

RAMBUDGET

FÖR

KUNGÄLVS KOMMUN

2023 – 2026



Innehåll

Inledning.....	3
Nuläge	4
Finanspolitiskt ramverk	5
Finansiellt ramverk för sociala investeringar.....	7
Personal och arbetsmiljö	7
Finansiella mål	8
Kommunmål	8
Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)	8
Strategiska mål	9
Tillväxt och investeringsplanering	11
Verksamhetens ramar	12
Kommentarer och antaganden	13
Nyckeltal.....	14
Diagram	14



Inledning

Rambudgeten är kommunfullmäktiges budgetdokument med strategiska och finansiella mål för Kungälv kommun. Här lämnar fullmäktige sitt budgetuppdrag till kommunstyrelsen och fastställer den övergripande politiska inriktningen för de kommande fyra åren.

Kungälv skall präglas av förtroende, hushållning och trygghet. Kungälv politiska majoritet bestående av Centerpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna prioriterar den kommunala kärnverksamheten och vår gemensamma välfärd. Det finanspolitiska ramverket tryggar en god hushållning med våra gemensamma medel. Varje generation tar ansvar för de resurser den förbrukar. Detta är grunden för vår ekonomiska politik.

Våra åtta strategiska mål berör områden som lärande, trygghet, arbete, miljö och förtroende och lägger grunden för majoritets politik på en lång rad områden. Till detta kommer agenda 2030 som skall genomsyra allt vi gör.

När den här rambudgeten skrivs, våren 2022, tycks pandemin äntligen gå mot sitt slut och vi tycks återgå till någon form av normalläge. Välfärdsarbetarna har gjort insatser genom den här pandemin som inga ord i en budget kan göra rättvisa. Så, stort tack!

Kungälv kommun har ett gott utgångsläge inför den kommande ramperioden. Nu går vi ur en tid av pandemi och in i en tid av investeringar och utveckling. Äntligen kan vi börja bygga den av många efterlängtnade multiarenan. Utbyggnaden av VA fortsätter och kommundelar stärks med idrottshallar, skolor och förskolor.

Verksamheterna förstärks med nya medel. Varje år den här mandatperioden har vi kunnat minska de politiskt beslutade effektiviseringskraven. Nu kan vi för första gången lägga en rambudget med full kompensation för kostnadsökningar under hela ramperioden.

Vi befinner oss i ett nytt läge där effektiviseringskrav tack vare ett målmedvetet långsiktigt arbete nu behöver baseras på dialog och tillit istället för politiska krav som riskerar att bli kontraproduktiva och utvecklingshämmande.

Det politiska ledarskapet måste utvecklas med sin tid. Vi vill därför, inom ramen för det tillitsbaserade ledarskapet, tillämpa ett nytt synsätt där effektivisering är något alla bidrar med. Det är en del av arbetslivet som sker utan att politiker trycker på knappen.

Vi hoppas att det nya synsättet bidrar till professionell utveckling, roligare arbetsuppgifter, förbättrad arbetsmiljö, bättre service samt god ekonomisk hushållning och att förvaltningen med dess medarbetare och fackliga organisationer kan bidra till en långsiktigt hållbar nettokostnadsutveckling och ett mer utvecklat medarbetarskap.

Vi hoppas att den här budgeten med dess satsningar på att stärka verksamheterna och investera för utveckling och sammanhållning blir den nystart Kungälv behöver efter en lång pandemi.

Vi har ett bra utgångsläge. Nu gör vi tillsammans Kungälv till ett ännu starkare samhälle.



Nuläge

Sverige och världen, och därmed även Kungälv, är enligt de flesta bedömningar på väg ut ur pandemin. Ekonomin har återhämtat sig och tillväxten i ekonomin är god, även om den mycket snabba återhämtningen nu har klingat av.

Den här rambudgeten skrivs strax efter Rysslands invasion av Ukraina. Hur kriget och de efterföljande sanktionerna påverkar Sveriges och Kungälv's ekonomi är för tidigt att säga. Den här rambudgeten bygger på det som är känt idag.

