutsättningar att utvecklas.
  - Öka och bredda tillgången till bostäder.
  - Förändra arbetssätt och använda digitala möjligheter för att effektivisera och möjliggöra tillgång på välfärdstjänster av god kvalitet.
  - Arbeta för att säkra kompetensförsörjningen för att kunna tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet.

### Finansiella mål

- Den kommunala utdebiteringen ska utgöra oförändrad nivå under planperioden.
- Det budgeterade överskottet ska enligt fullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning årligen motsvara minst 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Det budgeterade överskottet 2022–2024 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015-2010 vara i snitt minst 1,8 procent.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

- Investeringarna ska självfinansieras under planperioden. Dessutom ska investeringarna under 10-årsperioden 2015–2024 vara självfinansierade.
- För finansiellt sparande under planperioden ska minst 5 mnkr årligen avsättas 2022–2024.
- Kommunens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål.
- Koncernens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål

Det är angeläget att kommunens verksamheter står i proportion till de ekonomiska förutsättningarna med ett skatteuttag och avgifter och som invånarna och andra intressenter uppfattar som rimligt. Som underlag ska avvikelseanalys av kommunens verksamheter avseende kvalitet och kostnader mot andra kommuner redovisas samt andra underlag om hur resursutnyttjandet kan effektiviseras.

I underlaget till budget ska särskilt beaktas påverkan och risker för påverkan på verksamheter och det ekonomiska läget både på kort och lång sikt med anledning av den pågående pandemin (covid-19).

Sektorernas ramar för 2022 fastställdes av kommunfullmäktige i oktober 2020. Dessa ramar omprövas inte i grunden. Om förutsättningarna förändrats för sektorernas verksamheter och/eller kommunens skatteintäkter och bidrag ska i underlaget redovisas förändringar jämfört med då budgeten fastställdes och förslag till hur detta ska hanteras.

För att skapa goda planeringsförutsättningar för verksamheterna ska underlaget vara uppbyggt så att budgetramar kan fastställas ett drygt år före budgetåret. Sektorernas ramar för 2023 ska alltså kunna fastställas av kommunfullmäktige i oktober 2021.

## Yrkande

Under kommunfullmäktiges överläggning yrkar

**Annelie Hägg (C)** bifall till kommunstyrelsens förslag.

## Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens beslut 2021-02-23

Ledningsutskottets beslut 2021-02-09

Skrivelse från Annelie Hägg (C), Markus Kyllenbeck (M) och Sebastian Hörlin (S)

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## Kf § 130 Budget 2022–2023 verksamhetsplan 2024 - förvaltningsram

Dnr KKK 2021/22

### Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa resultatmålet till:

2022: 2,0 %

2023: 2,0 %

2024: 2,0 %

av skatteintäkter och utjämningsbidrag,

att fastställa den kommunala utdebiteringen för år 2022 till oförändrad nivå, det vill säga 22,26 kr.

### Ärendebeskrivning

Första steget i budgetprocessen syftar till att kommunfullmäktige fastställer ett utgiftstak i juni, genom att resultatnivå och utdebitering fastställs. Då beaktas dels det utrymme som aktuell prognos för skatteintäkter och utjämningsbidrag ger tillsammans med prognoser för pensioner, kapitalkostnader och personalkostnader, dels de förändrade behov som finns i verksamheterna.

Utrymmet vid aktuell prognos samt sammanfattning av sektorernas behov av driftmedel och investeringar beskrivs nedan.

### Utrymme

Budgetunderlaget bygger på senaste skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, från 29 april i år. Ny prognos kommer 26 augusti.

Jämfört med underlaget som budgetberedningen behandlade 27-28 april, har skatteprognosen förbättrats och utrymmet för verksamhetens ramar utökats.

2022: +7,5 mnkr

2023: +9,5 mnkr

2024: +11,5 mnkr

Den budget som ledningsutskottet behandlar i augusti kommer uppdateras med aktuell prognos för skatter och bidrag, personal- och kapitalkostnader.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

*Skatter och bidrag*

Underlaget för skatter och bidrag har förbättrats jämfört med fastställd budget för 2022 och verksamhetsplan för 2023. Det är dock osäkert, då prognosen för skatteunderlagets utveckling bygger på att ekonomin återhämtar sig efter pandemin. Det är osäkert i vilken takt återhämtningen kommer att ske.

Befolkningen, som skatteprognosen bygger på, har reviderats ned jämfört med fastställd budget för 2022. Nuvarande skatteprognos bygger på att invånarantalet 1 november före budgetåret är:

2022: 17 824 invånare

2023: 17 854 invånare

2024: 17 884 invånare

Jämfört med de av fullmäktige fastställda budgetramarna, har skatteintäkter och bidrag förbättrats med 23,4 mnkr för 2022 och 21,5 mnkr för 2023.

*Pensioner och kapitalkostnader*

Pensionerna för 2022 prognostiseras att bli 0,5 mnkr högre än den fastställda budgeten. Kostnaderna för pensionerna bygger på Skandias prognos per 2020-12-31. Ingen förändring för kapitalkostnaderna mot fastställd budget. Kapitalkostnaderna är beräknade utifrån befintliga investeringar till och med 2020 och prognostiserade investeringar 2021.

*Personalkostnader*

Största enskilda ökningen av kostnaderna är löneökningarna. I underlaget har en uppräknings av personalkostnader, som bland annat ska inrymma löneökningar, gjorts med 2,2 procent, 2,3 procent och 2,4 procent respektive år, vilket motsvarar prognosen för konjunkturlönestatistiken 2022–2024 i SKR:s cirkulär 21:12. Uppräkningen för 2022 är i nivå med den fastställda ramen.

*Resultat*

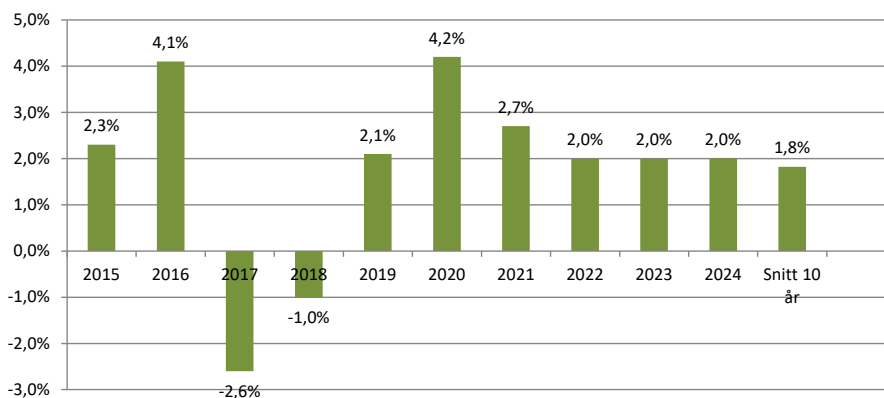
Enligt fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska resultatet i snitt av en 10-årsperiod vara minst 1,8 procent, samtidigt som budgeterat resultat ett enskilt år inte får understiga 2 procent av skatteintäkter och bidrag. Med det goda resultatet från 2020 kan resultatnivåerna sänkas mot fastställd budget för 2022 och 2023 från 2,8 procent till 2,0 procent för samtliga år i planperioden, det frigör drygt 9 mnkr till driften per år.

Nedan framgår resultaten respektive år.

	Bokslut						Budget				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Snitt 10 år
Resultat i mnkr	20,2	39,1	-25,9	-9,8	23,2	47,9	31,4	24,3	24,8	25,3	20,1
Skatter&bidrag	887,7	957,6	990,0	1 035,3	1 086,8	1 154,0	1 164,5	1 218,3	1 239,2	1 266,8	1 100,0
Resultat i %	2,3%	4,1%	-2,6%	-1,0%	2,1%	4,2%	2,7%	2,0%	2,0%	2,0%	1,8%

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



### Resultaträkning med senaste skatteprognosen (ny kommer 26/8)

	Prognos21						
	Budget20	Utfall20	Budget 21	(mars)	Budget 22	Budget 23	Budget 24
Verksamhetens nettokostnader	-1 080 323	-1 088 098	-1 114 039	-1 142 025	-1 175 095	-1 195 544	-1 222 684
Avskrivningar	-24 030	-24 044	-24 029	-23 933	-24 280	-24 280	-24 280
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 104 353</b>	<b>-1 112 143</b>	<b>-1 138 068</b>	<b>-1 165 958</b>	<b>-1 199 375</b>	<b>-1 219 824</b>	<b>-1 246 964</b>
Skatteintäkter	836 861	818 240	837 804	854 968	884 590	911 744	936 851
Kommunalekonomisk utjämning	291 758	335 793	326 716	342 032	333 714	327 470	329 969
Finansiella intäkter	6 278	6 860	5 520	5 520	6 220	6 220	6 220
Finansiella kostnader	-100	-185	-100	-200	-200	-200	-200
Ränta pensionsskuld	-444	-636	-430	-430	-600	-600	-600
<b>Årets resultat</b>	<b>30 000</b>	<b>47 929</b>	<b>31 442</b>	<b>35 932</b>	<b>24 349</b>	<b>24 810</b>	<b>25 276</b>
Resultat / skatteintäkter o bidrag	2,7%	4,2%	2,7%	3,0%	2,00%	2,00%	2,00%

### Sammanfattning utrymme

Med de förutsättningar som nu råder är utrymmet för sektorsramarna 2022–2023 högre än den fastställda budgeten. För 2022 är utrymmet 33,4 mnkr högre och för 2023 31,0 mnkr högre. Orsaken är i huvudsak dels bättre prognos för skatter och bidrag, dels möjlighet till lägre resultat på grund av det goda resultatet 2020.

### Underlag i budget steg 1

#### Drift

Sektorerna har fått i uppdrag att presentera underlag för att budgeten ska rymmas i den ram fullmäktige beslutat om för sektorn 2022–2023. För 2024 är ramarna inte beslutade, där ska sektorerna presentera samma ram som 2023.

Det ekonomiska läget tyder idag på att ramarna totalt kan utökas mot fastställd budget för respektive år. Med ett underlag från sektorerna på de fastställda ramarna har politiken möjlighet att omprioritera mellan verksamheter och utöka ramarna med 25,9 mnkr 2022 och 24,2 mnkr 2023.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



I underlaget finns följande tre delar:

- Behov för oförändrad kvalitet jämfört med fastställd budget 2022 (volym-, prispförändringar)
- Behov för ökad ambition
- Möjliga effektiviseringar och minskad ambition. Minskad ambition värderas i tre nivåer efter hur det drabbar brukarna, där prio1 har minst påverkan och prio 3 har störst.

