

# Budget 2021-2024



Avsnitt/disposition

1. Omvärldsanalys (utdrag av SKL cirkulär och ekonomirapporter)
2. Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden (underlag från befolkningsprognos + aktuell statistik aktuella områden)
3. Analys av lokala förutsättningar
4. Aktuellt ekonomiskt läge T2 2020
5. Aktuellt läge i verksamheterna T2 2020
6. Investeringsbudget 2021-2028 med projektbeskrivningar på alla projekt
7. Föreslagna ramar
8. Målstyrning
9. Tidplan

**Beredning KS 2020-03-10-11 och 23 + 28/9+2/11**

**Beslut KS 2020-10-06 + 2020-11-16**

**Beslut KF 2020-10-26 + 2020-12-07**

## Omvärdsanalys

### SKR's cirkulär 20:39

## Budgetförutsättningar för åren 2020–2023

I detta cirkulär presenterar vi:

- Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer
- Ny skatteunderlagsprognos
- Preliminärt beskattningsutfall prognos 4, 28 augusti
- Ny statsbidragsram
- Preliminär beräkning av det kommunalekonomiska utjämningsystemet 2021
- Preliminärt utfall i LSS-utjämningsår 2021
- Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex
- Nya instruktioner till modellen Skatter & bidrag

Jämfört med den prognos vi presenterade i augusti (cirkulär 20:32) räknar vi nu med lägre skatteunderlagstillväxt 2020, högre 2021 och åter lägre 2022–2023. Den ändrade bedömningen beror både på att vi justerat vår bild av den samhällsekonomiska utvecklingen och förslag i budgetpropositionen för år 2021.

### Samhällsekonomisk utveckling

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonomin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nuläget stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonomin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer.

Den samhällsekonomiska utvecklingen kommer mer utförligt att beskrivas i *Ekonomi-rapporten, oktober 2020*.

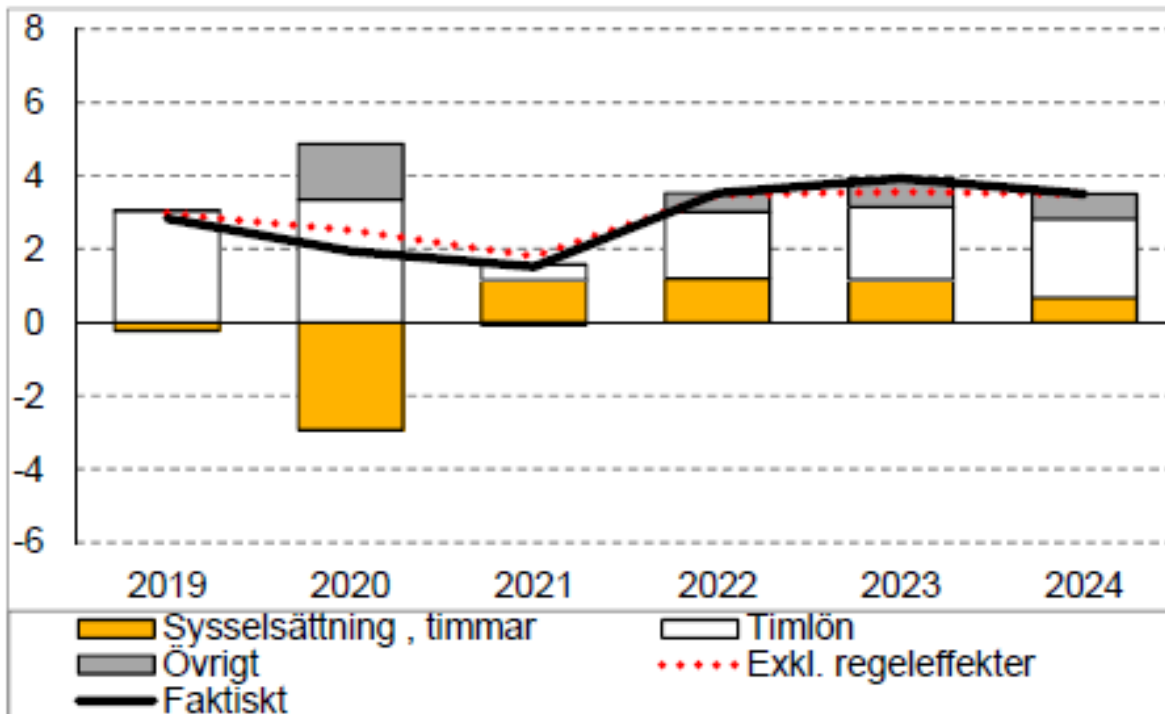
### Lång period med återhållen skatteunderlagstillväxt

Det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 25 augusti indikerar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till knappt tre procent, samma ökningstakt som vi räknade med i augusti (cirkulär 20:32). Slutligt utfall ska presenteras den 9 december, bedömningen är fortfarande osäker. I ett historiskt perspektiv visade skatteunderlaget en relativt låg ökningstakt, ungefär en procentenhet lägre än 2018.

Förklaringen är framförallt att den begynnande konjunkturedgången orsakade en omsvängning på arbetsmarknaden från en kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019. Ytterligare en faktor höll tillbaka skatteunderlaget 2019; möjligheten för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag att avsätta 100 procent av 2019 års vinst upp till en miljon kronor till periodiseringsfond. Detta förslag presenterades i en extra ändringsbudget i våras (prop. 2019/2020:151) och minskar skatteunderlaget 2019, effekten på regioners och kommuners skatteintäkter regleras på generella statsbidraget i år (eftersom deras bokslut för 2019 redan var beslutade när förslaget presenterades)

## Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Såväl coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

Vår prognos för 2020 visar att skatteunderlaget bromsar in ytterligare, till följd av kraftig ytterligare minskning av arbetade timmar (diagram 1). Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd lön per arbetad timme) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls och skatteunderlagstillväxten stannar strax under två procent. Dessutom dämpas skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Detta kompenseras dock genom en höjning av det generella statsbidraget. Att skatteunderlagstillväxten inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, delvis till följd av tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av covid 19-pandemin.

Vi räknar med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret i år och 2021. Ett växande antal arbetade timmar leder därmed till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020. Ökningen av skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka när inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och arbetslöshetsersättningarna inte ökar lika kraftigt som i år, när ”coronaåtgärder” fasas ut. Indexeringen av pensionsinkomster blir också mindre än 2020. Men dessa effekter övertrumpas av stigande arbetsinkomster. Den totala effekten är att både den faktiska och underliggande skatteunderlagstillväxten 2021 blir nästan lika låg som finanskrisens värsta år, 2009.

I vårt scenario för 2022–2024 innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stark sysselsättningstillväxt. Löneökningarna tilltar visserligen från den nuvarande låga takten men är måttliga i ett längre perspektiv. Detta bidrar till att skatteunderlaget växer långsammare än genomsnittet för de senaste konjunkturcyklerna.

Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska både 2021, 2022 och 2023. År 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

### **Förändring jämfört med SKR:s augustiprognos**

Jämfört med den prognos vi publicerade i augusti (cirkulär 20:32) har vi i den aktuella prognosen justerat ner skatteunderlagets ökningstakt i år, justerat upp utvecklingen nästa år och reviderat ner utvecklingen åren därefter.

Ändringarna beror delvis på att vi nu utgår från en lite annorlunda bild av den samhällsekonomiska utvecklingen än den vi grundade förra prognosen på. I den aktuella kalkylen blir nedgången i arbetade timmar i år mindre än vad vi beräknade i augusti. Samtidigt är den beräknade uppgången 2021–2023 inte fullt lika stor som i augustiberäkningen.

Utöver revideringar i den samhällsekonomiska bilden har vi också gjort ändringar till följd av förslag i budgetpropositionen för 2021. Dessa påverkar skatteunderlagets faktiska utveckling men inte den underliggande, eftersom konsekvenserna för regionernas och kommunernas skatteintäkter neutraliseras på det generella statsbidraget. År 2021 dämpas skatteunderlaget av förslaget om höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år och förstärks av förslaget om ändrade förmånsvärden för personbilar. Nettoeffekten är negativ. År 2022 beräknas effekten av ändrade förmånsvärden för personbilar bli lite större än 2021, vilket förstärker skatteunderlagstillväxten marginellt. År 2023 beräknas effekten av ändrade förmånsvärden för personbilar öka ytterligare. Detta år förstärks skatteunderlaget dessutom av det förslag regeringen avser att lämna om att den så kallade riktåldern i pensionssystemet då ska höjas från 65 till 66 år. Ytterligare en faktor som påverkar den aktuella prognosen är att effekterna av möjligheten för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag att avsätta 100 procent av 2019 års vinst upp till en miljon kronor nu beräknas bli avsevärt mycket mindre än enligt tidigare beräkningar. Det påverkar bedömningen av hur mycket av skatteunderlagstillväxten 2019 som beror på regeländringar. Men eftersom skatteunderlagsprognosen för 2019 baseras på det preliminära utfallet har det inte ändrat vår syn på hur mycket skatteunderlaget faktiskt växte 2019, bara den underliggande ökningstakten (exklusive effekter av regeländringar).

## **Slutavräkningar 2019–2021**

### **Slutavräkning 2019**

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation RKR R2 intäkter, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Avräkningen ska enligt rekommendationen beräknas utifrån SKR:s skatteunderlagsprognos i december.

Regeringen fastställde uppräkningsfaktorerna för 2018 och 2019 till 4,0 procent respektive 3,9 procent i Budgetpropositionen för år 2019. Slutligt utfall för 2018 blev 3,72 procent och vår prognos i december 2019 visade på en ökning av skatteunderlaget med 3,3 procent för 2019. Med den bedömningen uppgick rekommenderad uppbokning i bokslut 2019 till –430 kronor per invånare den 1.11.2018. SKR:s prognos enligt detta cirkulär visar en uppräkning med 2,8 procent för 2019 vilket innebär att prognosen för slutavräkningen 2019 beräknas till –645 kronor per invånare den 1.11.2018 och därmed uppstår en negativ korrigeringspost på –215 kronor per invånare. Jämfört med vår prognos i augusti är det ingen förändring. För Ydres del -812 tkr.

### **Slutavräkning 2020**

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2019 och 2020 uppgår till 3,4 procent respektive 2,6 procent, enligt Budgetpropositionen för 2020. SKR:s prognos innebär en betydligt lägre uppräkning vilket gör att vår prognos för slutavräkningen 2020 blir negativ och uppgår till –574 kronor per invånare den 1.11.2019. Jämfört med vår prognos i augusti är det en försämring med 206 kronor per invånare. För Ydres del totalt - 2 169 tkr varav 778 tkr inte finns med i prognos för T2.