Inflationen har ökat efter pandemin. Främst priserna på drivmedel och el har ökat. För en kommun kan detta innebära högre driftkostnader, dyrare investeringar och högre lånekostnader utan att skatteintäkterna hänger med i ökningen.

Kungälv's kommun har under de senaste åren haft en god utveckling på de flesta ekonomiska områden. Vi har haft förbättrade ekonomiska resultat, minskande låneskuld till följd av amorteringar på våra lån samt minskande krav på effektiviseringar i våra verksamheter. Inte minst viktigt är att verksamheterna visar en god kostnadskontroll och budgetföljsamhet.

Låneskulden är fortfarande hög, men ligger idag på en betydligt tryggare nivå än för några år sedan. Samtidigt har upplåning bytts ut mot amorteringar och soliditeten stärkts.



Finanspolitiskt ramverk

Finanspolitiskt ramverk är en vägledande politisk överenskommelse mellan Centerpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna om den ekonomiska politiken för mandatperioden 2019–2022.

Inledning

Kommunen växer med flera invånare och därmed fler brukare. Det innebär att investeringsvolymerna är höga. En hög befolkningsökningstakt kan medföra positiva effekter, men de ekonomiska påfrestningarna och de finansiella riskerna ökar.

Kommunen har otillräckliga överskott för att finansiera nödvändiga investeringar som följer befolkningsökningen och samtidigt trygga vår kärnverksamhet. Skuldsättningen är hög och kommunen måste därför kunna finansiera sina investeringar med en högre andel av eget kapital - därför skall självfinansieringsgraden öka. Det är nödvändigt att säkerställa höga driftöverskott, arbeta med tillväxtens intäkter och samtidigt vidta nödvändiga strukturella åtgärder över tid för att tillsammans klara framtidens utmaningar.

Överskottsmål

För att begränsa kommunens skuldsättning behöver kommunen ett årligt överskott som uppgår till 4% av skatter och generella statsbidrag. Det möjliggör en högre finansiering med egna pengar under perioden.

Ekonomi- och resultatstyrning

Uppföljning och utvärdering av våra verksamheter görs i förhållande till de bästa kommunerna i landet inom respektive verksamhetsområde. Kommunstyrelsen ska som huvudman för verksamheterna lägga stor del av sitt arbete på utvärdering och besluta om nya riktlinjer när så erfordras för att förbättra effektiviteten och kommunens ekonomi. Kommunstyrelsen/utskotten ska en gång om året genomföra en verksamhetsdialog mellan politiken och organisationens olika nivåer för att uppnå så stor samsyn som möjligt och öka förståelsen i de olika delarna inom organisationen.

Säkerställandet av den generella välfärden är högsta prioritet. Ingen reform genomförs utan att den är fullt ut finansierad. Kommunstyrelsen genomför ingenting utan att finansieringen är säkerställd.

Strategier för att minska skuldsättningen

Graden av extern finansiering ska öka för att minska framtida skuldbörda. Vid nya investeringar inom kommunens verksamheter ska det eftersträvas samarbete med externa intressenter. När externa intressenter finns skall alternativen kommunal investering och extern investering utvärderas ur ett driftkostnadsperspektiv och det ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet skall väljas.

Soliditet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga. En god soliditet och positiv soliditetsutveckling är centralt i en kommun, där långsiktighet och ekonomisk stabilitet kännetecknar och är en förutsättning för verksamheten. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld behöver soliditeten samtidigt öka.

Kommunens ekonomiska ställning

Varje år ska kommunstyrelsen låta en extern aktör utvärdera kommunens ekonomi och vi ska eftersträva högsta möjliga kreditbetyg AAA.



Kommunens tillväxt

Kommunens tillväxt bedöms utifrån faktiska ekonomiska framsteg som är mätbara, t ex antal årsanställda per 1 000 invånare och nettokostnad per invånare.

Kommunstyrelsens uppsikt över verksamheter

Uppsikten över verksamheterna inkluderande ekonomi, förutsättningar, effektiviseringar och verksamheternas resultat utövas genom kommunstyrelsen/utskott.

Avyttringar av kommunal egendom

Intäkter från fastighetsförsäljning skall endast användas för att minska kommunens skulder alternativt för att finansiera viktiga investeringar inom välfärden.