Nedan sammanfattas underlagen från sektorerna:

	2021		2022					2023					2024				
	KF Ram 2021	KF Ram 2022	Nya förändrade förutsättningar 2022	Angelägn a behov, ökad ambition	Effektive ringar och minskad ambition Prio 1	Effektive ringar och minskad ambition Prio 2	Effektive ringar och minskad ambition Prio 3	Nödvändiga behov för upprätthålla nuvarande kvalitet (+ / -) jmf 22	Angelägn a behov, ökad ambition	Effektive ringar och minskad ambition Prio 1	Effektive ringar och minskad ambition Prio 2	Effektive ringar och minskad ambition Prio 3	Nödvändiga behov för upprätthålla nuvarande kvalitet (+ / -) jmf 22	Angelägn a behov, ökad ambition	Effektive ringar och minskad ambition Prio 1	Effektive ringar och minskad ambition Prio 2	Effektive ringar och minskad ambition Prio 3
KF/KS/Nämnder	6 848	7 156					294		-300			201		-300			
Revisionen	1 349	1 284					10					10					
Överförmyndarnämnd	2 229	2 296					136					136					
Kommunledningskontoret	61 474	62 254	1 039	2 050	-400		-500	1 931	1 650	-400		-1 450	2 086	1 650	-400	-1 600	
Samhällsbyggnadssektorn	45 101	45 334		650				695	1 400	-700	-100	-227	1 536	1 430	-700	-609	
Barn- och utbildningssektorn	454 724	458 158	12 145	21 720	-1 100	-1 098	-9 947	15 985	21 036	-500	-2 196	-13 432	16 909	20 046	-500	-2 196	
Sociala sektorn	453 165	453 545	25 617	3 178	-5 500	-3 658	-16 505	24 942	2 278	-5 809	-3 658	-15 355	25 486	2 278	-5 809	-3 658	
Tillväxt- och utvecklingssektorn	62 521	61 884	1 556	2 820	-500	-440	-620	1 445	3 440	-1 100	-600	-686	2 220	3 340	-1 100	-800	
<b>Summa sektorsramar</b>	<b>1 087 411</b>	<b>1 091 911</b>	<b>40 357</b>	<b>30 418</b>	<b>-7 500</b>	<b>-5 196</b>	<b>-27 572</b>	<b>45 438</b>	<b>29 804</b>	<b>-8 809</b>	<b>-6 554</b>	<b>-31 150</b>	<b>48 584</b>	<b>28 744</b>	<b>-8 809</b>	<b>-7 263</b>	
<b>Ej sektorsbundet</b>																	
Personal, ofördelat	25 506	47 899	30					22 973					47 405				
Kapitalkostnad, ofördelat	1 440	152											848				
Resultatfond	2 515	2 500															
Utvecklingsmedel	900	1 300						-800					-800				
KS medel för oförutsett	1 000	2 000						-1 200					-1 000				
KS integrationsmedel	300	500											-200				
Projekt försörjningsstöd	1 000	2 200						-1 200					-1 200				
<b>Summa ej sektorsbundet</b>	<b>32 661</b>	<b>56 551</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Summa totalt</b>	<b>1 120 072</b>	<b>1 148 462</b>	<b>40 387</b>	<b>30 418</b>	<b>-7 500</b>	<b>-5 196</b>	<b>-27 572</b>	<b>65 011</b>	<b>29 804</b>	<b>-8 809</b>	<b>-6 554</b>	<b>-31 150</b>	<b>93 637</b>	<b>28 744</b>	<b>-8 809</b>	<b>-7 263</b>	
<b>Totalt presenterade effektiviseringar/minskad ambition</b>																	
							<b>-40 268</b>					<b>-46 513</b>				<b>-48 309</b>	
Rambehov			1 188 849				1 148 581	1 213 473				1 166 960	1 242 099			1 193 790	
Utrymme			1 181 892				1 181 892	1 202 518				1 202 518	1 229 698			1 229 698	
Differens			-6 957				33 311	-10 955				35 558	-12 401			35 908	
Resultativå%	2,7%	2,8%			2,0%				2,0%					2,0%			
Resultat tkr	31 442	33 456			24 349				24 810					25 276			

(Revisionens budget bereds av kommunfullmäktiges presidium, och ingår inte i budgetberedningens uppdrag. Ovanstående belopp för 2022-2023 är fastställda av kommunfullmäktige i oktober 2020. Ny beredning inför budget 2022 har ännu inte skett).

I underlaget har sektorerna presenterat belopp jämfört med fullmäktiges ram för 2022, samtidigt som utrymmet för ramarna har utökats på grund av lägre resultat och ökade intäkter för skatter och bidrag:

	2022	2023	2024
Utökad utrymme	33,4	31,0	
Ökade behov för oförändrad kvalitet	40,4	45,4	48,6
Ökad ambition	30,4	29,8	28,7
Effektiviseringar & minskad ambition	-40,3	-46,5	-48,3
varav			
Prio 1	-7,5	-8,8	-8,8
Prio 2	-5,2	-6,6	-7,3
Prio 3	-27,6	-31,2	-32,2

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

I underlaget presenteras mer neddragningar än vad som behöver genomföras för att rymmas inom ram, inklusive ökade behov för oförändrad kvalitet (det vill säga volymökningar med mera) för att beslutsunderlaget ska möjliggöra olika politiska prioriteringar. Om inga ambitionsökningar ska prioriteras behöver av presenterade neddragningar följande belopp genomföras respektive inte genomföras:

	2022	2023	2024
Behov av neddragningar	7,0	11,0	12,4
Presenterade neddragningar som inte behöver genomföras	33,3	24,8	25,3

### Investeringsbudget

Investeringarna ska enligt budgetdirektivet dels vara självfinansierade under planperioden, plus att det ska finnas utrymme för finansiellt sparande om 5 mnkr. Dessutom ska investeringarna vara självfinansierade under tio-årsperioden 2015–2024. Nedan visas utrymmet för investeringar 2021–2023 utifrån utfall 2014–2019 och budget 2020 med de kriterier som angetts i budgetdirektivet:

	Bokslut						Budget 2021	Utrymme				snitt 10 år
	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2022	2023	2024		
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar mnkr	38,9	56,9	-9,1	12,9	50,3	73,6	55,5	48,5	48,8	49,4	42,6	
<b>Årets nettoinvesteringar, mnkr</b>	<b>21,9</b>	<b>56,1</b>	<b>41,7</b>	<b>30,6</b>	<b>27,0</b>	<b>25,8</b>	<b>66,6</b>	<b>43,0</b>	<b>44,0</b>	<b>44,0</b>	<b>40,1</b>	
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	178%	101%	-22%	42%	187%	285%	83%	113%	111%	112%	106%	

Utrymmet för investeringar 2022–2024 är 43–44 mnkr per år. Då resultatnivån i förslaget sänkts mot fastställd ram för 2022–2023 minskar utrymmet för investeringar, men behovet som sektorerna presenterat rymms inom detta och är 1,8–12 mnkr lägre än utrymmet per år, sammanlagt under 3-årsperioden 17,9 mnkr lägre behov än utrymme:

Investeringar per sektor	Budget 2021 inkl överförda medel fr 2020			Investeringsramar		Behov			
	KF 2021	Överfört från 2020	Total budget 2021	KF 2022	KF2023	2022	2023	2024	
Kommunledningskontoret	4 725	7 023	11 748	3 090	600	3 515	600	400	
Samhällsbyggnadssektorn	20 100	10 180	30 280	19 900	19 100	18 900	18 900	27 800	
Barn- och utbildningssektorn	4 010	2 439	6 449	4 360	4 360	7 860	5 060	4 500	
Sociala sektorn	2 415	6 140	8 555	3 040	2 930	2 890	2 880	3 910	
Tillväxt- och utvecklingssektorn	4 575	4 988	9 563	5 975	4 575	5 655	4 575	5 630	
<b>Totalt</b>	<b>35 825</b>	<b>30 770</b>	<b>66 595</b>	<b>36 365</b>	<b>31 565</b>	<b>38 820</b>	<b>32 015</b>	<b>42 240</b>	
						Utrymme	43 000	44 000	44 000
						Differens	4 180	11 985	1 760

En större investering i förbifart Eksjö finns utanför planperioden, planerad runt 2027–2028. Det är då bra om investeringsnivån är lägre än utrymmet åren dessförinnan för att bygga upp utrymmet för att självfinansiera den större investeringen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Två objekt som ligger i linje med budgetdirektivets prioriterade mål om hållbarhet och digitalisering är möjlighet till utbyggnad av fiber och laddinfrastruktur. De ingår inte i underlaget till investering idag, men föreslås utredas vidare:

#### *Fiberutbyggnad*

För att fler ska få tillgång till fiberanslutning i hela kommunen. Förvaltningen föreslås få i uppdrag att till budgetberedningen i augusti utreda olika alternativ för att slutligen nå 100 procent anslutningsmöjlighet.

#### *Utbyggnad av laddinfrastruktur*

I syfte att utöka infrastrukturen för elladdning föreslås förvaltningen få i uppdrag att till budgetberedningen i april 2022 utreda olika förslag till utbyggnadstakt. Även omfattningen av kommunens engagemang i infrastrukturen föreslås utredas.

### **Sammanfattning**

Resultatnivån för planperioden föreslås till 2,0 procent av skatter och bidrag per år, vilket är en sänkning av resultatet från den av kommunfullmäktige fastställda budgeten för 2022–2023 där resultatnivån är 2,8 procent. På grund av det goda resultatet 2020 uppfylls kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning med resultatnivån 2,0 procent av skatter och bidrag.

I budgetdirektivet anges att utdebiteringen ska vara oförändrad, 22,26 kr, vilket också föreslås till beslut.

Utrymmet för sektorernas driframar ökar jämfört med fastställd budget för 2022–2023 på grund av högre intäkter från skatter och bidrag och lägre resultatnivå. Samtidigt har behoven i verksamheterna ökat mer än det utökade utrymmet, vilket får beaktas under hösten när prioriteringar ska ske i samband med fastställande av sektorsramar.

Utrymmet för sektorernas investeringsramar minskar jämfört med fastställd budget för 2022–2023, på grund av lägre resultatnivå. Dock ryms behoven av investeringar väl inom det nya utrymmet och möjlighet finns att utöka investeringsramarna mot fastställd budget för 2022–2023.

Uppdrag att utreda alternativ för ökad fiberutbyggnad och laddinfrastruktur föreslås ges till förvaltningen.