### **Slutavräkning 2021**

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2020 och 2021 uppgår till 2,0 procent respektive 2,2 procent, enligt Budgetpropositionen för 2021. SKL:s prognos innebär en lägre uppräkning vilket gör att vår prognos för slutavräkningen 2020 blir negativ och uppgår till –353 kronor per invånare den 1.11.2019. För Ydres del -1 327 tkr

Totalt innebär slutavräkningarna en försämring med 2,1 mnkr jämfört med vad som finns med i delårsrapporten T2 2020.

## **Preliminär utjämning 2021**

Den 28 september presenterade SCB en preliminär beräkning av 2021 års utjämnings- system. Tabeller med resultat och dataunderlag samt beskrivning av beräkningarna finns på SCB:s webbplats, under Offentlig ekonomi/Finanser för den kommunala sektorn/Kommunalekonomisk utjämning och utjämning av LSS-kostnader. Nedan kommenteras de beräkningsskillnader som finns mellan SCB:s utskick och SKR:s prognosunderlag enligt detta cirkulär, samt jämförelser med föregående prognos från juni. Det definitiva utfallet för 2021 presenteras av SCB den 21 december.

### **LSS-utjämning**

Jämfört med SCB:s första prognos, som ingår i beräkningarna enligt cirkulär 20:28, har tre kommuner reviderat statistiken över insatserna till Socialstyrelsen. 17 kommuner har kompletterat eller reviderat uppgifterna i räkenskapssammandraget. I cirkulär 20:28 uppgavs felaktigt att det underliggande räkenskapssammandraget (RS) var komplett. Utöver att ge effekter för de berörda kommunerna påverkar dessa ändringar även den genomsnittliga kostnaden per insats och standardkostnaden för riket. Dessutom kan uppdaterade befolkningssiffror till sista juni ge mindre differenser för enskilda kommuner. De flesta kommuner har förändringar på mindre än 40 kronor per invånare från föregående prognos. Större förändringar är orsakade av ändrad insatsstatistik eller ändrat RS. Fram till den 15 februari nästa år, då Skatteverket fattar beslut om bidrag och avgifter för år 2021, kan förändringar ske som påverkar uppgifterna om bidrag och avgifter per kommun, förhoppningsvis med smärre differenser mot denna prognos.

## **Inkomstutjämning**

SCB:s beräkningar av inkomstutjämningen skiljer sig från de kommunvisa uppgifter som presenteras i detta cirkulär. SCB använder sig av folkmängden per den sista juni 2020 (3740 för Ydre) för att beräkna skattekraften. I Prognosunderlaget har SKR räknat med en prognos på befolkningen per den 1 november 2020. SCB:s uppräknings av skatteunderlaget bygger på det preliminära beskattningsutfallet för inkomstår 2019 per 28 augusti (2,76 procent). Vi använder förbundets prognos på den definitiva taxeringen, 2,83 procent när det gäller rikets skatteunderlag.

Skillnaden mellan SCB:s och SKR:s bedömningar resulterar i olika nivåer på den garanterade skattekraften i riket, vilket påverkar kommunens avgift respektive bidrag i inkomstutjämningen. Det slutliga utfallet av inkomstutjämningen för år 2021 presenteras den 21 december. Det som återstår att uppdatera är utfallet av beskattningsbar inkomst 2019 samt kommunens folkmängd per den 1 november 2020 och nya länsvisa skattesatser i samband med eventuella skatteväxlingar.

## **Kostnadsutjämning**

Kommunens preliminära bidrag eller avgift framgår av filen ” Prognosunderlag-K- 2020–2027-20039” raderna 6 och 21. Jämfört med föregående prognos i cirkulär 20:28 har de genomsnittliga verksamhetskostnaderna ändrats något i och med att räkenskapssammandraget nu blivit komplett. Förändringarna på grund av uppdaterat räkenskapssammandrag är dock små, några enstaka kronor på utfallet. Dock överskattades prisuppräknningen till 2021 års prisnivå i juni, prognosen på KPIF, vilket gör att den uppräknade strukturkostnaden i riket blir cirka 200 kronor per invånare lägre i denna prognos. Detta har dock mindre betydelse för utfallet i enskilda kommuner, då samma uppräknings används genomgående. Totalt förbättras utfallet som mest med 61 kronor per invånare, och försämras som mest med 69 kronor per invånare, då ersättningen för eftersläpning räknats bort.

## **Eftersläpningseffekter är inte inkluderade i prognosunderlaget (Ydre omfattas inte)**

I SCB:s beräkning ingår ersättning för eftersläpning för 28 kommuner. SCB räknar ett preliminärt utfall på basis av befolkningsförändringen till och med 30 juni, dock med ett lägre gränsvärde för ersättning. Vid slutliga beräkningen i december kommer utfallet att baseras på befolkningsförändringen till 1 november. Det innebär således att såväl fler som färre kommuner kan komma att få ersättning. I cirkulär 20:20, tabell 10, framgår vilka 76 kommuner som KAN komma att få ersättning. Kriteriet för att få ett bidrag är en genomsnittlig befolkningsökning mellan 2015 och 2019 på minst 1,2 procent, samt en ökning på 1,2 procent mellan 2019 och 2020. Ersättningen baseras på ökningen utöver gränsvärdet.

I prognosunderlaget är kommunens bidrag/avgift i kostnadsutjämningen exklusive eventuell ersättning för eftersläpningseffekter. Detta innebär att de 76 kommunerna som är aktuella för ersättning för eftersläpning hanterar denna post separat. Observera dock att finansieringen av eftersläpningen delas av alla kommuner. I denna beräkning är finansieringen satt till 21 kronor per invånare. I föregående beräkning ingick inte denna kostnad. Befolkningsförändringarna i kommunerna har under det första halvåret varit betydligt mindre än brukligt, dels som en konsekvens av minskad inrikes flyttning, dels som en konsekvens av lägre invandring. Detta innebär att färre kommuner än vanligt får ersättningen i SCB:s prognos, och därmed att finansieringen av efter- släpningen är lägre än vanligt. Observera dock att kostnaden kan bli högre eller lägre, beroende på årets befolkningsutveckling.

## Anslaget för kommunalekonomisk utjämning

Även anslaget för kommunalekonomisk utjämning skiljer sig åt mellan SCB:s beräkning och SKR:s prognosunderlag. Den skatteväxling som gjordes mellan kommuner och regioner inför 2020 saknas i regeringens anslag i BP2021 och därmed även i SCB:s beräkningar. Eftersom växlingsnivån endast uppgick till 7 miljoner kronor påverkas beräkningen av regleringsposten marginellt. Vår beräkning blir 7 miljoner kronor lägre för kommunerna än SCB:s, alltså knappt en krona per invånare.

## Regleringsbidrag/avgift

SKR har gjort en bedömning av regleringsposten i den kommunalekonomiska utjämningen för åren 2020 till 2023 (tabell 3 och 4). Förändringar sedan senaste bedömningen i cirkulär 20:32 beror på vår senaste skatteunderlagsprognos, regeringens fastställda uppräkningsfaktorer och förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämning i samband med budgetpropositionen 2021.

I april och augusti har vi använt en prognos för kompensation för minskat skatteunderlag på grund av att enskilda näringsidkare fått möjlighet till en ökad avsättning till periodiseringsfond. Detta påverkar kommunsektorns skatteunderlag och skatteintäkter. I detta cirkulär utgår vi från budgetpropositionen 2021 där skatteintäkterna 2020 bedöms minska med 1 miljard kronor i sektorn och kommuner och regioner kompenseras för denna minskning.

Under perioden 2021–2026 bedöms skatteunderlaget påverkas positivt, när avsättningarna till periodiseringsfonderna återförs till beskattning och då minskar anslaget för kommunalekonomisk utjämning. Över tid är alltså förslaget neutralt för kommunsektorn.

Övriga förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämning som påverkar regleringsbidraget, beskrivs i cirkulär 20:37 under rubriken ”Förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämning”. **Alla tillskott och andra förändringar som avser 2021 och kommande år, ingår i tabell 3 och 4 ovan och därmed även i ”Prognosunderlag K-2020–2027-20039”.**

**Tillskott som aviserats under 2020 och som avser år 2020 ingår inte i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och påverkar därmed inte regleringsbeloppen i tabellerna ovan och ingår inte i våra kommunvisa beräkningar.** Samtliga tillskott som aviserats under 2020 framgår av bilaga 1. Med undantag för kompensation för periodiserings fonder har tillskotten redan betalats ut. För kommuner som vill lägga till beloppen i modellen skatter och bidrag, går det att lägga till beloppen på egna rader på blad 1, se instruktion under rubriken Uppdatering av modellen ”Skatter & bidrag”.

Den del av ”de gamla välfärds miljarderna” i BP2017 som ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och därmed fördelas efter invånarantal, ingår i våra beräkningar av regleringsposten ovan. För 2020 uppgår beloppet till 4,9 miljarder kronor (475 kronor per invånare) och från och med 2021 ingår hela den avsatta summan 7,0 miljarder kronor (673 kronor per invånare) i anslaget. **Den del som under 2020 fördelas utifrån flyktingvariabler ingår inte i våra beräkningar.** De generella statsbidragen höjdes enligt BP 2018 med 3,5 miljarder kronor inför 2019 (”nya välfärds miljarder”) och sedan med ytterligare 3,5 miljarder inför 2020 och uppgår därmed till 7 miljarder kronor (678 kronor per invånare) från och med 2020, vilket ingått i våra beräkningar sedan 2018.

## Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex

I våra kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Den årliga förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhet-ens volymförändring. Volymförändring utgörs alltså av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar) och annan förbrukning. I tabellen nedan redovisas vår senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2019–2023. Syftet med

uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, till exempel i budgetarbetet, med samma förut- sättningar som används i SKR:s kalkyler. Jämfört med PKV från augusti, cirkulär 20:32, innebär denna prognos en uppjustering med en drygt tiondels procentenhet 2020, en motsvarande nedjustering 2021 samt en liten större uppjustering 2023. För- ändringen beror i huvudsak på ett förändrat antagande om avtalsenliga pensionsav- gifter, men även den tillfälliga sänkningen av de lagstadgade arbetsgivaravgifterna för unga har viss betydelse 2021.

**Tabell 5. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)**

	2019	2020	2021	2022	2023
Arbetskraftskostnader*	2,7	2,3	1,8	2,1	2,6
Övrig förbrukning	2,9	1,5	1,5	1,8	2,1
Prisförändring	2,7 %	2,1 %	1,7 %	2,0 %	2,4 %

\*Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Prisförändringen på arbetskraft innevarande år är SKR:s prognos för timlöneökningarna för anställda i kommunerna inklusive kända förändringar av lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Bedömningen för kommande år baserar sig på timlöneutvecklingen för hela arbetsmarknaden enligt SKR:s prognos, och beslutade förändringar av arbets- givaravgifterna. Det sker en kontinuerlig ökning av kvaliteten på arbetsinsatsen, bland annat till följd av högre utbildningsnivå, och därmed höjda löner. Vi betraktar denna kvalitetsökning som en volymförändring och inte som en prisförändring, därför juste- ras timlöneökningarna ned med en uppskattning av kvalitetsökningen.