Budgetberedning

Kommunstyrelsen arbetar hela mandatperioden genom en årlig budgetberedning för att uppnå så stor samsyn som möjligt. Alla partier med ordinarie ledamöter i styrelsen ingår i budgetberedningen. I budgetberedningen finns representation från fullmäktiges ekonomiberedning.

I kommunens budget beslutar kommunfullmäktige om ett antal utgiftsområden för att tydliggöra ett politiskt ansvar för tilldelade resurser. Till varje utgiftsområde följer ett antal mål och riktlinjer på en övergripande nivå. Budgetberedningen föregås av extern genomgång av kommunens ekonomiska ställning.

Aktivt koncernsamarbete

Tillväxtutmaningen ställer krav på ett mer aktivt koncernsamarbete. Arbetet ska förstärkas för att säkra välfärden, pensionsförpliktelser och höga driftöverskott. Tillit, transparens, rollförtydligande inom koncernen måste öka i syfte att nå ett optimalt (ekonomiskt och verksamhetsmässigt) resultat utifrån Kommunfullmäktiges mål.

Kommunstyrelsen ska löpande följa upp centrala nyckeltal, upparbetade investeringar, upplåning för hela kommunkoncernen i syfte att säkerställa tillgången på investeringsmedel. Arbetet skall ske i dialog med bolag och ekonomiberedning.

God ekonomisk hushållning

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning, formellt att kommunallagens balanskrav är uppfyllt, övriga finansiella mål är uppfyllda samt att de strategiska målen visar god måluppfyllelse.



Finansiellt ramverk för sociala investeringar

Kungälv kommun tillämpar sociala investeringar och en social investeringsfond för tidiga förebyggande och hälsofrämjande insatser.

Sociala investeringar skall vara ett komplement till den ordinarie verksamheten och syfta till utveckling av verksamheten. Investeringarna skall ge möjlighet till metodutveckling och utveckling av nya arbetssätt. Verkningsfulla och effektiva nya arbetssätt skall efter utvärdering implementeras i den ordinarie verksamheten.

Medel för sociala investeringar avsätts i en separat redovisning, symboliskt kallad social investeringsfond. Medlen avsätts till fonden av föregående års resultat genom ett beslut i kommunfullmäktige. Maximalt 10 % av skillnaden mellan kommunallagens balanskrav och resultatet får avsättas till sociala investeringar.

Sociala investeringsmedel för specifika projekt hanteras som tilläggsanslag efter separat äskande för respektive projekt. Tilläggsanslag för sociala investeringar beslutas i kommunfullmäktige. Projekten skall följas upp och utvärderas.

Tilläggsanslag för sociala investeringar skall betraktas som ett ianspråktagande av fonderade medel och inte räknas med i utvärderingen av kommunens finansiella överskottsmål om 4 % av skatter och statsbidrag.

Personal och arbetsmiljö

I Kungälv kommun arbetar nästan 4 000 personer. Dessa människor levererar välfärd till kommunens medborgare dygnet alla timmar, årets alla dagar. Som anställd i Kungälv kommun skall du ha en god och trygg arbetsmiljö och goda förutsättningar att utföra ditt arbete.

Sjukfrånvaro medför personligt lidande för den anställde, minskad välfärd för våra medborgare och en dålig hushållning med våra gemensamma skattemedel. Frisk och välmående personal är en förutsättning för att kommunen skall kunna leverera en god välfärd för våra medborgare. Arbetet för en god arbetsmiljö är av central betydelse och skall fortsätta.



Finansiella mål

Kommunmål

4 % överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag

Överskottet beräknas som kommunens intäkter minus dess kostnader. Kommunallagen ställer krav på att kommunens intäkter skall överstiga dess kostnader, alltså att kommunen visar ett överskott.

Kommunen behöver generera ett stabilt driftöverskott för att finansiera viktiga investeringar i kärnverksamheten och kunna utveckla verksamheten. Ett stabilt driftöverskott krävs också för att ta höjd för och kunna hantera kommande räntehöjningar.