Kommunstyrelsen beslutade 2021-06-01

att uppdra till budgetberedningen att utifrån debatten i kommunfullmäktige den 15 juni ge direktiv till förvaltningen i sitt arbete med sektorsramar som inryms i beslutad ram 2022–2024,

att uppdra till förvaltningen att till budgetberedningen i augusti utreda olika alternativ för att alla hushåll ska ha anslutningsmöjlighet till fiber

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

att uppdra till förvaltningen att till budgetberedningen i april 2022 utreda olika förslag till utbyggnadstakt av infrastruktur för elladdning samt kommunens engagemang i infrastrukturen.

att ge förvaltningen i uppdrag att till augusti

- redovisa en analys av eventuella specifika åtgärder inom utbildningsverksamheterna, på grund av pandemin, som påverkar planperioden 2022–2024,
- redovisa behovet inom LSS fram till 2026,
- redovisa en handlingsplan för förebyggande arbete och minskade placeringar inom socialt stöd,
- redovisa arbetet mellan barn- och utbildningssektorn och sociala sektorn med elever med psykosociala problem som riskerar att inte klara sin skolgång,
- redovisa verksamhetens årshjul samt göra en kostnads- och konsekvensanalys utifrån minskade öppettider på muséet,
- redovisa för planperioden genomförbar investeringsbudget samt plan på hantering av framtida större investeringar,
- uppdatera budgetunderlag med aktuella nyckeltal,
- uppdatera den tidigare genomförda genomlysningen,
- utreda möjlig samfinansiering av näringslivsutvecklare,
- till ledningsutskottet ge förslag på redovisade åtgärder som kan verkställas under 2021.

att ge förvaltningen i uppdrag att redovisa till november

att i samverkan med Eksjö Kommunfastigheter AB göra en översyn av lokalvården inom barn- och utbildningssektorn utifrån effektivitet och bibehållen kvalité,

att kartlägga IT-programvara inom förvaltningen utifrån aktuellt behov,

handlingsplan för ökad sysselsättning och minskat försörjningsstöd samt beskriva samverkan med arbetsförmedling, näringsliv och andra aktörer, samt

att, utifrån ett bemanningperspektiv, utreda möjligheter för ökad personalkontinuitet inom äldreomsorgen.

### Yrkande

Under kommunfullmäktiges överläggning yrkar

**Annelie Hägg (C), Sven-Olov Lindahl (L), Markus Kyllenbeck (M) och Bo Ljung (KD)** bifall till kommunstyrelsens förslag.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**Beslutsunderlag**

Kommunstyrelsens beslut 2021-06-01

Tjänsteskrivelse från Karin Höljfors, ekonomichef

Ledningsutskottets beslut 2021-05-18

---

**Utdrag:**

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Respektive sektor

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## Ks § 320 Budget 2022-23, verksamhetsplan 2024 - förslag till sektorsramar

Dnr KLK 2021/134

### Beslut

Kommunstyrelsen förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa driframarna för sektorerna till nedanstående belopp respektive år

(mnkr):

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	45,4	45,6	46,5
Tillväxt- och utvecklingssektorn	63,4	62,1	63,9
Barn- och utbildningssektorn	487,8	497,0	498,7
Sociala sektorn	483,4	480,7	479,2
Kommunledningskontoret	63,8	64,7	66,3
KS/KF/Nämnder	7,2	7,1	7,1
Överförmyndaren	2,3	2,3	2,4
Revisionen	1,4	1,4	1,4
<i>Ej sektorsbundet:</i>			
Personal ofördelat	17,8	41,5	66,2
Kapitalkostnad ofördelat	6,1	-1,8	-6,2
Resultatfond	1,0	1,0	1,6
Utvecklingsmedel	1,4	1,1	2,6
KS Oförutsett	1,0	0,7	1,0
KS integrationsmedel	0,3	0,3	0,3
<b>Totalt</b>	<b>1 182,2</b>	<b>1 203,6</b>	<b>1 230,8</b>

att fastställa ianspråktagande av medel ur anslaget för oförutsedda behov enligt

följande:

- kommunstyrelsen får högst disponera 200 tkr per ärende
- ledningsutskottet får högst disponera 100 tkr per ärende

Anslaget får inte avse ordinarie verksamhetskostnader,

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

att på sektorsnivå fastställa investeringsramarna för perioden 2022-2024 i enlighet med nedanstående:

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	19,9	19,9	26,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,9	4,8	6,0
Barn- och utbildningssektorn	7,4	4,4	5,2
Sociala sektorn	3,5	2,3	2,5
Kommunledningskontoret	4,9	9,6	6,1
<b>Totalt</b>	<b>41,5</b>	<b>41,0</b>	<b>45,8</b>

att fastställa resultat/finansieringsbudget och balansbudget i enlighet med tabell A och B,

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Tabell A, Resultatbudget

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>RESULTATBUDGET</b>					
Verksamhetens nettokostnader	-1 088,1	-1 144,7	-1 174,1	-1 196,7	-1 228,2
Avskrivningar	-24,0	-23,9	-28,0	-26,4	-22,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 112,1</b>	<b>-1 168,7</b>	<b>-1 202,1</b>	<b>-1 223,1</b>	<b>-1 250,1</b>
Skatteintäkter	818,2	857,6	882,9	910,6	935,8
Generella statsbidrag och utjämning	335,8	342,0	338,3	332,0	334,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>41,9</b>	<b>30,9</b>	<b>19,0</b>	<b>19,5</b>	<b>20,0</b>
Finansiella intäkter	7,2	5,5	6,2	6,2	6,2
Finansiella kostnader	-1,2	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Extraordinära poster					
<b>Årets resultat</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
<i>Resultat / skatteintäkter o bidrag</i>	<i>4,2%</i>	<i>3,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>
<b>FINANSIERINGSBUDGET (kassaflödesanalys)</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	47,9	35,8	24,5	24,9	25,4
Justering för avskrivningar/nedskrivning	24,0	23,9	28,0	26,4	22,0
Justering för avsättning	1,7	-0,4	-2,9	-0,4	-0,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>73,6</i>	<i>59,3</i>	<i>49,6</i>	<i>50,9</i>	<i>47,0</i>
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-4,4				
Förändring kortfristiga skulder	20,3				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>89,5</b>	<b>59,3</b>	<b>49,6</b>	<b>50,9</b>	<b>47,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-25,8	-53,9	-44,7	-41,7	-42,4
Förändring finansiella anläggningstillgångar	-73,3				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-99,1</b>	<b>-53,9</b>	<b>-44,7</b>	<b>-41,7</b>	<b>-42,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Minskning långfristiga fordringar	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>84,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets kassaflöde	74,7	5,4	4,9	9,2	4,6
<i>varav finansiellt sparande (mål)</i>	<i></i>	<i>5,0</i>	<i>5,0</i>	<i>5,0</i>	<i>5,0</i>
Likvida medel vid årets början	62,6	62,6	68,0	72,9	82,1
Likvida medel vid årets slut	137,3	68,0	72,9	82,1	86,7

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Tabell B, Balansbudget

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>BALANSBUDGET</b>					
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar		528,8	545,5	560,8	581,2
Omsättningstillgångar		249,3	256,3	265,3	270,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>774,2</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Anläggningsskapital	497,3	508,1	525,5	541,4	562,2
Rörelsekapital	-35,4	-14,9	-7,9	1,1	5,8
<b>Summa eget kapital</b>	<b>461,8</b>	<b>493,2</b>	<b>517,7</b>	<b>542,5</b>	<b>568,0</b>
därav årets resultat	41,6	31,4	24,5	24,9	25,4
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	15,0	15,2	14,9	14,6	14,7
Avsatt för deponi	1,6	1,2	0,8	0,4	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>16,6</b>	<b>16,4</b>	<b>15,7</b>	<b>15,0</b>	<b>14,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Kortfristiga skulder	264,2	264,2	264,2	264,2	264,2
<b>Summa skulder</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>
<b>Summa ek, avsätt &amp; skuld</b>	<b>747,0</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Soliditet</b>	<b>59,7%</b>	<b>63,4%</b>	<b>64,6%</b>	<b>65,7%</b>	<b>66,7%</b>
Pensionsskuld tom 1997 års åtaganden	409,7	393,0	380,2	365,6	352,0
<b>Soliditet inkl pensionsförpliktelser</b>	<b>6,7%</b>	<b>12,9%</b>	<b>17,1%</b>	<b>21,4%</b>	<b>25,4%</b>
Borgensförbindelser	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148

Kommunstyrelsens förslag till beslut:

att uppdra till nämnderna och ledningsutskottet att utarbeta förslag till internbudget till kommunstyrelsen i november utifrån de ramar som kommunfullmäktige fastställer

att till samhällsbyggnadssektorns ram uttala:

att resurser för volymökning av ärenden inom miljö- och hälsoskydd samt bygglov tillförs

att indexökning för skötsel av gator och vägar ingår i ramen

att resurser tillförs för köp av tjänster i samband med att tidigare beslutad neddragning av trädgårdsmästartjänst verkställs

att resurser tillförs för ökade driftkostnader för el-laddstationer

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

**att** tidigare beslut om utebliven indexökning enskilda vägar återtas

**att** till tillväxt och utvecklingssektorns ram uttala:

**att** ramen tillförts resurser för hyresökningar

**att** resurser tillförts för hälsocenter från 2024

**att** lokalkostnader Norra Storgatan tillförts

**att** resurser för internationell samordning tas bort

**att** resurser för sektorsutveckling tas bort

**att** resurser för Kulturscen tillförs med halvårseffekt från 2023 istället för helårseffekt

**att** resurser för Småladsrallyt tillförs 2022

**att** anpassning sker efter minskad efterfrågan på kommunalt aktivitetsbidrag

**att** effektivisering på museet sker från 2022

**att** kostnader för Smålands turism minskar ramen och resurser för annan marknadsföring tillförs

**att** resurser för sommaraktiviteter tillförs

**att** resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

**att** resurser för årets lägerkommun tillförs 2024

**att** resurser för återuppstart av föreningsverksamhet efter pandemin

**att** resurser för aktivitetsbidrag minskas

**att** driftmedel för näringsliv minskas

**att** effektivisering sker genom utökat utbildningsutbud på Campus I12

**att** resurser för städ minskar på Campus I12

**att** effektiviseringar av processer genomförs på Campus I12

**att** till barn- och utbildningssektorns ram uttala:

**att** resurser tillförs för beräknade volym- och hyresökningar samt minskade intäkter från migrationsverket

**att** grundbemanning i förskola utökas från 2,73 till 2,8 per avdelning

**att** resurser för ökad andel förskollärare tillförs

**att** resurser för arbetskläder inom förskola och fritidshem tillförs

**att** tidigare beslut om om- och tillbyggnad av Norrtullskolan skjuts till att ha delårseffekt 2024

**att** resurser tillförs för IT-pedagogik under hela planperioden

**att** fortsätta med förstärkning på Furulundsskolan

**att** resurser tillförs för läsa-skriva-räkna garanti

**att** resurser tillförs för ökad lärartäthet i grundskolan

**att** utökning av lärare på estetprogram sker

**att** resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs

**att** utökning av psykologtjänst sker

**att** ökade resurser för läromedel tillförs

**att** resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

att till sociala sektorns ram uttala:

att resurser tillförs för beräknat ökade volymer inom äldre- och funktionshinderomsorg samt socialt stöd

att utökning av resurser inom äldreomsorgen sker med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre

att tillföra resurser för att minska ensamarbete på demensenheter

att tillföra resurser för utemiljön på äldreboenden

att budgeterade intäkter för äldreomsorgsavgifter ökas efter utfall

att resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs

att renovering och tillbyggnad av Verkstadsgatans gruppboende ska ske

att tillföra administrativa resurser till funktionshinderomsorgen och/eller biståndsenheten

att tillföra resurser för arbetskläder inom funktionshinderomsorgen

att resurser tillförs försörjningsstöd och placeringskostnader

att förbättra ventilationen i gamla polishuset

att fastighetseffektiviseringar ska genomföras

att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

att till kommunledningskontorets ram uttala:

att tillföra resurser för kvalitetsstrateg för digitalt beslutsstöd/verksamhetssystem för styrning och ledning med delårseffekt 2024

att tillföra resurser för delfinansiering av en upphandlartjänst tillsammans med bolagen

att minska resurser för fastighetskostnader och övriga kostnader

att tillföra resurser för delfinansiering av en HR-administratör

att minska resurser för företagshälsovård och personlarm

att KS/KF/Nämnder ska göra en effektivisering 2023

**Sebastian Hörlin (S), Lennart Gustavsson (S), Birgitta Johansson (S), Kjell Axell (S) och Rozita Hedqvist (S)** reserverar sig till förmån för eget förslag till budget 2022-2023, verksamhetsplan 2024 – förslag till sektorsramar.