Priset på övrig förbrukning utgörs av en sammanvägning av vår prognos för KPIF, dvs. konsumentprisindex med fast ränta, och en uppskattad löneandel. Lönekostnader respektive övriga prisförändringar vägs med sina respektive vikter i totalkostnaderna.

## 2. Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden

Vi såg att befolkningstillväxten för 2019 stannade av något jämfört med tidigare år, men utfallet blev klart bättre än prognos. Antalet nya bostäder ökade något mindre än planerat 7 jmf 10. Vi tror att det främst beror på att LIS (landsbyggdutveckling i sjönära läge) området Bianäset inte har kommit igång som planerat på grund av att planen överklagats. Befolkningstillväxten bygger på att 10 bostadsenheter byggs per år i attraktiva lägen. I investeringsplanen finns Bianäset 20 tomter (byggstart under 2021) och Norra Vi/Tullerum 23 tomter (byggstart 2023).

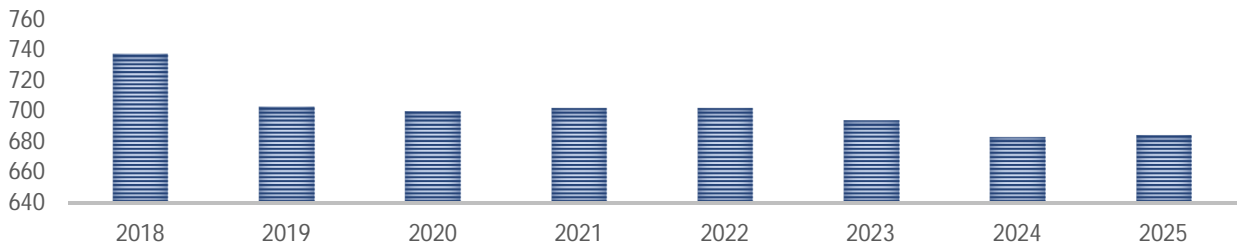
Antal invånare per 2019-12-31 uppgår till 3 747 st. Antalet i nedanstående tabeller avser utfallet av året dvs per 31/12.

Befolkningsprognos	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Antal invånare	3 743	3 747	3 746	3 753	3 764	3 777	3 792	3 807
1-5 år	208	199	196	192	181	179	183	176
6-12 år	274	262	256	264	268	267	269	277
6 år	40	37	45	39	47	39	34	45
7-15 år	368	355	347	344	347	340	347	338
16-18 år	122	112	112	127	127	137	119	125
65-79 år	806	851	843	863	875	877	865	861
80-89 år	215	216	227	234	246	266	298	311
90- år och äldre	50	51	60	52	50	46	47	47
Barn- och utbildning	738	703	700	702	702	694	683	684
Äldreomsorg	181	184	195	193	198	205	219	224
Prognos behov av vårdplatser	40	40	48	46	48	50	56	60

När det gäller prognos av vårdplatser kan vi se en förskjutning framåt då den planerade öppningen av 8 platser demens på SÄBO skjuts fram till efter årsskiftet.

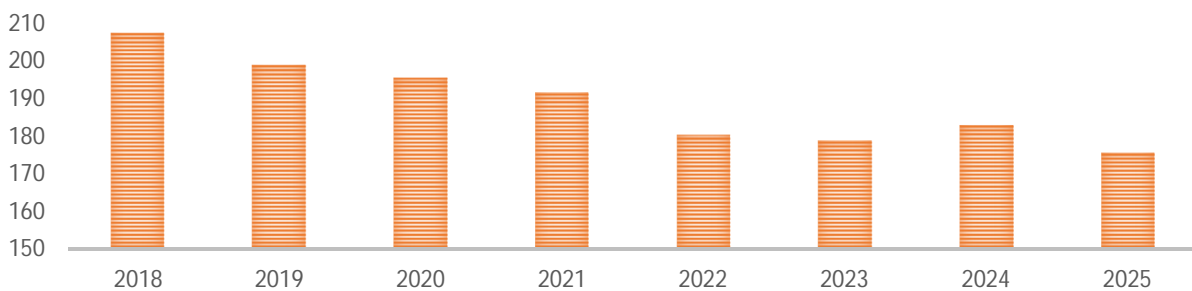


## BARN- OCH UTBILDNING PROGNOIS FÖR ANTAL INDIVIDER TOTALT



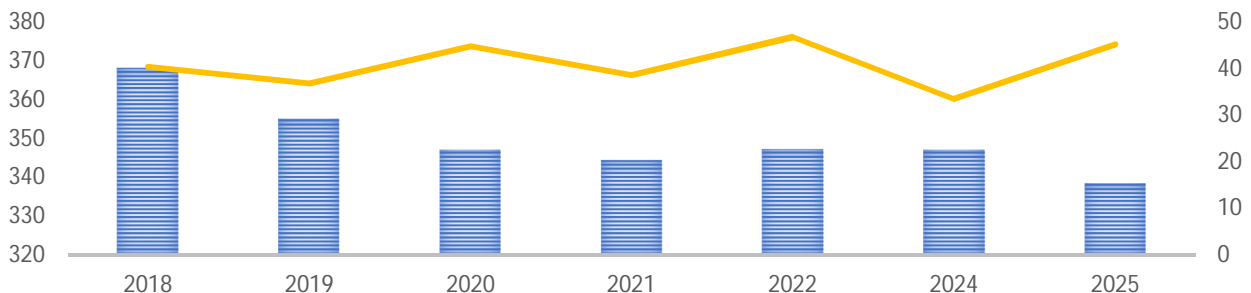
Långsiktigt så minskar de antal individer att dela gemensamma kostnader på minskar påtagligt från 738 individer 2018 till strax under 683 till 2024, vilket är en minskning med 7,5 %.

### 1-5 ÅR



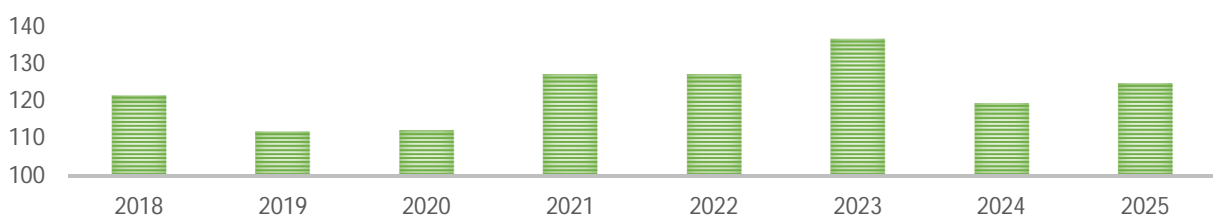
Antalet barn som har behov av förskola kommer inte under planeringsperioden att överstiga det antal platser som finns tillgängliga i befintliga och planerade lokaler. Snarare ligger behovet av en minskning av antalet enheter eller avdelningar närmare.

### 6-15 ÅR

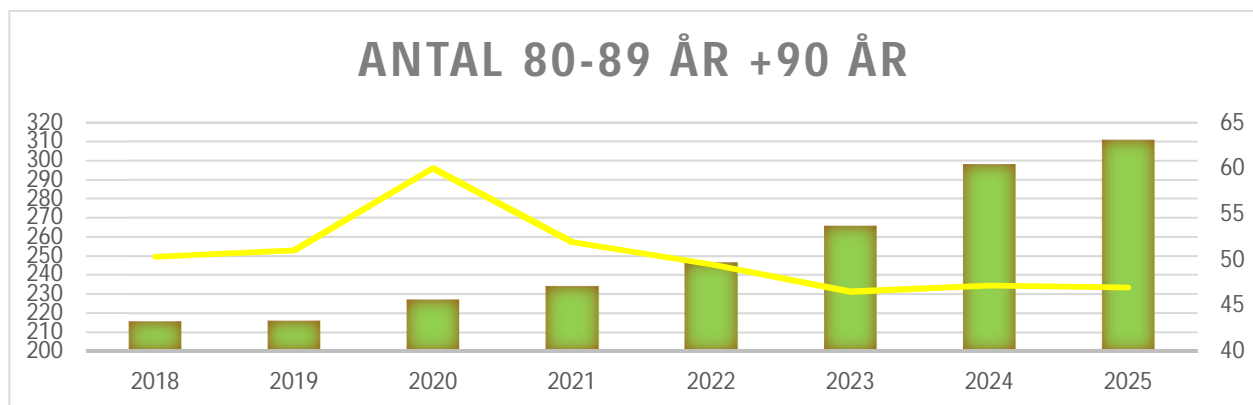


Antalet barn som har behov av grundskola kommer inte att överstiga det antal platser som finns tillgängliga under planeringsperioden. Men antal barn kommer att minska från 392 st 2019 till 381 st 2024. Ett kritiskt värde för lokaler är när antal invånare mellan 6-15 överskrider 440 barn.

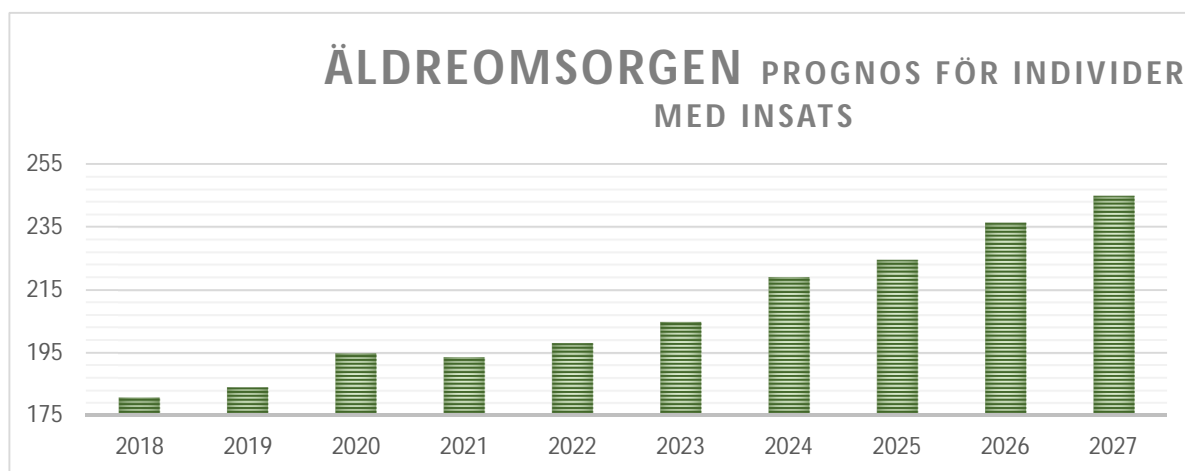
### 16-18 ÅR



Antalet ungdomar kommer under mot senare delen av planeringsperioden att ligga högre än normalt varvid de interkommunala kostnaderna för gymnasieplatser kommer att öka med motsvarande. Skillnaden mellan antalet 112 st 2019 och 137 st 2023 är 22 %.