Kommunen skall uppnå ett överskott på 4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Driftramar och överskott för varje enskilt år anges i den budgeterade resultaträkningen och beslutas för varje budgetår.

Soliditeten ska öka med minst 1,0 procentenhet per år

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Vi går nu in i en period då pensionsskulden kommer att minska långsamt med anledning av att vi amorterar på ansvarsförbindelsen. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld behöver soliditeten samtidigt öka. Genom bättre finanser och goda överskott kan vår egenfinansiering öka och därmed ökar soliditeten.

Investeringarnas självfinansieringsgrad skall vara 60 % eller högre

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kassaflödet från den egna verksamheten. Resterande investeringar måste lånefinansieras. Upplåningen tillsammans med tillgängliga överskott sätter begränsningar för möjligheterna att investera.

Kungälv kommun har idag en hög låneskuld och under ramperioden förväntas investeringstakten vara fortsatt hög. En god självfinansiering av investeringarna är nödvändig för att begränsa kommunens upplåning.

Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)

Koncernen skall ha en lönsamhet som motsvarar en avkastning på minst 4 % av totalt kapital.

Koncernen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel. Det operativa kassaflödet ska vara positivt, sett över en investeringscykel.

Koncernen skall ha en soliditet på 30 - 35 %.

Koncernen skall lämna en utdelning på 30% av koncernens resultat, under förutsättning att nyckeltalet för soliditet är uppfyllt. Med resultat avses koncernens resultat efter finansiella poster enligt årsredovisningen. Koncernens skatt skall räknas av från utdelningen innan utdelningsbeloppet räknas fram.



Strategiska mål

Såväl finansiella som strategiska mål vilar på kommunfullmäktiges Vision 2040. Vision är den gemensamma utgångspunkten för hur Kungälv kommun ska utvecklas för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i.

Våra strategiska mål utgår från en långsiktigt hållbar utveckling, såväl ekonomisk, socialt som ekologiskt.

1. Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bl.a. om elevhälsa, bra och välutbildade lärare och skolledare, IT, läromedel och lokaler m m. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt beslut fattas på rätt nivå.

2. En trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet

Vi ser hur behoven av vård och funktionshinderomsorgen ökar, därmed ökar omsorgsinsatser i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg, medborgarna skall kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

3. Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

En god och jämlik hälsa, social trygghet och integration ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet, kommunens attraktivitet och möjlighet för att fler medborgare ska kunna delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter.

4. Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i ett rikt och aktivt kulturliv

Kulturen ska vara en dynamisk, utmanande och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och företag skall bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.

5. Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

6. En ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

Kommunen måste förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag och samordning mellan kommunen och externa investerare.

7. Att underlätta för invånare och företag som vill reducera klimatutsläppen

Miljö- och klimatarbetet måste involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad.

8. Att nå Sveriges lägsta arbetslöshet med utbildning, arbete, sysselsättning för de som står längst från arbetsmarknaden

Kungälv's starka näringsliv och breda arbetsmarknad ger goda förutsättningar för arbete åt alla. Alla medborgare behövs och alla kan bidra, även de som av olika skäl står längst från arbetsmarknaden. För detta behöver kommunen fortsatt utveckla Samhällskontraktet mellan näringsliv, bostadsaktörer, föreningsliv och samtliga offentliga aktörer.

Tillväxt och investeringsplanering

Kungälv ligger i en expansiv region och är en självklar del av regionens utveckling och tillväxt. Vi vill växa på ett balanserat och ekonomisk uthålligt sätt. Vår befolkningstillväxt skall gynna både dem som bor här idag och alla dem som väljer att flytta hit.

Att växa medför både möjligheter och utmaningar. En större befolkning ger ett bättre underlag för handel, upplevelser, kultur och näringsliv. Vi blir också fler som delar på välfärdens kostnader. Men tillväxten kräver också stora investeringar. Vi vet också att intäkterna som inflyttningen för med sig till kommunen kommer flera år efter investeringarna.

Kungälv behöver växa på ett sätt där tillväxtens intäkter och kostnader balanserar och där tillgängliga resurser utnyttjas på bästa sätt. Exploateringsintäkter och extern finansiering är viktiga komponenter i en hållbar tillväxt. Exploateringsintäkter skall användas för att finansiera investeringar och minska behovet av upplåning.