### Ärendebeskrivning

Till dagens sammanträde har det inkommit två förslag till beslut gällande budget 2022-2023, verksamhetsplan 2024 förslag till sektorsramar. Alliansens förslag och Socialdemokraternas förslag.

Fackförbunden har haft möjlighet att till sammanträdet lämna synpunkter. Inkomna synpunkter från fackförbunden redovisas under sammanträdet.

Nedan presenteras Alliansens förslag och Socialdemokraternas förslag.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## Alliansens förslag till budget 2022-2023 och verksamhetsplan 2024, sektorsramar

att fastställa driframarna för sektorerna till nedanstående belopp respektive år (mnkr):

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	45,4	45,6	46,5
Tillväxt- och utvecklingssektorn	63,4	62,1	63,9
Barn- och utbildningssektorn	487,8	497,0	498,7
Sociala sektorn	483,4	480,7	479,2
Kommunledningskontoret	63,8	64,7	66,3
KS/KF/Nämnder	7,2	7,1	7,1
Överförmyndaren	2,3	2,3	2,4
Revisionen	1,4	1,4	1,4
<i>Ej sektorsbundet:</i>			
Personal ofördelat	17,8	41,5	66,2
Kapitalkostnad ofördelat	6,1	-1,8	-6,2
Resultatfond	1,0	1,0	1,6
Utvecklingsmedel	1,4	1,1	2,6
KS Oförutsett	1,0	0,7	1,0
KS integrationsmedel	0,3	0,3	0,3
<b>Totalt</b>	<b>1 182,2</b>	<b>1 203,6</b>	<b>1 230,8</b>

att fastställa ianspråktagande av medel ur anslaget för oförutsedda behov enligt följande:

- kommunstyrelsen får högst disponera 200 tkr per ärende
- ledningsutskottet får högst disponera 100 tkr per ärende

Anslaget får inte avse ordinarie verksamhetskostnader,

att på sektorsnivå fastställa investeringsramarna för perioden 2022-2024 i enlighet med nedanstående:

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	19,9	19,9	26,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,9	4,8	6,0
Barn- och utbildningssektorn	7,4	4,4	5,2
Sociala sektorn	3,5	2,3	2,5
Kommunledningskontoret	4,9	9,6	6,1
<b>Totalt</b>	<b>41,5</b>	<b>41,0</b>	<b>45,8</b>

att fastställa resultat/finansieringsbudget och balansbudget i enlighet med tabell A och B,

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

Tabell A, Resultatbudget

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>RESULTATBUDGET</b>					
Verksamhetens nettokostnader	-1 088,1	-1 144,7	-1 174,1	-1 196,7	-1 228,2
Avskrivningar	-24,0	-23,9	-28,0	-26,4	-22,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 112,1</b>	<b>-1 168,7</b>	<b>-1 202,1</b>	<b>-1 223,1</b>	<b>-1 250,1</b>
Skatteintäkter	818,2	857,6	882,9	910,6	935,8
Generella statsbidrag och utjämning	335,8	342,0	338,3	332,0	334,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>41,9</b>	<b>30,9</b>	<b>19,0</b>	<b>19,5</b>	<b>20,0</b>
Finansiella intäkter	7,2	5,5	6,2	6,2	6,2
Finansiella kostnader	-1,2	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Extraordinära poster					
<b>Årets resultat</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
<i>Resultat / skatteintäkter o bidrag</i>	<i>4,2%</i>	<i>3,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>
<b>FINANSIERINGSBUDGET (kassaflödesanalys)</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	47,9	35,8	24,5	24,9	25,4
Justering för avskrivningar/nedskrivning	24,0	23,9	28,0	26,4	22,0
Justering för avsättning	1,7	-0,4	-2,9	-0,4	-0,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>73,6</i>	<i>59,3</i>	<i>49,6</i>	<i>50,9</i>	<i>47,0</i>
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-4,4				
Förändring kortfristiga skulder	20,3				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>89,5</b>	<b>59,3</b>	<b>49,6</b>	<b>50,9</b>	<b>47,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-25,8	-53,9	-44,7	-41,7	-42,4
Förändring finansiella anläggningstillgångar	-73,3				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-99,1</b>	<b>-53,9</b>	<b>-44,7</b>	<b>-41,7</b>	<b>-42,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Minskning långfristiga fordringar	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>84,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets kassaflöde	74,7	5,4	4,9	9,2	4,6
<i>varav finansiellt sparande (mål)</i>		<i>5,0</i>	<i>5,0</i>	<i>5,0</i>	<i>5,0</i>
Likvida medel vid årets början	62,6	62,6	68,0	72,9	82,1
Likvida medel vid årets slut	137,3	68,0	72,9	82,1	86,7

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Tabell B, Balansbudget

	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>BALANSBUDGET</b>					
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar		528,8	545,5	560,8	581,2
Omsättningstillgångar		249,3	256,3	265,3	270,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>774,2</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Anläggningsskapital	497,3	508,1	525,5	541,4	562,2
Rörelsekapital	-35,4	-14,9	-7,9	1,1	5,8
<b>Summa eget kapital</b>	<b>461,8</b>	<b>493,2</b>	<b>517,7</b>	<b>542,5</b>	<b>568,0</b>
därav årets resultat	41,6	31,4	24,5	24,9	25,4
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	15,0	15,2	14,9	14,6	14,7
Avsatt för deponi	1,6	1,2	0,8	0,4	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>16,6</b>	<b>16,4</b>	<b>15,7</b>	<b>15,0</b>	<b>14,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Kortfristiga skulder	264,2	264,2	264,2	264,2	264,2
<b>Summa skulder</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>
<b>Summa ek, avsätt &amp; skuld</b>	<b>747,0</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Soliditet</b>	<b>59,7%</b>	<b>63,4%</b>	<b>64,6%</b>	<b>65,7%</b>	<b>66,7%</b>
Pensionsskuld tom 1997 års åtaganden	409,7	393,0	380,2	365,6	352,0
<b>Soliditet inkl pensionsförpliktelser</b>	<b>6,7%</b>	<b>12,9%</b>	<b>17,1%</b>	<b>21,4%</b>	<b>25,4%</b>
Borgensförbindelser	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148

Kommunstyrelsens förslag till beslut:

**att** uppdra till nämnderna och ledningsutskottet att utarbeta förslag till internbudget till kommunstyrelsen i november utifrån de ramar som kommunfullmäktige fastställer

**att** till samhällsbyggnadssektorns ram uttala:

**att** resurser för volymökning av ärenden inom miljö- och hälsoskydd samt bygglov tillförs

**att** indexökning för skötsel av gator och vägar ingår i ramen

**att** resurser tillförs för köp av tjänster i samband med att tidigare beslutad neddragning av trädgårdsmästartjänst verkställs

**att** resurser tillförs för ökade driftkostnader för el-laddstationer

**att** tidigare beslut om utebliven indexökning enskilda vägar återtas

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



- att till tillväxt och utvecklingssektorns ram uttala:
- att ramen tillförts resurser för hyresökningar
- att resurser tillförts för hälsocenter från 2024
- att lokalkostnader Norra Storgatan tillförts
- att resurser för internationell samordning tas bort
- att resurser för sektorsutveckling tas bort
- att resurser för Kulturscen tillförs med halvårseffekt från 2023 istället för helårseffekt
- att resurser för Småladsrallyt tillförs 2022
- att anpassning sker efter minskad efterfrågan på kommunalt aktivitetsbidrag
- att effektivisering på museet sker från 2022
- att kostnader för Smålands turism minskar ramen och resurser för annan marknadsföring tillförs
- att resurser för sommaraktiviteter tillförs
- att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs
- att resurser för årets lägerkommun tillförs 2024
- att resurser för återuppstart av föreningsverksamhet efter pandemin
- att resurser för aktivitetsbidrag minskas
- att driftmedel för näringsliv minskas
- att effektivisering sker genom utökat utbildningsutbud på Campus I12
- att resurser för städ minskar på Campus I12
- att effektivisering av processer genomförs på Campus I12
- att till barn- och utbildningssektorns ram uttala:
- att resurser tillförs för beräknade volym- och hyresökningar samt minskade intäkter från migrationsverket
- att grundbemanning i förskola utökas från 2,73 till 2,8 per avdelning
- att resurser för ökad andel förskollärare tillförs
- att resurser för arbetskläder inom förskola och fritidshem tillförs
- att tidigare beslut om om- och tillbyggnad av Norrtullskolan skjuts till att ha delårseffekt 2024
- att resurser tillförs för IT-pedagogik under hela planperioden
- att fortsätta med förstärkning på Furulundsskolan
- att resurser tillförs för läsa-skriva-räkna garanti
- att resurser tillförs för ökad lärartäthet i grundskolan
- att utökning av lärare på estetprogram sker
- att resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs
- att utökning av psykologtjänst sker
- att ökade resurser för läromedel tillförs
- att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

att till sociala sektorns ram uttala:

att resurser tillförs för beräknat ökade volymer inom äldre- och funktionshinderomsorg samt socialt stöd

att utökning av resurser inom äldreomsorgen sker med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre

att tillföra resurser för att minska ensamarbete på demensenheter

att tillföra resurser för utemiljön på äldreboenden

att budgeterade intäkter för äldreomsorgsavgifter ökas efter utfall

att resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs

att renovering och tillbyggnad av Verkstadsgatans gruppboende ska ske

att tillföra administrativa resurser till funktionshinderomsorgen och/eller biståndsenheten

att tillföra resurser för arbetskläder inom funktionshinderomsorgen

att resurser tillförs försörjningsstöd och placeringskostnader

att förbättra ventilationen i gamla polishuset

att fastighetseffektiviseringar ska genomföras

att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

att till kommunledningskontorets ram uttala:

att tillföra resurser för kvalitetsstrateg för digitalt beslutsstöd/verksamhetssystem för styrning och ledning med delårseffekt 2024

att tillföra resurser för delfinansiering av en upphandlartjänst tillsammans med bolagen

att minska resurser för fastighetskostnader och övriga kostnader

att tillföra resurser för delfinansiering av en HR-administratör

att minska resurser för företagshälsovård och personlarm

att KS/KF/Nämnder ska göra en effektivisering 2023

### Alliansens förslag till uppfyllelse av mål i budgetdirektivet

Budgetförslaget har utformats så att de prioriterade verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt i direktiv till kommunstyrelsen ska kunna uppfyllas till största del.