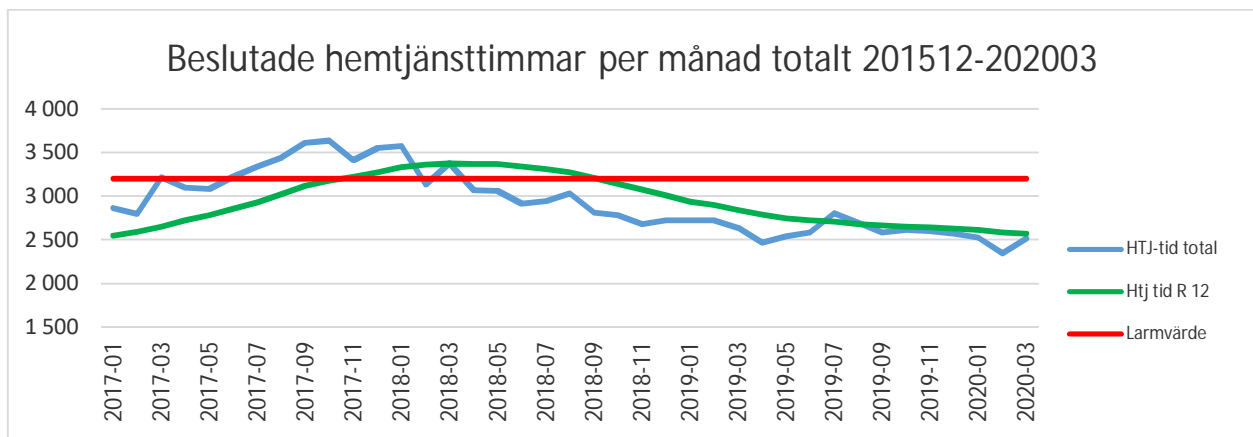


Att antalet individer över 90 år antas sjunka framöver hänger samman med att åldersgrupperna strax under 90 år små på ännu längre sikt så kommer även den kurvan att vända uppåt.



Enligt befolkningsprognosens ökar antalet invånare stadigt i målgruppen äldre, både + 80 år och 65-79 år. Behovet av plats på vård- och omsorgsboende och insatser från hemtjänsten har redan tenderat till att öka och beräknas fortsätta göra detsamma under perioden. Larmvärde för vård- och omsorgsboende är om antalet invånare över 80 år överstiger 300. Vilket sker 2023 då totalt 312 invånare beräknas ha fyllt 80 år eller mer. Från 2019 fram till 2027 beräknas antalet invånare över 80 år att öka med över 33 % vilket innebär att behovet av platser inom äldreomsorgen beräknas öka med totalt 22 platser, här kan en fördjupad analys av behov och antagande vara nödvändig. Antal personer med något behov av insats beräknas öka med 61 personer från 2019 fram till 2027.

Det som också beräknas ske 2023 är att antalet individer som är i behov av insatser från Äldreomsorgen överstiger 200 invånare och att redan 2027 har antalet ökat till 245 personer dvs en ökning med 22 % på 4 år. Detta är en beräknad siffra som utgår från att behoven är likvärdiga och att andelen individer som har behov av stöd inte ökar inom respektive åldersgrupp.



Ett passerat larmvärde indikerar att åtgärder för att planera utökningar eller omläggningar i verksamheten behöver genomföras. Larmvärde för hemtjänsten är när antalet beslutade timmar överstiger 3 200 per månad (rullande 12 månader) i månadsrapport för mars ligger värdet på 2 570 timmar i februari och 2 580 (rullande 12 månader) vilket innebär att det är en bra bit kvar till larmvärdet samtidigt så vet vi att stora svängningar kan ske snabbt.

### 3. Analys av lokala förutsättningar

#### Personal

##### Kompetensförsörjning och personalstruktur

Kompetensförsörjningen i stort utgör för Ydre kommun som för hela sektorn en utmaning. Att externt kunna rekrytera eller genom internt utveckla medarbetare till efterfrågade kompetenser är och kommer att vara en viktig uppgift för kommunen för att uppnå önskat resultat.

Under året har Kommunstyrelsen tagit beslut om riktlinjer för kommunens fortsatta arbete inom området. Riktlinjer som ska ses som vägledning för aktiviteter och beslutsfattande.

Många yrkesgrupper i Ydre är mycket små och varje vakans betyder att en stor del av yrkeskategorin saknas. I flera grupper saknas en eller flera medarbetare. Inom den närmaste framtiden kommer en mängd medarbetare behöva ersättas då en större del av personalen är 60 år och äldre (se diagram längre fram).

Med de antagna riktlinjerna för kompetensförsörjning som utgångspunkt ser Ydre kommun det som särskilt viktigt att stöd sker till aktiviteter som skapar förutsättningar för utveckling av ledarskap, befintlig personal och ett förlängt arbetsliv.

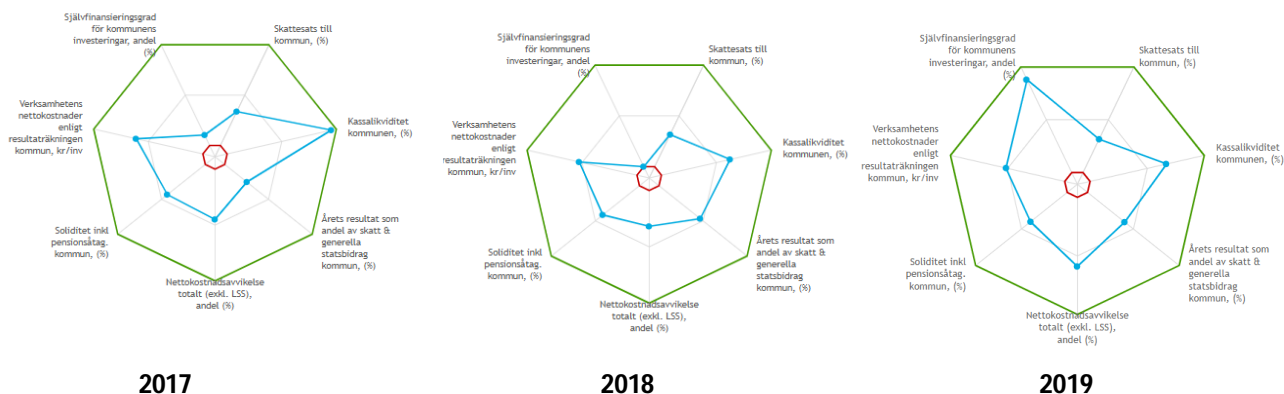
Sedan 2020 använder sig Ydre kommun av Hållbart MedarbetareEngagemang (HME) som ett sätt att följa upp arbetsgivarpolitiken. Medarbetarenkät 2021 avser främst att följa upp inom medarbetares motivation, uppfattning om ledarskapet och styrning (HME) samt ett förlängt arbetsliv.

#### Arbetad tid

Antalet avtalade timmar såväl antalet timmar mertid och övertid såväl den totala arbetade tiden har sedan 2018 sjunkit. Vi ser också ett ökat uttag av semester i förhållande till 2018 har ökat vilket är positivt då ledighet för återhämtning är nödvändig.

År	Arbetstid enl. avtal	Övertid	Mertid	Semester	Ferier	Sjukfrånvaro	Övrig frånvaro	Totalt arbetad tid	Arbetad tid i % av total tid
2021b	606 700			51 000	10 000	30 000 5 %	35 000	480 700	79,2%
2020b	598 800								
2019	620 994	2 939	2 739	51 017	10 626	35 685	59 469	469 875	75,7%
2018	635 653	5 375	3 427	50 063	8 436	44 787	52 979	488 190	76,8%
2017	640 420	4 574	6 062	51 630	8 395	37 341	48 152	505 538	78,9%
2016	660 571	4 416	5 195	49 273	9 822	36 793	60 575	513 719	77,8%
2015	544 039	3 258	4 080	43 709	10 241	36 945	44 356	416 127	76,5%

## Finansiella nyckeltal

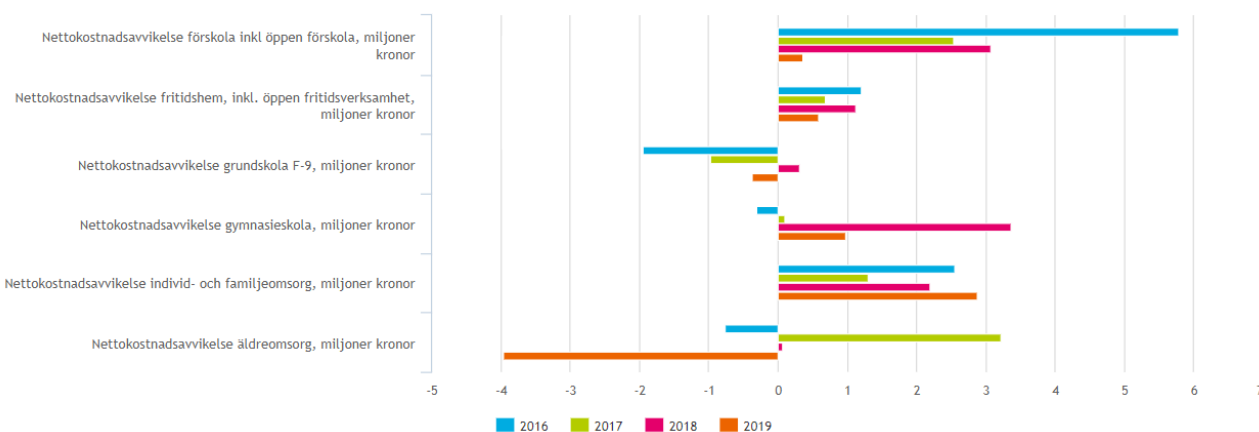


I dessa spindeldiagram kan vi se att Ydre kommuns utfall varierar kraftigt mellan åren men att vi totalt sett jämfört med övriga kommuner ändå har en god finansiell balans. Diagrammet för 2019 visar att investeringarna rymdes inom självfinansieringen och verksamhetens nettokostnadsavvikelser har förbättrats i jämförelse med övriga kommuner övriga jämförelsepunkter är relativt sett likvärdiga med förgående år. Röd linje 10 % sämsta (negativ referens). Grön linje 10 % bästa (positiv referens). Grålinje medel. Sammantaget så ligger Ydre på medel eller precis strax innanför medellinjen den viktigaste förklaringsfaktorn till detta är att verksamhetens nettokostnad har kunnat hållas på en relativt normal nivå trots de extremt stora påfrestningar som varit rent verksamhetsmässigt under perioden som avses.