Investeringar och tillväxt skall ses i ett långsiktigt perspektiv. Goda planeringsförutsättningar och en sund utveckling över tid är överordnat investeringsvolymerna och tillväxttal ett enskilt år.

För att långsiktigt uppnå en sund och ekonomiskt uthållig tillväxt bör en årlig tillväxttakt mellan 1,5 och 2 % eftersträvas.

Vid planering av kommunens investeringsverksamhet skall driftkostnadskonsekvenserna av investeringarna vara styrande i enlighet med det finansiella ramverket. Hänsyn skall tas till alla komponenter av driftkostnaderna där verksamheternas behov och möjlighet att driva en god och effektiv verksamhet särskilt skall beaktas.



Verksamhetens ramar

Resultatbudget, mkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Förslag	Förslag	Förslag	Förslag	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Verksamhetens nettokostnader	-2909	-3064	-3262	-3398	-3537	-3658	-3796	-3906
Avskrivningar	-205	-224	-229	-240	-250	-260	-270	-280
Exploateringsintäkter	45	40	35	10	10	10	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3069	-3248	-3456	-3628	-3777	-3908	-4056	-4176
Skatteintäkter o generella statsbidrag	3262	3445	3605	3802	3959	4101	4283	4433
Finansiella nettokostnader	-44	-50	-57	-62	-65	-70	-78	-80
Årets resultat	149	147	92	112	117	123	149	177
Procentuell förändring								
Nettokostnadsökning	5,4%	5,8%	6,4%	5,0%	4,1%	3,5%	3,8%	3,0%
ökning skatter och statsbidrag	3,2%	5,6%	4,6%	5,5%	4,1%	3,6%	4,4%	3,5%
Resultat/skatteintäkter	4,6%	4,3%	2,6%	3,0%	3,0%	3,0%	3,5%	4,0%
Befolkningsprognos	50622	51923	53370	54510	55353	56481	57587	58411
Befolkningsökning, antal	1280	1301	1447	1140	843	1128	1106	824
Befolkningsökning, %	2,6%	2,6%	2,8%	2,1%	1,5%	2,0%	2,0%	1,4%

Kassaflöde , Mkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Förslag	Förslag	Förslag	Förslag	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Förändring av eget kapital	149	147	92	112	117	123	149	177
Av- och nedskrivningar	205	224	229	240	250	260	270	280
Upplösn av bidrag till infrastr.	20	20	20	20	20	20	20	20
Förändring av pensionsskuld	-10	-10	-8	-8	-10	-10	-10	-10
Medel från verksamheten	364	381	333	364	377	393	429	467
Förändring likv. medel drift	364	381	333	364	377	393	429	467
Investeringar								
Exploatering, nettoflöde	0	100	70	0	25	30	0	60
Nettoinvest skattefinansierad verks	-370	-500	-350	-400	-300	-250	-250	-250
Nettoinvest avgiftsfinansierad verks	-395	-180	-150	-100	-100	-100	-100	-100
Justeringsövriga poster								
Medfinansiering och förskottering	-18	-62	-48	-8	0	-69	0	0
Förändring likv. medel inv.	-783	-642	-478	-508	-375	-389	-350	-290
Summa finansieringsbehov	-419	-261	-145	-144	2	4	79	177
Finansiering								
Upplåning, netto	419	261	145	144	-2	-4	-79	-177
Förändring likvida medel	0	0	0	0	0	0	0	0

Balansräkning, Mkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anläggningstillgångar	6 386	6 842	7 113	7 373	7 523	7 613	7 693	7 763
Omsättningstillgångar	862	888	918	938	958	988	1 018	1 048
Summa tillgångar	7 248	7 730	8 031	8 311	8 481	8 601	8 711	8 811
Eget Kapital	1 861	2 108	2 271	2 383	2 525	2 679	2 828	3 065
Skulder	5 388	5 622	5 761	5 929	5 956	5 923	5 883	5 746
varav pensionsskuld	975	971	979	985	995	1 005	1 015	1 025
Varav Låneskuld	2 686	2 947	3 091	3 235	3 233	3 228	3 149	2 972
Summa eget kapital, avsättningar o skulder	7 248	7 730	8 031	8 311	8 481	8 601	8 711	8 811
Soliditet	25,7%	27,3%	28,3%	28,7%	29,8%	31,1%	32,5%	34,8%