I direktivet anges att goda planeringsförutsättningar för verksamheten eftersträvas och därav fastställs ramen ett drygt år före budgetårets start. Förutsättningarna har förändrats både vad gäller intäkter och kostnader och en översyn har därför gjorts för 2022.

### Prioriterade mål

*Budgetförslaget stödjer de prioriterade målen i budgetdirektivet, kommenteras nedan i kursiv text.*

Inom tillgängliga resurser med kommunens finansiella mål ska kommunstyrelsen i budget och verksamhetsplan 2022-2024 särskilt beakta:

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

- Att skapa resurser för ett hållbart samhälle ur miljömässig, ekonomisk, jämställd och social aspekt med trygghet, god utbildning för alla kommuninvånare och möjlighet till en stimulerande fritid.
- Att utifrån de nuvarande mest kritiska faktorerna i kommunen: ekonomi i balans, integration, bostäder, digitalisering och kompetensförsörjning, prioritera följande:
  - Ambitionsnivån gällande drift och investering i verksamheterna ska stämma överens med tilldelad budgetram
    - *Verksamheterna har kompenserats för alla kända volym- och hyresförändringar. Minskade intäkter från Migrationsverket och ökade kostnader inom försörjningsstöd och placeringar har beaktats för att med dagens kännedom ha en korrekt budget. Inom vissa verksamheter har ambitionsnivån sänkts eller höjts och resurser minskats eller ökat. Neddragningar som ligger i budgeten är framtagna i sektorerna och förankrade med sektorsledningarna. Detta arbetssätt tillsammans med politiska beslut och en fortsatt tydlig kommunikation i internbudgetarbetet leder till att ambitionsnivån i verksamheterna stämmer överens med tilldelad budgetram.*
  - Arbeta för ett jämställt och inkluderade samhälle där alla ges förutsättningar att utvecklas.
    - *Utökning av barn-och ungdomssektorns och sociala sektorns ramar för att möjliggöra ett fortsatt arbete för ett inkluderade samhälle. Bemanning inom äldreomsorg och skola har prioriterats, satsningar på sommarlovsaktiviteter, ungdomslotsar och samordning mellan sektorerna för barn och unga skapar förutsättningar för att stödja barn och unga att utvecklas.*
  - Öka och bredda tillgången till bostäder.
    - *I samhällsbyggnadssektorns ram finns resurser för att kunna möta behov av planer och bygglov under planperioden*
  - Förändra arbetssätt och använda digitala möjligheter för att effektivisera och möjliggöra tillgång på välfärdstjänster av god kvalitet
    - *Resurser för digitala system finns avsatta i alla verksamheter, i slutet av planperioden också ett beslutsstödsystem för hela förvaltningen.*
  - Arbeta för att säkra kompetensförsörjningen för att kunna tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet.
    - *Högskoleutbildningar som stödjer arbetsmarknaden i kommunen och regionen prioriteras i Campus I12s verksamhet Resurser finns också också för chefs- och ledarskapsprogram.*

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

## Finansiella mål

*Hur de finansiella målen uppfylls i budgetförslaget kommenteras nedan med kursiv text:*

I direktivet framgår följande

- Den kommunala utdebiteringen ska utgöra oförändrad nivå under planperioden.
  - o *Utdebiteringen är oförändrat 22,26 kr*
  
- Det budgeterade överskottet ska enligt fullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning årligen motsvara minst 2,0 % av skatteintäkter och bidrag. Det budgeterade överskottet 2022-24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015-2020 vara i snitt minst 1,8 %.
  - o *Överskottet budgeteras till*  
2022: 2,0 %  
2023: 2,0 %  
2024: 2,0 %

*(KF beslut i juni)*

*vilket uppfyller kommunfullmäktiges direktiv och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och att det budgeterade överskottet 2022-24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015-2020 vara i snitt minst 1,8 %.*

- Investeringarna ska självfinansieras under planperioden. Dessutom ska investeringarna under 10-års perioden 2015-2024 vara självfinansierade.
  - o *Investeringarna självfinansieras under planperioden i den mening att årets överskott tillsammans med icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar, täcker investeringarna. Även under 10-års perioden 2015-2024 självfinansieras investeringarna, självfinansieringsgraden på 10-årsperioden är 106 procent.*
  
- För finansiellt sparande under planperioden ska 5 mnkr årligen avsättas 2022-2024.
  - o *Utrymme för finansiellt sparande under planperioden är 18,7 mnkr, fördelat på 4,9 mnkr 2022, 9,2 mnkr 2023 och 4,6 mnkr 2024. I snitt under planperioden överstiger det finansiella sparandet 5 mnkr årligen.*
  
- Kommunens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 65 % som långsiktigt mål.
  - o *Kommunens soliditet stärks årligen och uppnår utan pensionsförpliktelsen 65 procent under planperioden, 2022 budgeteras att 64,6 procent uppnås. Med pensionsförpliktelsen förstärks soliditeten från 6,7 procent i bokslut 2020 till 17,1 procent 2022.*

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

- Koncernens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 % som långsiktigt mål
  - o *Koncernbudget är ännu inte sammanställd, i bokslut 2020 uppnåddes 31,1 procent i soliditet i koncernen. Med en årlig förstärkning av soliditeten gör att 40 procent kan vara möjlig att uppnå på lång sikt dock inte till 2022-23.*

I budgetförslaget följs således direktivet gällande de finansiella målen. Men det är av ytterst vikt att de budgetramar som fastställs också hålls för att de finansiella målen i budget ska kunna uppnås i bokslut.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## Socialdemokraternas förslag till budget 2022-2023 och verksamhetsplan 2024, sektorsramar

att fastställa driframarna för sektorerna till nedanstående belopp respektive år (mnkr):

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	45,5	46,1	47,9
Tillväxt- och utvecklingssektorn	64,6	62,7	61,7
Barn- och utbildningssektorn	485,3	494,8	500,3
Sociala sektorn	485,4	482,2	481,5
Kommunledningskontoret	63,9	64,5	65,9
KS/KF/Nämnder	7,2	7,1	7,1
Överförmyndaren	2,3	2,3	2,4
Revisionen	1,4	1,4	1,4
<i>Ej sektorsbundet:</i>			
Personal ofördelat	17,8	41,5	66,2
Kapitalkostnad ofördelat	6,1	-1,8	-6,2
Resultatfond	1,0	1,2	1,2
Utvecklingsmedel	0,3	0,3	0,3
KS Oförutsett	1,0	1,0	1,0
KS integrationsmedel	0,3	0,3	0,3
Genomlysningsarbete	0,4	0,0	0,0
	<b>1 182,2</b>	<b>1 203,6</b>	<b>1 230,8</b>

att uppdra till kommunstyrelsen att genomföra en genomlysning med stöd av extern part. Genomlysningen ska avse kommunens övergripande organisation samt de delar av kommunens verksamheter där kommunen avviker gentemot andra kommuner enligt den ekonomiska genomlysning som tidigare har genomförts.

att fastställa ianspråktagande av medel ur anslaget för oförutsedda behov enligt följande:

- kommunstyrelsen får högst disponera 200 tkr per ärende
- ledningsutskottet får högst disponera 100 tkr per ärende

Anslaget får inte avse ordinarie verksamhetskostnader,

att på sektorsnivå fastställa investeringsramarna för perioden 2022-2024 i enlighet med nedanstående:

	2022	2023	2024
Samhällsbyggnadssektorn	19,9	19,9	26,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,9	4,8	6,0
Barn- och utbildningssektorn	7,9	4,4	5,2
Sociala sektorn	3,5	2,3	2,5
Kommunledningskontoret	4,9	9,6	6,1
<b>Totalt</b>	<b>42,0</b>	<b>41,0</b>	<b>45,8</b>

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

att fastställa resultat/finansieringsbudget och balansbudget i enlighet med tabell A och B,

Tabell A, Resultatbudget

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>RESULTATBUDGET</b>					
Verksamhetens nettokostnader	-1 088,1	-1 144,7	-1 174,1	-1 196,7	-1 228,2
Avskrivningar	-24,0	-23,9	-28,0	-26,4	-22,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 112,1</b>	<b>-1 168,7</b>	<b>-1 202,1</b>	<b>-1 223,1</b>	<b>-1 250,1</b>
Skatteintäkter	818,2	857,6	882,9	910,6	935,8
Generella statsbidrag och utjämning	335,8	342,0	338,3	332,0	334,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>41,9</b>	<b>30,9</b>	<b>19,0</b>	<b>19,5</b>	<b>20,0</b>
Finansiella intäkter	7,2	5,5	6,2	6,2	6,2
Finansiella kostnader	-1,2	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Extraordinära poster					
<b>Årets resultat</b>	<b>47,9</b>	<b>35,8</b>	<b>24,5</b>	<b>24,9</b>	<b>25,4</b>
Resultat / skatteintäkter o bidrag	4,2%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%
<b>FINANSIERINGSBUDGET (kassaflödesanalys)</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	47,9	35,8	24,5	24,9	25,4
Justering för avskrivningar/nedskrivning	24,0	23,9	28,0	26,4	22,0
Justering för avsättning	1,7	-0,4	-2,9	-0,4	-0,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	73,6	59,3	49,6	50,9	47,0
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-4,4				
Förändring kortfristiga skulder	20,3				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>89,5</b>	<b>59,3</b>	<b>49,6</b>	<b>50,9</b>	<b>47,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-25,8	-53,9	-44,7	-41,0	-43,1
Förändring finansiella anläggningstillgångar	-73,3				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-99,1</b>	<b>-53,9</b>	<b>-44,7</b>	<b>-41,0</b>	<b>-43,1</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Minskning långfristiga fordringar	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>84,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets kassaflöde	74,7	5,4	4,9	9,9	3,9
<i>varav finansiellt sparande</i>		5,0	5,0	5,0	5,0
Likvida medel vid årets början	62,6	62,6	68,0	72,9	82,8
Likvida medel vid årets slut	137,3	68,0	72,9	82,8	86,7

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Tabell B, Balansbudget

	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>BALANSBUDGET</b>					
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar		528,8	545,5	560,1	581,2
Omsättningstillgångar		249,3	256,3	266,0	270,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>774,2</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Anläggningsskapital	497,3	508,1	525,5	540,7	562,2
Rörelsekapital	-35,4	-14,9	-7,9	1,8	5,8
<b>Summa eget kapital</b>	<b>461,8</b>	<b>493,2</b>	<b>517,7</b>	<b>542,5</b>	<b>568,0</b>
därav årets resultat	41,6	31,4	24,5	24,9	25,4
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	15,0	15,2	14,9	14,6	14,7
Avsatt för deponi	1,6	1,2	0,8	0,4	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>16,6</b>	<b>16,4</b>	<b>15,7</b>	<b>15,0</b>	<b>14,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Kortfristiga skulder	264,2	264,2	264,2	264,2	264,2
<b>Summa skulder</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>	<b>268,5</b>
<b>Summa ek, avsätt &amp; skuld</b>	<b>747,0</b>	<b>778,1</b>	<b>801,8</b>	<b>826,0</b>	<b>851,2</b>
<b>Soliditet</b>	<b>59,7%</b>	<b>63,4%</b>	<b>64,6%</b>	<b>65,7%</b>	<b>66,7%</b>
Pensionsskuld tom 1997 års åtaganden	409,7	393,0	380,2	365,6	352,0
<b>Soliditet inkl pensionsförpliktelser</b>	<b>6,7%</b>	<b>12,9%</b>	<b>17,1%</b>	<b>21,4%</b>	<b>25,4%</b>
Borgensförbindelser	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens förslag till beslut:

**att** uppdra till nämnderna och ledningsutskottet att utarbeta förslag till internbudget till kommunstyrelsen i november utifrån de ramar som kommunfullmäktige fastställer

**att** till samhällsbyggnadssektorns ram uttala:

**att** resurser för volymökning av ärenden inom miljö- och hälsoskydd samt bygglov tillförs

**att** indexökning för skötsel av park, gator och vägar ingår i ramen

**att** resurser tillförs för köp av tjänster i samband med att tidigare beslutad neddragning av stadsträdgårdsmästartjänst verkställs

**att** resurser tillförs för ökade driftkostnader för el-laddstationer

**att** budgetera för ett ökat uttag ur skogen med hänvisning till bedömt

utrymme för ett fortsatt hållbart skogsbruk enligt skogbruksplanen

**att** utökade resurser tillförs för hantera fler ärenden kopplat till förorenad mark

**att** resurser för gator och vägar ökas

**att** resurser för parken ökas

**att** tidigare beslut om utebliven indexökning enskilda vägar återtass

**att** till tillväxt och utvecklingssektorns ram uttala:

**att** ramen tillförts resurser för hyresökningar

**att** resurser för internationell samordning tas bort

**att** resurser för sektorsutveckling halveras

**att** resurser för Kulturscen tillförs med halvårseffekt från 2023 istället för helårseffekt

**att** vandrarhemmet ska generera intäkter

**att** resurser för sommaraktiviteter tillförs

**att** resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

**att** resurser för återuppstart av föreningsverksamhet efter pandemin tillförs

**att** anpassning sker efter minskad efterfrågan på kommunalt aktivitetsbidrag

**att** Klinten ska ha full kostnadstäckning

**att** driftmedel för näringsliv minskas

**att** tidigare beslut om ytterligare besparing inom SFI återtass.

**att** effektivisering sker genom utökad utbildningsutbud på Campus I12.

**att** visualiseringsutbildningarna på Campus I12 inte startar hösten 2022 utan avvecklas, men att elever som redan påbörjat sina studier ges möjlighet att slutföra dessa samt att medel tillförs för den tillfälligt ökade kostnaden.

**att** resurser för städ minskar på Campus I12

**att** effektiviseringar av processer genomförs på Campus I12

**att** omorganisation av Tillväxt- och utvecklingssektorn sker till 2023

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

- att** till barn- och utbildningssektorns ram uttala:
- att** resurser tillförs för beräknade volym- och hyresökningar samt minskade intäkter från migrationsverket
- att** grundbemanning i förskola utökas från 2,73 till 2,8 per avdelning
- att** resurser för ökad andel förskollärare tillförs
- att** medel tillförs för fortbildning av lärare i förskoleklass
- att** resurser för arbetskläder inom förskola och fritidshem tillförs
- att** tillföra resurser för likvärdiga förutsättningar i förskolan
- att** återföra tidigare minskning av personal inom fritidshem och förskoleklass
- att** utöka lärarresurs för ökad klassorganisation i grundskolan
- att** tidigare beslut om om- och tillbyggnad av Norrtullskolan skjuts till att ha delårseffekt 2024
- att** resurser tillförs för merkostnader för likvärdighet mindre grundskolor
- att** minska resurser för IT-pedagogik
- att** fortsätta med förstärkning på Furulundsskolan
- att** tillföra resurser för kompetensutveckling i matematik
- att** resurser tillförs för ökad lärartäthet i grundskolan
- att** resurser för uppehållsrum på gymnasiet tillförs
- att** resurser för estetlärare på gymnasiet tillförs
- att** återföra del av tidigare minskning av personal inom gymnasieskolan
- att** resurser för uppdaterade lokaler tillförs
- att** kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs
- att** utökning av psykologtjänst sker
- att** resurser för kompetensutveckling minskas
- att** resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs
- att** till sociala sektorns ram uttala:
- att** resurser tillförs för beräknat ökade volymer inom äldre- och funktionshinderomsorg samt socialt stöd
- att** utökning av resurser inom äldreomsorgen sker med statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre
- att** budgeterade intäkter för äldreomsorgsavgifter ökas efter utfall
- att** anpassa resurser för nattpatrullen efter nuvarande organisation
- att** resurser för kompetensutveckling av personal inom måltidsorganisationen tillförs
- att** renovering och tillbyggnad av Verkstadsgatans gruppboende ska ske
- att** tillföra administrativa resurser till funktionshinderomsorgen och/eller biståndsenheten
- att** tillföra resurser för arbetskläder inom funktionshinderomsorgen
- att** resurser för Villan utökas
- att** resurser för fyra ungdomslotsar permanentas
- att** resurser tillförs försörjningsstöd och placeringskostnader
- att** medel tillskjuts för att förbättra ventilationen i gamla polishuset
- att** fastighetseffektiviseringar ska genomföras
- att** resurser för brandskyddsutbildning tillförs
- att** resurser tillförs för Yrkesresan

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

att resurser för samordnare för samverkan kring barn- och unga mellan sektorerna tillförs

att till kommunledningskontorets ram uttala:

att tillföra resurser för kvalitetsstrateg för digitalt beslutsstöd/verksamhetssystem för styrning och ledning med delårseffekt 2024

att tillföra resurser för delfinansiering av en upphandlartjänst tillsammans med bolagen

att minska resurser för fastighetskostnader och övriga kostnader

att tillföra resurser för delfinansiering av en HR-administratör

att minska resurser för företagshälsovård och personlarm

att effektivisera servicefunktioner inom kommunledningskontoret

att medel tillskjuts för att kompensera för minskade statsbidrag avseende funktion som beredskaps- och säkerhetssamordnare

att KS/KF/Nämnder ska göra en effektivisering 2023

### Socialdemokraternas förslag till uppfyllelse av mål i budgetdirektivet

Budgetförslaget har utformats så att de prioriterade verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt i direktiv till kommunstyrelsen ska kunna uppfyllas till största del.

I direktivet anges att goda planeringsförutsättningar för verksamheten eftersträvas och därav fastställs ramen ett drygt år före budgetårets start. Förutsättningarna har förändrats både vad gäller intäkter och kostnader och en översyn har därför gjorts för 2022.

#### Prioriterade mål

*Budgetförslaget stödjer de prioriterade målen i budgetdirektivet, kommenteras nedan i kursiv text.*

Inom tillgängliga resurser med kommunens finansiella mål ska kommunstyrelsen i budget och verksamhetsplan 2022-2024 särskilt beakta:

- Att skapa resurser för ett hållbart samhälle ur miljömässig, ekonomisk, jämställd och social aspekt med trygghet, god utbildning för alla kommuninvånare och möjlighet till en stimulerande fritid.
- Att utifrån de nuvarande mest kritiska faktorerna i kommunen: ekonomi i balans, integration, bostäder, digitalisering och kompetensförsörjning, prioritera följande:
  - Ambitionsnivån gällande drift och investering i verksamheterna ska stämma överens med tilldelad budgetram

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

- *Verksamheterna har kompenserats för alla kända volym- och hyresförändringar. Minskade intäkter från Migrationsverket och ökade kostnader inom försörjningsstöd och placeringar har beaktats för att med dagens kännedom ha en korrekt budget. Inom vissa verksamheter har ambitionsnivån sänkts eller höjts och resurser minskats eller ökat. Neddragningar som ligger i budgeten är framtagna i sektorerna och förankrade med sektorsledningarna. Detta arbetssätt tillsammans med politiska beslut och en fortsatt tydlig kommunikation i internbudgetarbetet leder till att ambitionsnivån i verksamheterna stämmer överens med tilldelad budgetram.*
- Arbeta för ett jämställt och inkluderade samhälle där alla ges förutsättningar att utvecklas.
  - *Utökning av barn-och ungdomssektorns och sociala sektorns ramar för att möjliggöra ett fortsatt arbete för ett inkluderade samhälle. Bemanning inom äldreomsorg och skola har prioriterats, satsningar på sommarlovsaktiviteter, ungdomslotsar och samordning mellan sektorerna för barn och unga skapar förutsättningar för att stödja barn och unga att utvecklas.*
- Öka och bredda tillgången till bostäder.
  - *I samhällsbyggnadssektorns ram finns resurser för att kunna möta behov av planer och bygglov under planperioden*
- Förändra arbetssätt och använda digitala möjligheter för att effektivisera och möjliggöra tillgång på välfärdstjänster av god kvalitet
  - *Resurser för digitala system finns avsatta i alla verksamheter, i slutet av planperioden också ett beslutsstödsystem för hela förvaltningen.*
- Arbeta för att säkra kompetensförsörjningen för att kunna tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet.
  - *Högskoleutbildningar som stödjer arbetsmarknaden i kommunen och regionen prioriteras i Campus I12s verksamhet  
Resurser finns också för chefs- och ledarskapsprogram.*

### Finansiella mål

*Hur de finansiella målen uppfylls i budgetförslaget kommenteras nedan med kursiv text:*

I direktivet framgår följande

- Den kommunala utdebiteringen ska utgöra oförändrad nivå under planperioden.
  - *Utdebiteringen är oförändrat 22,26 kr*
- Det budgeterade överskottet ska enligt fullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning årligen motsvara minst 2,0 % av skatteintäkter och

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

bidrag. Det budgeterade överskottet 2022-24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015-2020 vara i snitt minst 1,8 %.