## Kolada 2019 (kommunens bokslut)

Nettokostnadsavvikelse miljoner kronor

Alla år



Totalt sett så låg Ydre på 2015 sin standard/referenskostnad. Därefter har kostnaderna ökat relativt fort. Bedömningen för 2021 är att förskola, fritids, IFO och LSS kommer att ligga klart över eller mycket över referensvärdet men att gymnasieskola och äldreomsorg kommer att ligga i strax över eller under referenskostnaden. Att kostnaderna inom gymnasieskolan nu minskar beror naturligtvis på det omfattande mottagande som har skett av ensamkommande barn under 2015 och 2016 nu faller tillbaka på mer normala nivåer. LSS kostnaderna beror på ett antal tillkommande externa placeringar, då kommunen inte har några egna bostäder med särskild service. Att kostnaderna inom IFO ökar beror på framförallt två orsaker en orsak är den stor arbetsbelastning och ökad mängd ärende samt en stor andel inhyrd personal ytterligare en orsak är ökat antal placerade av barn och ungdomar/vuxna missbrukare.

Kostnaderna inom framförallt inom grundskolan har ökat med anledning att kostnaderna för investeringarna i skolor i Hestra och Österbymo börjar komma in i resultatet.

Att hitta tillbaka till läget 2015 avseende relationen till standard och referenskostnad är av den anledningen mycket angelägen.

En utmaning kommunen står inför är att hitta rätt utbildad personal inom kommunens olika verksamheter de kommande åren i och med de stora pensionsavgångarna. Kommunen jobbar med att hitta en strategi för att kunna tillgodose dessa behov.

Kommunen står också inför att digitalisera alltmer inom verksamheterna för att kunna möta framtidens utmaningar då färre personal ska kunna göra mer. Inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har arbetet börjats med att ta fram strategier och arbetsmodeller för att möta de nationella kraven.

I och med att en skattehöjning gjordes inför 2020 har kommunen skapat en ekonomisk pott/plattform för 2020 där verksamheterna kan söka pengar för att jobba med utveckling för att i framtiden kunna sänka kommunens kostnader.

Under de kommande åren kommer arbetet med att planera och genomföra framtidens äldreboende i kommunen ta fart/genomföras. Detta kommer att leda till att kommunkoncernen kommer att behöva låna mer pengar för att klara av detta, vilket kommer påverka soliditeten negativt.

## 4. Aktuellt ekonomiskt läge T2 2020-08-31

Förvaltning i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kommunledningsförvaltning	24,8	24,9	15,3	16,1	23,7	24,1
Tekniska förvaltningen	34,8	34,8	22,0	16,8	24,8	5,9
Barn och utbildningsförvaltningen	80,6	80,5	53,6	59,2	87,1	97,6
Socialförvaltningen	93,0	88,7	63,0	62,6	95,2	101,7
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>233,2</b>	<b>228,9</b>	<b>153,9</b>	<b>154,7</b>	<b>230,7</b>	<b>229,2</b>
Finansförvaltningen	248,0	233,7	169,9	158,8	232,7	231,7
<b>Summa</b>	<b>14,7</b>	<b>4,8</b>	<b>16,0</b>	<b>4,1</b>	<b>2,0</b>	<b>2,5</b>

Totalt visar kommunen ett utfall per 2020-08-31 på 16,0 mnkr, budgeten för perioden (januari-augusti) är 3,2 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 12,8 mnkr för årets åtta första månader. Årets helårsprognos är 14,7 mnkr mot en budget på 4,8 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 9,9 mnkr. Denna positiva avvikelse beror på stor del på det stöd som staten har betalat ut för stärkt välfärd vilket på helår motsvara 6,9 mnkr.

## 5. Aktuellt läge i verksamheterna (T2 2020-08-31)

### Viktiga händelser under perioden

#### Kommunstyrelsen

Under året har en ny ordförande utsetts efter Sven-Inges plötsliga bortgång. Som ett led i att minska smittspridningen av Covid-19 har Kommunstyrelsens sammanträden sedan mars månad hålls med reducerat antal ledamöter på plats och resterande har deltagit via länk.

#### Barn- och utbildningsförvaltning

FN:s barnkonvention har blivit lag sedan 1 jan 2020 och ska ha ett stort inflytande över Ydre kommuns alla förvaltningar, tjänstemän och politiker. Hur den ska tillämpas och implementeras är upp till kommunen att ta fram en plan för.

Det händer mycket i Ydre kommun trots att Covid-19 står utanför dörren.

Magnus Sparf Axelsson slutade sin anställning som rektor och skolchefen gick in som tillförordnad rektor fram tills att Sofia Ydrefors tillträdde som ny rektor 1 september 2020.

Det har anställts ny personal i flera verksamheter vilket ökar kostnader till en del.

Det har varit en del sjukskrivningar och vikariekostnader under våren på grund av Covid-19 och som en följd av rekommendationer från Folkhälsomyndigheten att stanna hemma vid symtom. Ett stort förbyggande arbete med att se till att vikarieförsörjning finns vid eventuella behov har genomförts.

Föräldramöten och utvecklingssamtal kommer under hösten inte genomföras som vanligt. Inte heller de föreställningar och konserter av kulturskolan. Flera aktiviteter kommer dock att genomföras men i alternativa

varianter utifrån Folkhälsomyndighetsens och Skolverkets rekommendationer.

Arbetet med digitalisering har kommit igång på bred front och just nu har utvecklingsledaren tillsammans med ITSAM sett över hur accesspunkter fungerar i byggnaderna i både Ydre- och Hestraskolan.

Sammanfattningsvis så utvecklas digitaliseringen och samverkan med ITSAM fungerar allt bättre. Det finns fortfarande en del utmaningar när det gäller nätverket och få till uppkoppling på våra enheter. Förvaltningen väntar på prisförslag från ITSAM och det är en kostnad som kommer ligga utanför de ramar BOU har fått.

Fortsättningsvis när det gäller digitaliseringen så har en IT-grupp gjort ett omtag med representanter från alla verksamheter från förskola-åk 9 samt fritidshemmen. Skolon som är en del av digitaliseringens utveckling och är nu i skarpt läge alla licenser som finns i kommunen samlas in. Dessa ska sedan ses över om där på är möjligt ska de läggas in i Skolon. Skolon hjälper till med bland annat att Nationella prov som kommer att ske digitalt framöver och samlar alla licenser med ett inlogg för elever och lärare. IST har också gjort sitt intåg i förskolan och detta arbete fortsätter.

Det har gjorts ett omtag i att samla IT-gruppen som består av representanter från förskola-åk 9. Här ingår även tre av förstelärarna som har digitalisering i sitt uppdrag.

Det har anställts fem förstelärare som kommer att driva utveckling inom betyg och bedömning, utveckla svenska och matematik med Learning Study där lärare utvecklar undervisning tillsammans på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet, för elevers bästa möjlighet till lärande. Estetiska ämnen och digitalisering, specialpedagogik och digitalisering samt enbart digitalisering.

Elevhälsan har påbörjat en utbildning i Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) regi: Stärka skolans elevhälsas kompetens. Utbildningen stäcker sig över ett år och målet är att skapa likvärdighet för alla elever i Ydre kommun samt att arbeta mer förebyggande och främjande samt att arbeta fram en elevhälsaplan.

Under hösten har simundervisningen tagits upp igen för att säkra upp simkunskaper och ge eleverna förutsättningar att få betyg i ämnet idrott. Detta bidrar till en kostnad då eleverna som behöver få simundervisning kommer att åka till Tranås. Simprov genomfördes i Österbymo vid skolstart. Först ut är elever på 7-9 men även åk 6 är aktuella i ett första läge.

Alla verksamheter arbetar med att skapa tillgängliga lärmiljöer och i nuläget är det fortfarande ett projekt tillsammans med SPSM. Kompetensutvecklingsdagen den 15 september gick i digitaliseringens och tillgängliga lärmiljöers tecken med fokus på pedagogisk miljö. Det finns nu 1-1 datorer på högstadiet från och med början av oktober och de lägre åldrarna finns det en dator alternativt Chrome book per två elever

Det har varit många åtgärder och anpassningar när det gäller Covid-19 under vår, sommar och början av hösten. De åtgärder som gjorts sparas i en mapp på skolan och skickas även till kommunsekreteraren för arkivering.

Till exempel har skolskjutsar gått fram till skolan direkt istället för att barnen klivit på länstrafiksbus. Schema ändringar, flytt av föräldramöten och utvecklingsamtal samt prao har gjorts. Förskoleklassen hade inskolningssamtal utomhus, kuratorstjänsten är utökad med 25 % för att följa upp hur det gått för gymnasieungdomarna under våren och hur deras mående är.

Rutiner kring att följa upp elever som är folkbokförda i Ydre och inte går i skolan finns och om elever saknas och skolan/huvudman inte får kontakt med vårdnadshavare görs anmälan till socialtjänsten. Anmälan görs även till Skatteverket och försäkringskassan.

Arbetsmiljöfrågorna finns på agendan och det arbetas löpande med genom årshjulen som funnits tidigare och ska rulla över i ny modell.

Det är av största vikt av att komma igång ytterligare med arbetet enligt styrmodellen som ska vara kopplad till verksamheternas aktiviteter och medarbetarsamtal samt lönesamtal under våren 2021. Utvecklingsledarna har ett pågående arbete för att ta fram en strategi som vi ska kunna använda oss av i förvaltningarnas arbete med styrmodellen. Kulturskolan erhöll ett statsbidrag från Kulturrådet på totalt 64 000 kr, för perioden jan-mars, för att utveckla och bredda verksamheten mot förskolorna. En av de anställda har besökt de olika förskolorna och haft musik- och rytmikövningar tillsammans med både barn och personal. Utöver timlön så har även utrustning, enklare instrument och rytminstrument inköpts för ändamålet med del av erhållna bidraget.

Alla föreställningar av Kulturskolans stora temakonsert "Tidsmaskinen", ett samarbetsprojekt med grundskolan blev tyvärr inställda på grund av Covid-19.

Den sedvanliga instrumentdemonstrationen för alla grundskolans elever åk 1-3 ersattes istället med arbetsuppgifter och information om olika instrument i grundskolans musikämne för åk 1-3. Skolornas skolavslutningar genomfördes på ett alternativt sätt i år.