Kommentarer och antaganden

Kommunstyrelsens ram motsvarar rubriken Verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen och fastställs till 3 069 mkr för 2023. Avskrivningarna är beräknade enligt föreslagen investeringsnivå under perioden 2023 - 2026 med utblick. De finansiella nettokostnaderna bygger på en ränteuppgång under perioden från en räntenivå på strax under 1% till drygt 2% 2030

Beräkningarna avseende skatteintäkter och statsbidrag bygger dels på den av SKR presenterade prognosen i februari - Cirkulär 2022:6, samt kommunens egen befolkningsprognos presenterad hösten 2021 med uppdaterad byggprognos. Skatteprognosen visar att om befolkningsprognosen faller ut enligt plan så kommer kommunen kompenseras för eftersläpningseffekter för befolkningsförändringar. För att kompensationen ska komma kommunen tillgodo ska två kriterier vara uppfyllda. Den genomsnittliga befolkningsutvecklingen de 5 senaste åren ska överskrida 1,2% samtidigt som att det senaste årets befolkningsutveckling också ska vara större än 1,2%. Befolkningsprognosen innehåller stora befolkningsökningar de kommande åren för att plana ut i utblicken. Prognosen för kompensationen ser ut enligt nedan:

2023 = 20 mkr

2024 = 35 mkr

2025 = 35 mkr

2026 = 45 mkr

2027 = 25 mkr

2028 = 5 mkr

2029 = 0 mkr

2030 = 0 mkr



Investeringsramen för skattefinansierad verksamhet för perioden 2023 - 2026 föreslås till 1 620 mkr. Det innebär att behoven av utbyggnad inom kärnverksamheten, utöver egen finansiering, delvis behöver tillgodoses genom inhyrning eller köp av plats. Investeringsramen för avgiftsfinansierad verksamhet för perioden 2023 - 2026 föreslås en ram på 825 mkr. Investeringsnivån är medräknad i de framtida taxorna.

Låneskulden ökar under perioden för att från 2027 minska i långsam takt.

Nyckeltal

Mkr	2023 Förslag	2024 Förslag	2025 Förslag	2026 Förslag	2027 Utblick	2028 Utblick	2029 Utblick	2030 Utblick
Nettokostnader, mkr	3 069	3 248	3 456	3 628	3 777	3 908	4 056	4 176
Resultat, mkr	149	147	92	112	117	123	149	177
Resultat/skatteintäkter	4,6%	4,3%	2,6%	3,0%	3,0%	3,0%	3,5%	4,0%
Befolkningsprognos 31/12	50 622	51 923	53 370	54 510	55 353	56 481	57 587	58 411
Befolkning, procentuell utveckling	2,6%	2,6%	2,8%	2,1%	1,5%	2,0%	2,0%	1,4%
Investeringar skattefinansierat, mkr	370	500	350	400	300	250	250	250
Investeringar avgiftsfinansierat, mkr	395	180	150	100	100	100	100	100
Upplåning, mkr	419	261	145	144	2	4	79	177
Låneskuld, kommunen, mkr	2 155	2 416	2 560	2 704	2 702	2 697	2 618	2 441
Nettokoncernskuld, mkr	6 839	7 153	7 279	7 858	7 751	7 827	7 828	7 730
Soliditet	25,7%	27,3%	28,3%	28,7%	29,8%	31,1%	32,5%	34,8%
Nettokostnad/invånare	60 618	62 546	64 748	66 549	68 228	69 184	70 426	71 488
Resultat/invånare	2 951	2 839	1 731	2 062	2 121	2 185	2 594	3 034
Investeringar/invånare	15 112	13 096	9 369	9 173	7 226	6 197	6 078	5 992
Låneskuld/invånare	42 574	46 527	47 975	49 606	48 807	47 754	45 458	41 783

Diagram