- *Överskottet budgeteras till*

2022: 2,0 %

2022: 2,0 %

2023: 2,0 %

*(KF beslut i juni)*

*vilket uppfyller kommunfullmäktiges direktiv och riktlinjer för god ekonomisk bushållning och att det budgeterade överskottet 2022-24 ska tillsammans med budgeten 2021 och bokslut 2015-2020 vara i snitt minst 1,8 %.*

- Investeringarna ska självfinansieras under planperioden. Dessutom ska investeringarna under 10-års perioden 2015-2024 vara självfinansierade.
  - *Investeringarna självfinansieras under planperioden i den mening att årets överskott tillsammans med icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar, täcker investeringarna. Även under 10-års perioden 2015-2024 självfinansieras investeringarna, självfinansieringsgraden på 10-årsperioden är 106 procent.*
- För finansiellt sparande under planperioden ska 5 mnkr årligen avsättas 2022-2024.
  - *Utrymme för finansiellt sparande under planperioden är 18,7 mnkr, fördelat på 4,9 mnkr 2022, 9,9 mnkr 2023 och 3,9 mnkr 2024. I snitt under planperioden överstiger det finansiella sparandet 5 mnkr årligen.*
- Kommunens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 65 % som långsiktigt mål.
  - *Kommunens soliditet stärks årligen och uppnår utan pensionsförpliktelsen 65 procent under planperioden, 2022 budgeteras att 64,6 procent uppnås. Med pensionsförpliktelsen förstärks soliditeten från 6,7 procent i bokslut 2020 till 17,1 procent 2022.*
- Koncernens soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 % som långsiktigt mål
  - *Koncernbudget är ännu inte sammanställd, i bokslut 2020 uppnåddes 31,1 procent i soliditet i koncernen. Med en årlig förstärkning av soliditeten gör att 40 procent kan vara möjlig att uppnå på lång sikt dock inte till 2022-23.*

I budgetförslaget följs således direktivet gällande de finansiella målen. Men det är av ytterst vikt att de budgetramar som fastställs också hålls för att de finansiella målen i budget ska kunna uppnås i bokslut.

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------

## Yrkande

Under kommunstyrelsens överläggning yrkar

**Annelie Hägg (C), Markus Kyllenbeck (M), Ulf Björklingson (M)** och **Bo Ljung (KD)** bifall till Alliansens förslag till kommunstyrelsen gällande budget 2022-2023, verksamhetsplan 2024 – förslag till sektorsramar.

**Sebastian Hörlin (S), Lennart Gustavsson (S), Birgitta Johansson (S), Rozita Hedqvist (S)** och **Kjell Axell (S)** bifall till Socialdemokraternas förslag till kommunstyrelsen gällande budget 2022-2023, verksamhetsplan 2024 – förslag till sektorsramar.

**Annelie Hägg (C)** att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan med alternativ för genomförande av effektivisering på Muséet.

Efter avslutad överläggning ställer ordförande med kommunstyrelsens godkännande först proposition på Alliansens förslag till beslut mot Socialdemokraternas förslag till beslut.

Kommunstyrelsen beslutar efter omröstning att bifalla Alliansens förslag till budget 2022-2023, verksamhetsplan 2024.

Därefter ställer ordförande med kommunstyrelsens godkännande proposition på **Annelie Häggs (C)** tilläggsyrkande mot avslag.

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med tilläggsyrkandet.

## Omröstning

Följande propositionsordning ställs upp och godkänns.

Ja-röst för **Alliansens** förslag till beslut

Nej-röst för **Socialdemokraternas** förslag till beslut

Vid omröstningen avges **7 Ja-röster** och **5 Nej-röster** och **1 avstod** att rösta.

Kommunstyrelsen beslutar enligt Alliansens förslag till beslut.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Ledamot/tjänstgörande ersättare	Ja-röst	Nej-röst	Avstår
Annelie Hägg (C)	X		
Markus Kyllenbeck (M)	X		
Sebastian Hörlin (S)		X	
Maria Havskog (C)	X		
Ulf Björlingsson (M)	X		
Ulf Svensson (SD)			X
Lennart Gustavsson (S)		X	
Ingbritt Martinsson (C)	X		
Kjell Axell (S)		X	
Bo Ljung (KD)	X		
Christer Ljung (L)	X		
Birgitta Johansson (S)		X	
Rozita Hedqvist (S)		X	
Summa	7	5	1

### Beslutsunderlag

Ledningsutskottets beslut 2021-09-14

Alliansens förslag till budget till kommunstyrelsen

Socialdemokraternas förslag till kommunstyrelsen

Synpunkter från DIK

Synpunkter från Kommunal

---

### Utdrag:

Kommunfullmäktige

	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	--------------------



# Kommunprogram

Kommunprogrammet  
för den hållbara, nära  
och aktiva kommunen

2020–2023

# Politisk viljeinriktning

Eksjö kommun styrs under mandatperioden 2019–2022 av Centerpartiet, Moderaterna, Kristdemokraterna och Liberalerna i majoritet.

Eksjö kommun är en kommun som är attraktiv att bo, leva och verka i. I kommunen bedrivs en omfattande verksamhet som har stor betydelse för kommunens invånare. Människor som trivs med att leva och verka i vår kommun bidrar till kommunens utveckling. Eksjö kommun ska därför fortsätta att utvecklas som kultur och evenemangskommun genom fortsatt stöd till föreningsliv och ideella organisationer. I värdeskapande samverkan med näringsliv, föreningsliv och andra aktörer drivs utvecklingen i kommunen framåt.

Skola, vård och omsorg ska värnas om på ett ekonomiskt och ansvarsfullt sätt. Skolan är en viktig norm- och kulturbärande och ska för ungdomarna skapa goda förutsättningar för framtida uppdrag. Barn och ungdomar ska erbjudas en tillgänglig och hälsofrämjande lärmiljö där de är delaktiga både i en gemenskap och i sitt lärande. Kommunen ska erbjuda äldreomsorg efter behov med olika boendalternativ och stimulera genom förebyggande arbete till bevarad hälsa hos våra äldre.

En ekonomi i balans och en långsiktigt hållbar budget ska genomsyra hela kommunens arbete. Ambitionsnivån för verksamheterna ska stämma överens med

tilldelad budget. Målsättningen för mandatperioden är oförändrad skatt genom att våra skattemedel används på ett ändamålsenligt och effektivt sätt.

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare för att kompetensförsörja de egna verksamheterna. För att möta behovet av rekrytering inom både privat och offentlig verksamhet ska kommunen erbjuda både vuxen- och högskoleutbildningar med ett varierat utbud anpassat för den lokala arbetsmarknaden.

En ökad andel äldre, barn och unga i förhållande till människor i arbetsför ålder är en utmaning. Ett förbättrings- och utvecklingsarbete, med nya och förändrade arbetsmetoder genom till exempel digitalisering och artificiell intelligens, ger mervärden och positiv utveckling i verksamheterna.

Alla invånare i kommunen ska känna att man är en del av samhället. Arbete och sysselsättning samt delaktighet i sociala sammanhang ska möjliggöras genom att fortsätta bejaka det egna engagemanget i alla åldrar, stimulera individens utveckling genom kunskap och utbildning, samt genom att arbeta för trygghet genom god vård och omsorg. Som grund för det, ska det värnas om det som ger kommunen intäkter, det vill säga ett starkt näringsliv och att människor vill leva och verka i vår kommun.





# Inledning

Kommunfullmäktige i Eksjö kommun har antagit en ny policy för styrning och ledning där kommunens vision och kommunprogram utgör fundamentet. Styrningens processer baseras på grunduppdrag, utveckling av verksamheten och ekonomi. Styrningen av Eksjö kommun påverkas utöver detta av de anställdas gemensamma arbetskultur, värderingar och attityder där arbetet med Kulturhandboken har en viktig roll. Kulturhandboken anger hur de anställda med gemensamma krafter ska realisera kommunens uppdrag och förverkliga visionen. Den beskriver vad som förväntas av alla anställda och ger en gemensam grund att stå på.

**Kommunprogrammet** är Eksjö kommuns övergripande måldokument som beskriver den politiska viljeinriktningen för hur kommunen ska utvecklas. Utifrån kommunprogrammet ska styrning/ledning och planering av verksamheterna ske på både kort och lång sikt. Programmet har även en betydande roll i det årliga budgetarbetet, samt i uppföljningen av kommunens resultat. Kommunprogrammet gäller för hela kommunkoncernen, det vill säga de kommunala bolag och förvaltningens verksamheter som kommunen består av.

## Fyra effektmål

I programmet har kommunens vision och dess tre fokusområden – den hållbara, nära och aktiva kommunen – brutits ned till fyra effektmål som anger vad som ska uppnås under mandatperioden;

- Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.
- Eksjö kommun upplevs vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.
- Eksjö kommuns invånare upplever att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.
- Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierat utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.

Effektmålen bryts sedan ned i sektorernas och bolagens verksamhets- och affärsplaner där respektive verksamhet anger vad de kan bidra med för resultat för att effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Valda indikatorer i kommunprogrammet kan belysa måluppfyllelsen på flera effektmål. Till kommunprogrammet finns en bilaga med grundstatistik vilket visar indikatorernas tidigare nivåer (uppdateras årligen). Kommunprogrammet har en tydlig koppling till Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling. Vid varje effektmål anges vilka globala mål i Agenda 2030 som målet berör.

Uppföljning av effektmålen görs årligen, av kommunstyrelsen, som en samlad bedömning och baseras bland annat på uppföljning av indikatorer, analyser av måluppfyllelse, uppföljning av styrdokument, omvärldsbevakning och effekter av olika insatser. Syftet är att få en så övergripande och trovärdig bild som möjligt av hur Eksjö kommun klarar sitt uppdrag och vilken effekt olika satsningar har.

# Livskvalitet

---

## Effektmål

Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.

---

Välfungerade utbildning och omsorg, samt att ge alla invånare lika möjligheter till en god livskvalitet, är grundläggande i kommunens uppdrag. En god livskvalitet är beroende av de förutsättningar och möjligheter som skapas för invånarna. För att uppnå en upplevelse av att må bra och vara nöjd med sin livssituation krävs det att den enskilda individen har möjlighet att styra över sin ekonomi, har utbildning, arbete och bostad, upplever trygghet och god hälsa, samt har tillgång till rekreation och sociala nätverk.

En bra utbildning är den viktigaste investeringen i barn och unga. En hög närvaro, och att kommunens unga avslutar sina studier med godkända betyg från grund- och gymnasieskola, lägger grunden till eftergymnasiala studier och ger goda förutsättningar till en etablering på arbetsmarknaden. I detta arbete behöver också de förebyggande insatserna för barn och unga prioriteras.

Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen och det livslånga lärandet är en viktig faktor för att stärka näringslivets förutsättningar att utvecklas. Utbudet av utbildningar i kommunen ska bygga på arbetsmarknadens långsiktiga behov. Kommunen ska ha en aktiv roll i att vägleda in i utbildningar som efterfrågas på arbetsmarknaden och som leder till egen försörjning

via anställning eller egenföretagande. I detta arbete krävs ett samarbete mellan näringsliv, offentlig sektor och skola. Genom dessa insatser kan Eksjö kommun verka för en minskad arbetslöshet och ett minskat behov av försörjningsstöd.

Alla invånare i Eksjö kommun ska uppleva trygghet och en meningsfull tillvaro genom hela livet. De stöd- och omsorgstjänster som Eksjö kommun levererar ska vara av god kvalitet där våra invånare känner att de har inflytande och blir bemötta med värdighet och respekt.

Möjligheten till en rik och varierad fri tid ger människor nya perspektiv, upplevelser och sammanhang som bidrar till god livskvalitet och en känsla av sammanhang. Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva att de har goda möjligheter till rekreation och möjlighet att utöva sina fritidsintressen. Invånarna ska ha tillgång till olika former av mötesplatser, grönområden och natur. Ett brett och varierat föreningsliv stärker också möjligheterna för invånarna att bli delaktiga och aktiva i civilsamhället.