### **Finansförvaltning**

Arbetet med att få ett koncernkonto på plats pågår och förväntas bli klart under oktober månad.

### **Kommunledningsförvaltning**

Stor del av verksamheten har präglats av rådande situation med Covid-19 med en betydande ökning av arbetsinsatser vilket inneburit fler möten både internt och externt och med förändringar i verksamheterna.

Ny skolchef inom BoU tillträdde i april.

Ny socialchef är anställd och kommer tillträda den 21 september 2020.

I kommunledningsgruppen pågår arbetet med att sänka kommunens framtida årliga kostnader med 5,0 mnkr.

Förslag kommer presenteras till kommunstyrelsen under hösten.

Arbetet med införande av elektroniska fakturor in och ut har slutförts och kan nu erbjudas till både företag och privatpersoner. Integration av vissa system främst fakturor för VA och renhållning kvarstår dock.

Arbetet med byte av system för ärendehantering för kommunstyrelsen pågår och förväntas slutföras under senare delen av året.

Rekryteringen av tekniskchef/samhällsbyggnadschef har avbrutits och kommer att återupptas när ny VD för Ydre bostäder har tillträtt i början av november.

Kommunen har anordnat avgiftsfri sommarskola i Rydsnäs och Asbysand där drygt 90 barn har deltagit.

Ydre kommun har tillsammans med RF-SISU Östergötland ordnat Sportis Camp - ett kostnadsfritt dagläger för mellanstadieelever under tre dagar i augusti där barnen fick prova på olika idrotter.

I samband med översynen av föreningsbidragen som pågår har träffar genomförts med samtliga anläggningsköande föreningar.

Biblioteket har fått bidrag från Kulturrådet genom satsningen Stärkta bibliotek och ska användas till att vidareutveckla och fördjupa läsfrämjande verksamhet för barn- och unga genom samarbeten och nätverkande med övriga kommunala verksamheter och lokalsamhället. Biblioteket har också erhållit ett statligt bidrag från Kulturrådet till det läsfrämjande projektet #garanteratbraböcker och en ny biblioteksplan har antagits av kommunfullmäktige.

En ny Webbsida för besöksnäringen håller på att tas fram och arbete pågår med en skattkarta.

Räddningstjänsten har under våren köpt ytterligare en bil för första insats person (FIP). En deltidsbrandman har slutfört sin utbildning. Upphandling av ny släckbil pågår och kommer slutföras under hösten.

Arbetet med beredningsplanering har förnyats och sköts från årsskiftet av Räddningstjänsten i Tranås under hösten kommer handlingsplan för skydd mot olyckor att beslutas.

I samband med åskovädret den 10 augusti startade 6 totalt skogsbränder samt en brand i byggnad. Insatskostnaden är uppskattad till 250 tkr.

Överförmyndare i samverkan (ÖVIS) rekrytering av vakant handläggartjänst (sedan mars 2019) blev klar i mars och ny medarbetare är på plats från 1 juli. I slutet av augusti var omkring 30 procent av cirka 350 årsredovisningar granskade och klara.

## Socialförvaltning

Under 2020 så har det mesta kretsat kring Covid-19. Inom hemsjukvården och äldreomsorgen så har det inneburit väldigt mycket merarbete för chefer och all övrig personal. Många rutiner och riktlinjer har arbetats igenom och justerats. Många förändringar har skett på kort tid, riktlinjer och rekommendationer från centrala myndigheter har formligen översköljt vården. Otaliga extramöten har tillkommit både på lokal och regional nivå.

Trots allt negativt kopplat till Covid-19 så har det också inneburit en kvalitetshöjning vad beträffar rutiner, handhavande och kunskap rörande hur verksamheten kan och skall hantera aktuella händelser.

Då flera kommuner i länet har drabbades hårt av smittan bland både personal som brukare så har förvaltningen planerat och arbetat extra hårt inför sommaren med att säkerställa att ha god tillgång till sommarvikarier och också satsat extra mycket på introduktionsutbildningen. Socialförvaltningen har också öppnat en extra avdelning på Solängen för Covid-19smittade och misstänkt smittade för att kunna separera dem från övriga vårdtagare.

Socialförvaltningen har också förstärkt bemanningen nattetid för att kunna hantera den extra avdelningen. Dessa sammantagna åtgärder har naturligtvis påverkat personalkostnaderna. Därutöver har förvaltningen nödgats att köpa in och använda betydligt mer skyddsutrustning, desinfektionsmedel, handsprit med mera än vad som är normal bruklig åtgång. Men tack vare god planering och framförhållning på Solängen så har det varit tillgång till såväl personal som all annan nödvändig utrustning under hela perioden. Trots ovanstående så är det ekonomiska utfallet riktigt hyggligt i relation till budget och då har inte sökta statsbidrag räknats in för extrakostnader relaterade till Covid-19. Socialförvaltningen har sökt drygt 1,1 miljoner kr.

Mycket arbete kvarstår dock och det finns en oro fortfarande beträffande Corona och hur den eventuellt kan komma att påverka sjukfrånvaron med mera. Sugas skall att sjukfrånvaron i vården har varit förvånansvärt låg under aktuell period och medarbetarna har gjort ett exceptionellt gott arbete under hela denna mycket speciella tid. Sårbarheten gör sig dock påmind i en mindre kommun som Ydre då marginalerna är små och i vissa fall obefintliga och då kan Ydre kommun vara stolta

över den insats som medarbetarna klarat av att genomföra.

Kö-situationen till kommunens äldreboende Solängen har under året succesivt förbättrats och från att ha haft allt för lång väntetid så är det idag balans mellan efterfrågan och utbud.

## Teknisk förvaltning

Framtidens äldreboende i Österbymo: inventering av Solängens byggnadstekniska status har utförts. Status bedöms med avseende på användbarhet för framtiden. Vatten och avlopp, ventilation, brand-och byggnadsteknik. Bedömningarna är översiktliga då det har rått besöksförbud på Solängen på grund av Covid-19

Del av underhållsbehov av Asby förskola och fritids har skett under sommaren. Beslut om underhåll togs under våren och åtgärderna fortsätter i flera etapper.

Ommålning av Ydreskolans gymnastikbyggnad har genomförts.

På grund av att den tekniska chefen har sagt upp sig gjordes i början av året en organisations-utredning av en extern konsult. Denna utredning ledde fram till att beslut togs att tjänsten som teknisk chef och VD för Ydrebostaderna skulle delas på. VD tjänsten är tillsats medan man avvaktar med tjänsten som teknisk chef.

Upphandling av närproducerade livsmedel i samarbete med Vadstena, Ödeshög och Boxholms kommuner pågår.

Upphandling av färskt kött samt en grossistupphandling har genomförts under våren 2020.

Arbetsgrupp inom FFL (Food For Life) projektet har startats upp.

Tillfällig utökning av tjänster på grund av Covid-19 har gjorts.

Arbete med uppdatering av kostpolicyn har påbörjats.

Detaljplanerna Aggarp och Saxbäcken har varit ute granskning och är klara för antagande i kommunfullmäktige i september.

Arbetet med förbättringar av Österbymos utemiljö har påbörjats. Torget och Coop-parkeringen har asfalterats om och getts en ny utformning.

Utemiljön vid Solängen har setts över.

Arbeten vid rastplats Österbymo har påbörjats.

Kompletterande asfaltsbeläggningar har skett vid alla tätorter.

Tillverkning och Installation av nya badbryggor till badplatsen vid Österbymo Smedjan.

Färdigställt fasta bryggor och nytt hopptorn vid badplatsen i Norra Vi.

Arbetet med rutiner med anledning av allmänna bestämmelser för användning av nya allmänna bestämmelser för användning av Ydre kommuns allmänna vatten-och avloppsanläggningar (ABVA) fortsätter.

LOVA-bidrag till projektet "VA-planering för hållbart och samlad vatten-och avloppsförsörjning i Ydre kommun" har erhållits från Länsstyrelsen med 612 800 kr. Projektledare för projektet har engagerats

Ny slampress har beställts till reningsverket i Österbymo.



Utökning av va-område vid Aggarp/Åby i Rydsnäs har färdigställts med fyra nya anslutningar. Arbetet med att ansluta Solängen till fibernätet har färdigställts till 80 % men fick avbrytas när besöksförbud infördes på Solängen pga av coronaviruset Covid 19. Två startbesked för uppförande av fritidshus och fyra startbesked för uppförande av bostadshus har meddelats under perioden. Sju slutbesked för uppförande av bostadshus och två slutbesked för uppförande av fritidshus har utfärdats under perioden. Totalt antal bygglov under perioden är 33 st. Tillstånd värmepumpar: 27 st. Lantbruksinspektioner: 6 st, Livsmedelsinspektioner: 25 st, Coronainspektioner: 9 st, Tobaksinspektioner 3 st, Brandsnäs f.d. såg – sanering påbörjades under vecka 37 och kommer att pågå under 4-5 månader. Arbetet med inventering av enskilda avlopp pågår. Upprättat rutin för matförgiftning samt RASFF (the Rapid Alert System for Food and Feed).

Ydre kommun har under det perioden köpt bredband i Torpa Sunds bredbandsnät med 279 anslutningar. Överlåtelsen sker den 1 maj 2020. Söder om Rydsnäs har en utbyggnad av bredband skett i nära samarbete med berörda fastighetsägare. 35 nya anslutningar kopplades in i maj och juni 2020. Ett mindre bredbands projekt har under våren 2020 genomförts vid Olstorp Hult. Fyra nya anslutningar har kopplats in. De ovan nämnda anslutningarna har tillsammans med ett antal återetableringar lett till att antalet anslutningar i nätet har ökat till ca 1550 passiva anslutningar. I augusti 2020 fanns det 1353 kunder med aktiva abonnemang vilket ger nätintäkter på ca 1 600 000 kr/år.

En projektering och kostnadsberäkning för en utbyggnad/förtätning av bredbandsnätet har skett i Hestra tätort. Ett förslag har presenterats och kommer upp för beslut i kommunstyrelsen under september 2020. En projektering och kostnadsberäkning för en ny bredbandsnod i Asby har genomförts. Ett förslag har presenterats och kommer upp för beslut i kommunstyrelsen under september 2020. Ny föreståndare för Naturum har anställts from 2020-05-01. Säsongens verksamhet vid Naturum har genomförts med viss Covid-19 anpassning. Verksamheten har letts av föreståndare och fyra timanställda naturguider. Arbetet med förnyelser av utställningen på Naturum har påbörjats.

## Framtiden

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ser med en positiv syn på utvecklingen för Ydre. De satsningar som görs i och med områden för nya bostäder, planering av framtidens vårdboende och bredbandsutbyggnad gör att kommunen kan fortsätta bygga för framtiden..