Alla invånare i Eksjö kommun ska uppleva kommunen som en trygg och säker kommun att leva i. Kommunen ska i samverkan med andra myndigheter verka för att skapa ett robust och tåligt samhälle.

## De globala mål i Agenda 2030 som effektmålet berör:





## Skolresultat

**Mål:** Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent. Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.

**Mått:** Andel grundskoleelever behöriga till yrkesprogram och andel gymnasieelever som uppnår examen. Mäts årligen.

**Källa:** Sveriges Kommuner och Landsting (SKL), Öppna jämförelser/Kolada.



## Skolnärvaro i grundskolan

**Mål:** Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar cirka 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).

**Mått:** Hur stor andel som är närvarande 94 procent eller mer. Mäts årligen.

**Källa:** Barn- och ungdomssektorn.



## Äldreomsorgen

**Mål:** Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent och samma mätning inom särskilt boende ska vara minst 90 procent.

**Mått:** Andel mycket eller ganska nöjda. Mäts årligen.

**Källa:** Socialstyrelsen.



## Arbetslöshet

**Mål:** Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.

**Mått:** Antalet arbetslösa. Mäts årligen.

**Källa:** Arbetsförmedlingen.



## Försörjningsstöd

**Mål:** Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.

**Mått:** Kostnad för försörjningsstöd. Mäts årligen.

**Källa:** Sociala sektorn.



## Trygghet

**Mål:** Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.

**Mått:** Andel invånare som upplever trygghet i kommunen. Mäts årligen.

**Källa:** Öppna jämförelser, Skolinspektionens enkät.



## Rik fritid

**Mål:** Invånarnas upplevelse av att de har möjlighet att utöva sina fritidsintressen och har tillgång till parker, grönområden och natur ska öka till betygsindex 65 till år 2023.

**Mått:** Invånarnas upplevelse enligt betygsindex. Mäts vartannat år.

**Källa:** Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning.

# Attraktivitet

## Effektmål

Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.

För att stärka attraktiviteten är det avgörande att kommunen är en bra plats att besöka, leva och verka i. Invånare, besökare, potentiella inflyttare, arbetsliv och föreningsliv ska uppleva att Eksjö är en kommun de gärna berättar om, trivs i och är stolta över – en kommun de väljer framför andra.

Eksjö kommun ska vara en engagerad, aktiv och naturligt part när det gäller att utveckla arbetslivet, både inom offentlig och privat sektor. Det ska finnas en god beredskap i möten med nya och befintliga arbetsgivare som vill expandera eller etablera sig. Nya såväl som etablerade arbetsgivare ska få ett gott bemötande och en hög service av den kommunala organisationen. Det ska vara självklart att vilja bedriva verksamhet, expandera och etablera sig i Eksjö kommun.

Eksjö kommun ska arbeta för att fler ska bosätta sig i kommunen. En kontinuerlig och balanserad positiv befolkningsutveckling ger en bra grund att offentlig och kommersiell service av god kvalitet kan finansieras och bibehållas. Det är av stor vikt att de som väljer att

bosätta sig och leva i Eksjö kommun ska vilja stanna. Samtidigt är det lika betydelsefullt att de som flyttar från kommunen för vidare studier ska vilja komma tillbaka för att etablera sig.

Eksjö kommun ska verka för att fler besöksanledningar utvecklas för att fler ska vilja besöka kommunen året om. Det ska samtidigt vara självklart att måna om kommunens befintliga besöksanledningar. Det ska finnas ett rikt utbud av restauranger, caféer, handel, besöksmål, aktiviteter och evenemang för alla. Eksjö kommun ska uppfattas som en kommun där det finns mycket att uppleva och se.

Attraktivitet handlar om att stärka platsens position för invånare, besökare, näringsliv, föreningar och andra aktörer. För att stärka bilden av Eksjö kommun som en attraktiv plats att besöka, leva och verka i är det betydelsefullt att med långsiktighet och kontinuitet kommunicera samma övergripande och enhetliga bild. En plats som är genuin, levande och nära.

## De globala mål i Agenda 2030 som effektmålet berör:





# Attraktivitet – indikatorer

---



## Befolkningsökning

**Mål:** Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.

**Mått:** Antal invånare. Mäts årligen.

**Källa:** Statistiska Centralbyråns befolkningsstatistik.



## Företagsklimat

**Mål:** En placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.

**Mått:** Svenskt Näringslivs årliga mätning av företagsklimatet. Mäts årligen.

**Källa:** Svenskt Näringsliv.



## Attityd till att bo i kommunen

**Mål:** Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023.

**Mått:** Fokus undersökning ”Bäst att bo”. Mäts årligen.

**Källa:** Fokus.



## Turismomsättning

**Mål:** Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.

**Mått:** Mäts årligen.

**Källa:** Statistiska Centralbyrån.

# Delaktighet

## Effektmål

Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.

En stark demokrati bygger på delaktighet, där engagerade invånare upplever att det finns möjlighet att påverka och där invånarna själva är med och bidrar till kommunens utveckling. Invånarna i Eksjö kommun ska ha kunskap och kännedom om möjligheterna till delaktighet och påverkan. De ska också uppmannas att ta tillvara dessa möjligheter.

Relationen mellan invånarna och politiker utgör grunden för det demokratiska samhället. Politikerna är invånarnas representanter som har fått ett mandat att utveckla kommunen i en viss riktning. För att kunna skapa goda relationer, och öka förtroendet för både politiker och den kommunala organisationen, krävs dialog och en förmåga att omvandla beslut till handling.

Eksjö kommun ska ha demokratiska värderingar där alla invånare ska ha likvärdiga rättigheter och möjligheter. Ett högt valdeltagande visar på att det finns ett stöd för det demokratiska systemet. Eksjö kommun ska verka för att öka medvetenheten om de olika demokratiska processerna för att på så sätt stärka invånarnas engagemang och valdeltagande.

Den kommunala organisationen är till för invånarna. Kommunkoncernens ska utifrån det kommunala uppdraget bidra med tjänster och service som alla behöver för att leva ett gott liv. Varje medarbetare ska skapa mervärde för invånarna. Invånarna ska uppleva ett gott bemötande som kännetecknas av transparens, lyhördhet och likvärdighet i kontakten med Eksjö kommun. En upplevelse av delaktighet i frågor som rör den enskilde är av största vikt – från klassrummet till det särskilda boendet – men även genom möjligheten att enkelt kunna lämna in synpunkter och medborgarförslag.

Medborgardialoger och brukarråd är kompletterande forum för att involvera och ge invånarna möjlighet att medverka i utveckling och beslut i frågor som rör dem. Inflytande i dessa forum ger också en möjlighet att lyssna in perspektiv från individer och grupper som annars kanske inte kommer till tals. Att lyfta in invånarnas erfarenheter och kunskaper kan bidra till bättre beslut och ökad kvalitet. Medborgardialoger och brukarråd ska alltid ha tydliga syften, och det ska vara tydligt för invånarna vilka möjligheter de har att påverka.

## De globala mål i Agenda 2030 som effektmålet berör:



# Delaktighet – indikatorer

---



## Bemötande i kommunala verksamheter

**Mål:** Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna.

**Mått:** Samlad bedömning av olika Nöjd-Kund-Index (NKI), brukarundersökningar inom kommunen. Mäts årligen.

**Källa:** Skolverket, Kolada, Eksjöbostäder, Eksjö Energi.



## Inflytande

**Mål:** Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.

**Mått:** Nöjd-Inflytande-Index (NII). Mäts vartannat år.

**Källa:** Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning.



## Valdeltagande i kommunvalet

**Mål:** Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.

**Mått:** Andel valdeltagande. Mäts var fjärde år.

**Källa:** Valmyndigheten.

# Samhällsplanering

## Effektmål

Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierat utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.

Bra bostäder och väl fungerande boendemiljöer är grundläggande kvaliteter som ökar möjligheterna att hantera och balansera andra delar i livet såsom utbildning, arbete och en rik fritid. Eksjö kommun ska ha ett blandat utbud av bostäder med alternativa boendeformer som passar människors olika behov.

För att vara en attraktiv kommun att leva i ska Eksjö kommun ta vara på samspelet mellan stad och landsbygd. Eksjö kommun ska erbjuda tomter och mark som matchar behoven av både bostadsbyggande och etableringar inom både privat och offentlig sektor. Vid nybyggnation är kommunens strävan att uppmuntra hållbara material- och energilösningar, samt att öka användandet av trä.

Samhällsplaneringen ska utformas så att naturliga och attraktiva mötesplatser skapas för att minska klyftorna mellan generationer och olika kulturer, samt för att bidra till en ömsesidig förståelse och respekt för varandras behov, oavsett ålder, kön och ursprung.

Ett prioriterat område för att stärka attraktiviteten är att verka för en hållbar infrastruktur. Det är centralt att samtliga tätorter och landsbygd har tillgång till allmänna kommunikationer och en turtäthet som medger både arbets-, studie- och servicependling.

Tillgång till bredband utgör en nödvändig infrastruktur för att möjliggöra tillväxt och service, samt för att alla ska kunna ta del av digitaliseringens möjligheter. Lika viktigt är det att möjliggöra digital delaktighet där alla kan hantera den nya teknikens möjligheter.

I samverkan med andra aktörer ska Eksjö kommun arbeta för att samhället anpassas till de klimatförändringar som sker. Eksjö kommun ska verka för en effektiv energianvändning och för en omställning till förnybar energi. Kommunkoncernen har en viktig roll i detta arbete genom sitt ansvar för fysisk planering, energiplanering, tillsyn och drift. Kommunen ska också verka för en omställning genom information, utbildning och rådgivning till både invånare och näringsliv.

## De globala mål i Agenda 2030 som effektmålet berör:



# Samhällsplanering – indikatorer

---



## Bostadsbyggande

**Mål:** Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.

**Mått:** Antal nya bostäder. Mäts årligen.

**Källa:** Samhällsbyggnadssektorn.



## Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin

**Mål:** Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.

**Mått:** Andel nybyggnationer som använt trä. Mäts årligen.

**Källa:** Samhällsbyggnadssektorn.



## Allmänna kommunikationer

**Mål:** Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.

**Mått:** Antalet som åker med kollektivtrafik. Mäts årligen.

**Källa:** Samhällsbyggnadssektorn, Jönköpings Länstrafik.



## Bredband

**Mål:** År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/s, 1,9 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till minst 100 Mbit/s och 0,1 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till minst 30 Mbit/s. Alla bör ha tillgång till stabila mobila tjänster av god kvalitet där de normalt befinner sig senast år 2023.

**Mått:** Andel av hushåll och företag som har tillgång till bredband. Mäts årligen.

**Källa:** Eksjö Energi och Post- och telestyrelsen (PTS).



## Förnybar energi

**Mål:** Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål:

År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh.

År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.

**Mått:** Mängd förnybar energiproduktion. Mäts årligen.

**Källa:** Klimat- och energistrategi, Länsstyrelsen.