### Barn- och utbildningsförvaltning

Det finns fortfarande ett stort behov av att kompetensutveckla personalen i förskola och på

fritidshemmen och höja behörigheten i verksamheterna vilket också går i linje med den framtagna styrmodellen. Att satsa på detta medför en ökad kostnad och det behöver ses över när det gäller budget och vilka möjligheter att arbeta mot universiteten. Arbetet med att skapa tillgängliga lärmiljöer kommer att fortsätta och det kan i sin tur påverka ekonomisk genom att den fysiska miljön behöver anpassas och digitala program samt licenser inköpta till de Chrome books och pc som skolorna leasar. Förskolan har ett stort behov att få tillgång till digitala verktyg för att kunna leva upp till den digitala strategi och plan som verksamheterna arbetat fram.

### Finansförvaltning

Med anledning av det mycket starka resultatet kommer en eventuell inlösen av pensioner att ske under senare delen av året. Det kommer innebära ett lägre resultat än i prognosen.

### Kommunledningsförvaltning

Om Covid-19läget fortsätter vara stabilt kommer kommunens verksamheter att gå tillbaka till normalläge under hösten.

Rekrytering av samhällsbyggnadschef/teknisk chef, samhällsplanerare samt näringslivsstrateg/ kommunikator ska påbörjas under hösten.

Under tiden som ny förvaltningschef rekryteras kommer en tillfällig ledningsorganisation upprättas på tekniska förvaltningen från och med 1 oktober.

Arbete med uppdraget att sänka kommunens kostnadsnivå med 5 miljoner kronor pågår och förslag kommer under hösten.

Genomgång/revidering av kommunens risk och sårbarhetsanalyser ska göras.

Arbetet med utställningsförnyelse av Naturum Sommen på.

### Socialförvaltning

Nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten implementeras successivt under 2020 vilket innebär att Procapita uppgraderas mot nytt och modernt socialregistersystem, Life Care, som skall vara bättre och mer användarvänligt. Blir då också lättare att integreras med andra system. Detta sker i alla ITSAM-kommuner och alla ITSAM-kommuner strävar efter att all myndighetsutövning ska ske så lika som möjligt i systemet. Detta är positivt.

Ny trådlös inkoppling planeras inom kort för hemtjänsten så att mobilerna får en bättre funktionalitet i form av verksamhetsuppdateringar.

På socialkontoret implementeras nu också ett system för taligenkänning. Syftet är att förenkla, förbättra och effektivisera arbetet.

Coronapandemin har lett till högre arbetslöshet i landet vilket kan påverka kostnaden för försörjningsstöd negativt men det är ännu inget vi sett någon tendens till i Ydre kommun.

En ny demensavdelning planerades att starta hösten 2020 men kommer troligen inte att vara i drift förrän tidigast våren 2021. Skälet är kortfattat att Corona har gjort att



lokalerna tillfälligt har disponerats om till korttidsboende samt att behovet för närvarande inte är akut.

Tillsynskameror är inköpta och planeras att driftsättas hösten 2020. Det kommer att påverka driftkostnaden med ca 35-50 tkr/år men erfarenheterna från andra kommuner visar på en bättre kvalitet för brukare samt betydligt färre hembesök nattetid vilket är positivt för arbetsmiljön/arbetsbelastningen samt färre mil bilkörning. Placeringar av ensamkommande kommer att minska betydligt sommaren 2021 eftersom de är myndiga och avslutar sina gymnasiestudier. Det innebär en betydande minskning av placeringskostnaderna. Vidare planeras för att öppna fler vårdplatser för dem med demensproblematik med anledning av ökade vårdbehov. Över en längre tidshorisont (5 till 10 år) kan man se att den demografiska förändringen kommer att innebära att det blir allt fler äldre i Ydre och då främst gruppen 80 år och äldre som också är särskilt vårdkrävande.

En utveckling av dagverksamheten kommer i närtid att eftersträvas både vad gäller den som är riktad till personer med demensproblematik och den verksamhet som är till för att ge stöd och stimulans för övriga äldre.

Socialförvaltningen kommer även att se över förutsättningarna och arbeta för att förbättra möjligheterna att komma direkt hem efter sjukhusvistelse utan att behöva bo på korttidsboende. En väl fungerande hemtjänst och god samverkan med Regionen kan leda till mindre behov av korttidsplatser och samtidigt som vårdtagaren får en väl så god vård i sin hemmiljö.

En bättre samverkan med Regionen för våra äldre vårdtagare är ett angeläget utvecklingsområde där båda parter kan göra samverkansvinster. Detta gäller inte minst den digitala utveckling som kommer att innebära stora förändringar där vi idag ännu inte kan se dess fulla potential. Denna utveckling måste ses över en flerårig tidshorisont med många succesiva utvecklingssteg som kan leda till effektiviseringar och kvalitetsförbättringar för vårdtagarna. Noteras bör dock att denna utveckling inte kommer att vara gratis men ändå nödvändig. Redan nu håller ITSAM-kommunerna på att upphandla nytt verksamhetssystem för socialtjänsten som är användarvänligare och där det öppnas upp möjligheter flera innovativa lösningar.

### **Teknisk förvaltning**

Fortsatt arbete med FFL projektet (Food for life) inom äldreomsorgen och skolan.

Under åter påbörja arbetet med uppdatering av kostpolicyn.  
\*VA-verksamheten: minska antal verk, överföringsledning, modernisering av verk.

Vattenskyddsområden (kopplat till antal verk)

Ny fjärrvärmeanläggning på ny plats

Ny sorteringsstation på ny plats

Fastighetsunderhåll: Ydreskolan, Asbyskolan (förskola),

Solängens äldreboende (framtid)

Hur används fastigheter och lokaler?

---

*I södra Östergötland djupt inne i skogarna, på gränsen till Småland, finns det en liten kommun som heter Ydre. Många vet inte ens om att platsen existerar. Men har man en gång besökt bygden, sett dess trolska natur, lyssnat på tystnaden, doppat tån i Sommens klara vatten, vädrat näsborrarna i den friska luften, smakat på den lokala maten och lärt känna en Ydre-bo, då vet man att man har upptäckt något speciellt – en hemlig skatt. Det är därför platsen marknadsförs som genom en viskning, i förtroende, för att just du ska få ta del av skatten. Så lyssna noga, för när du hör ordet livskvalitet viskas i din omgivning då vet du att målet är nära.*

## 6. Investeringsbudget

### Plan för investeringar 2021-2028

Finansieringsbehov tkr	Budget 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
<b>Strategiska/utvecklingsinvesteringar</b>								
Exploatering bostadsomr	1 780	6 750	-3 400	-750	-4 800	-3 300	-700	0
Rastplats Österbymo	2 300	0	0	0	0	0	0	0
Bredband (Alla projekt)	2 000	4 450	4 450	1 450	1 450	1 950	0	0
Solceller och energieffektiviseringar	1 000	2 000	2 000	1 000	0	0	0	0
Fysisk miljö tätorter	1 700	300	300	300	0	0	0	0
Gång- och cykelvägar enligt LTP	1 200	1 200	1 200	1 500	1 200	3 200	800	1 500
<b>Ersättningsinvesteringar*</b>								
Planerat underhåll fastigheter	800	800	800	800	800	800	800	800
Inventarieinköp BoU	400	400	400	0	400	0	0	0
Inventarieinköp Soc	1 120	200	200	200	200	0	0	0
VA-investeringar	27 000	9 400	400	30 000	12 000	6 000	15 000	15 000
Badplats camping Norra Vi	500	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rationaliserings/effektiviseringsinvesteringar</b>								
Investeringsbank+ energi investeringar	2 500	3 500	3 500	2 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Utbyggnad fjärrvärme	0	1 000	2 500	1 200	1 200	1 200	0	0
Återvinningsstation	0	0	0	0	1 000	2 000	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>42 300</b>	<b>30 000</b>	<b>12 350</b>	<b>38 200</b>	<b>15 000</b>	<b>13 400</b>	<b>17 400</b>	<b>18 800</b>

Investeringsbudget	Budget 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Plan för investeringar 2021-2028	42 300	30 000	12 350	38 200	15 000	13 400	17 400	18 800
Avskrivningar + resultat = egenfinansierade investeringar	14 859	15 695	17 018	17 476	18 000	18 000	18 000	18 000
Lånebehov	21 000	14 000	-5 000	21 000	-3 000	-4 600	-600	800
Total låneram	100 000	114 000	109 000	130 000	127 000	122 400	121 800	122 600

### Projektbeskrivningar

#### Exploatering bostadsområden

Inköp av mark för exploatering av ny mark för bostadsbyggande finansiering sker genom försäljning av tomtmark inköp och exploatering av Bianäset kommer förhoppningsvis att kunna påbörjas under 2021. Området vid Norra Vi/Tullerum är också planerat framåt och kan förhoppningsvis komma igång 2023. Vid framtagande av översiktsplanen kommer arbete ske för att identifiera nya områden lämpliga för framtida exploatering.

#### Industriområde Österbymo Mosshultsvägen

Inköp av mark för exploatering till industrimark gjordes under 2016 markområdet är nu delvis bearbetat och de investeringsbelopp som är upptagna av uppbyggnad av infrastruktur. Området beräknas att tas i bruk under 2023 då både ny återvinningsanläggning och en framtida lokalisering av flyttad fjärrvärmeanläggning.

#### Rastplats Österbymo

Investeringar totalt på 3 mnkr samt årliga driftkostnader om ca 0,5 mnkr om toalett- och duschbyggnad ska skötas.

#### Bredbandsutbyggnad

Planerad utbyggnad innebär att målet på 90 % kommer att uppnås under 2020. När projekten Torpa Sund, Solängen och Ydre Bostäders lägenheter är anslutna. Målsättningarna framöver innebär satsningar där den genomsnittliga nettokostnaden per anslutning maximalt uppgår till 35 000 kr. Detta ställningstagande kommer att innebära krav på statliga bidrag för fortsatt utbyggnad. I planen framöver from 2022 räknar vi med att ett 50 % bidrag finns att få från Post- och telestyrelsen (PTS).

#### Fysisk miljö i tätorter

Ger möjlighet till utformning och utredning 2,2 mnkr sedan finns det ytterligare 1,7 mnkr som kan användas till detta ändamål.

#### Gång och cykelvägar i Ydre som en del i Länstrafikplanen (LPT)

Underlag till Ydres ambitioner till utbyggnad av gång- och cykelvägar i antagen LPT 2018-2029. Ej utförda investeringar 2018-2019 flyttas till 2029.

#### Planerat underhåll fastigheter

I samband med att underhållet kopplas mot komponentavskrivningsmetoden så tas 800 tkr per år upp i investeringsbudgeten. Här saknas idag specificerade underlag (underhållsplaner) på vad som avses. Helt klart är att någon form av planerat underhåll behövs av lokalerna i Asby förskola/fritids.

#### Större inköp mm

Här flyttas även medel för anskaffningar till Solängens kök med.

#### Investeringar Barn- och utbildningsförvaltningen

Satsningar på inne och utemiljön på skolor och förskolor i kommunen. En uppdatering sker till budget 2022

## Investeringar Socialförvaltning

Takskydd för 12 cyklar till hemtjänsten à 10 tkr totalt 120 tkr och carport 9 bilar Solängen à 100 tkr totalt 1 mnkr är en arbetsmiljöfråga som lyftes på skyddsron 2014. Frågan har återaktualiserats då det sliter mycket på cyklarna att stå ute, (el cyklarna förvaras inomhus), och att det tar arbetstid i anspråk för att skrapa bilrutor och sopa snö under vinterhalvåret. Tid som skulle kunna ägnas åt brukare. Inventarier i samband med ombyggnad av Solängen har inte tagits med då underlag saknas.

## Vård- och omsorgsboende

För att möta ökat behov av platser pågår en utredning kring "Framtidens äldreboende" medel har tidigare lagts så att kostnader för utredning och projektering kan påbörjas tidigare. Totalt innebär den demografiska utvecklingen att det finns ett behov av mellan 20-25 nya platser. Detta kan åstadkommas genom ny- om och tillbyggnad kostnaden för investeringen är schablonberäknad till 75 mnkr. Snittkostnad per plats uppgår idag till ca 860 tkr. Totalt skulle detta kunna innebära en utökad årlig kostnad på mellan 17,2-21,5 mnkr. En del av detta kommer att finansieras av avgifter från den enskilde. Inget belopp finns med då Ydrebostäder beräknas ta över fastigheten under 2021.

## VA investeringar

Utbyggnad enligt antagen VA-plan. Denna satsning är på totalt 150 mnkr fördelat på 12 år mellan 2020-2029. En detaljerad tidplan håller på att tas fram i ett projekt som blir klart under våren 2021.

## Utbyggnad och flytt av fjärrvärme

En satsning på att flytta ut nuvarande fjärrvärmecentral från tätbebyggt område till nytt industriområde samt satsningar på att få in de återstående delarna av Ydre bostäders bestånd och kunna erbjuda inkopplingar från privatpersoner och företag i Österbymo.

## Återvinningsanläggning

Då befintlig deponi inte längre kan användas efter 2023. Så finns det behov av att investera i en återvinningsanläggning då Boxholms kommun investerade i en motsvarande anläggning, var investeringskostnaden 6 mnkr, årlig driftkostnad tillkommer. Här bör beloppen flyttas fram och årlig driftkostnad räknas fram.

## Badplats och camping Norra Vi

I samband med att den nya planen för bostäder genomförs kommer en upprustning av badplats och serviceanläggningar att ske

## Investeringsbank

Här behöver ett regelverk plockas fram, tanken med investeringsbanken är att finansiering till mindre och snabbt påkallade investeringar som tas inom befintliga ramar inte skall behöva beredas mer än i Kommunstyrelsen eller vad regelverket fastställer. **Investering i solceller och andra energibesparande investeringar har lagts här tills en detaljerad plan antas.**

## 7. Ramar för 2021-2024

### Antaganden och utgångspunkter

I förslaget finns effekterna av en ny befolkningsprognos från Statisticon. Under planperioden finns krav på att sänka nettokostnaderna med **8,3 mnkr fram till 2024 för 2024 finns 3,9 mnkr som ännu inte har definierats.** Under åren 2021-2024 finns totalt avsatt **8,3 mnkr** för att arbeta med insatser för att sänka framtida nettokostnader. Under slutet av planperioden finns avsatt 12 mnkr till utökade behov inom äldreomsorgen. Prisökningskompensation finns utlagt i respektive förvaltnings ram totalt motsvarar detta **6,9 mnkr.** Investeringsbudgeten 2020-2026 ligger för skattekollektivet i linje med resultat och avskrivningar. Låneramen kommer att öka från **ca 79 mnkr** vid utgången 2020 till att hamna **på 130 mnkr 2024.** Investeringar i Vatten- och avloppsanläggningar och ledningar finansieras genom taxehöjningar men ökar på lånen. Räntekostnaderna ligger kvar på låga 0,80 % under 2020 men under planeringsperioden 2021-2024 beräknas en höjning av räntorna att ske vilket innebär att räntan för 2024 ligger på 1,8 %.

Ydre kommun antar att utvecklingen av lönekostnader och prisökningarna i stort sett kommer att följa under SKL prognos.

Löneökningarna läggs from 2020 endast i en central budgetpost varifrån fördelning sker.

Förslaget till rambudgetar för 2021-2024 är:

Rambudgetar	2021	2022	2023	2024
Kommunledningsförvaltning	25 326,8	25 495,6	25 465,9	25 192,4
Socialförvaltning	87 306,1	87 851,4	88 019,0	87 717,8
Barn- och utbildningsförvaltning	79 569,9	80 423,3	81 303,1	81 122,5
Teknisk förvaltning	33 049,9	32 720,1	32 206,8	31 853,8
Finansförvaltning	-230 164,6	-231 538,3	-232 196,0	-231 253,5
Resultat	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1
God ekonomisk hushållning 2 %	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1

<b><u>Kommunledningsförvaltning</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2024</u></b>
Ingående prel ram	25 144,0	25 326,8	25 495,6	25 465,9
Förändring kapitaltjänstkostnad	-103,0	-54,9	-11,6	-48,8
Ydre boken del 2	-50,0			
Revision Åskande från 521 till 600 tkr	79,0			
<b>Utlagda besparingar</b>	0,0	0,0	-250,0	-465,0
Prisökningskompensation	256,8	223,6	231,9	240,2
<b>Summa</b>	<b>25 326,8</b>	<b>25 495,6</b>	<b>25 465,9</b>	<b>25 192,4</b>
<b><u>Socialförvaltning</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2024</u></b>
Ingående ram	88 652,0	87 306,1	87 851,4	88 019,0
Demografi	1 230,0			
Förändring kapitaltjänstkostnad	-7,1	-4,3	-2,4	-31,6
<b>Utlagda besparingar</b>	0,0	0,0	-400,0	-860,0
Prisökningskompensation	631,1	549,7	570,0	590,4
Ersättningar HVB	-3 200,0			
<b>Summa</b>	<b>87 306,1</b>	<b>87 851,4</b>	<b>88 019,0</b>	<b>87 717,8</b>
<b><u>Barn- och utbildningsförvaltning</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2024</u></b>
Ingående ram	80 480,0	79 569,9	80 423,3	81 303,1
Extra åskande	122,5	150,0	150,0	
Prisökningskompensation	816,1	710,8	737,1	763,4
Demografi	-1 561,2			
<b>Utlagda besparingar</b>				-860,0
Förändring kapitaltjänstkostnad	-15,4	-7,4	-7,3	-84,0
Utbildning pedagoger	-272,0			
<b>Summa</b>	<b>79 569,9</b>	<b>80 423,3</b>	<b>81 303,1</b>	<b>81 122,5</b>
<b><u>Teknisk förvaltning</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2024</u></b>
Ingående ram	33 280,7	33 049,9	32 720,1	32 206,8
<b>Utlagda besparingar</b>	0,0	0,0	-400,0	-215,0
Prisökningskompensation	155,3	135,3	140,3	145,3
Förändring kapitaltjänstkostnad	-386,1	-465,1	-253,5	-283,3
<b>Summa</b>	<b>33 049,9</b>	<b>32 720,1</b>	<b>32 206,8</b>	<b>31 853,8</b>
<b>Utlagt i ramar totalt</b>	<b>225 252,7</b>	<b>226 490,4</b>	<b>226 994,9</b>	<b>225 886,4</b>

<b>Finansförvaltning</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>KF förfogande</b>	-1 000,0	-1 000,0	-1 000,0	-1 000,0
<b>KS förfogande</b>	-1 700,0	-1 700,0	-1 700,0	-1 700,0
<b>KS Medel för säkning av driftkostnader</b>	-2 289,8	-1 311,9	-4 696,9	
<b>Besparing för att uppnå 2%</b>				3 865,1
<b>Äldreomsorgssatsningen</b>	2 161,0	2 161,0	2 161,0	2 161,0
Demens 8 st å 1,0 tjänst/plats	-4 700,0	-4 700,0	-4 700,0	-4 700,0
Demens 8 st å 1,0 tjänst/plats				-5 177,2
Utökning av SÄBO 6 st å 0,80/plats				-2 955,7
Hyra Solängen			-1 500,0	-3 900,0
Momsavlyft Solängen		800,0	800,0	800,0
Kostnadsavlyft affärsverksamhet		700,0	700,0	700,0
Etapp 4 på Solängen 2026-27				-2 600,0
Lönekostnadsökningar KF förfogande	-5 184,9	-8 485,8	-12 658,5	-16 872,3
<b>Utgående ram</b>	<b>-12 713,7</b>	<b>-13 535,7</b>	<b>-22 592,4</b>	<b>-31 377,1</b>
Skatteintäkter	169 828,0	174 948,0	178 848,3	183 986,5
<b>Bidrag och utjämning</b>	<b>75 760,1</b>	<b>77 445,3</b>	<b>81 211,1</b>	<b>84 367,9</b>
Pensioner	-8 600,0	-8 600,0	-8 600,0	-8 600,0
Kapitaltjänstkostnad	14 082,5	13 735,4	16 866,1	17 265,4
Varav finansierat av Affärsverksamheten	4 996,6	7 627,1	10 442,6	15 518,5
Finansiella intäkter	100,0	100,0	100,0	100,0
Finansiella kostnader	-1 485,0	-1 907,5	-1 820,0	-2 380,0
Intäkt migrationsverk HVB	2 690,0			
Intäkt migrationsverk flyktingmot.	450,0			
<b>Utgående ram</b>	<b>240 111,9</b>	<b>242 185,5</b>	<b>244 013,1</b>	<b>243 362,7</b>
Resultat efter finansiering	14 859,2	15 695,1	17 018,2	17 476,3
Avskrivning	-9 947,3	-10 647,2	-11 817,0	-12 109,2
<b>RESULTAT</b>	<b>4 911,8</b>	<b>5 047,9</b>	<b>5 201,2</b>	<b>5 367,1</b>
God ekonomisk hushållning 2 %	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1
<b>Avstämning</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Schematisk <b>Resultaträkning</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budgetplan 2022</b>	<b>Budgetplan 2023</b>	<b>Budgetplan 2024</b>
Verksamhetens intäkter	53 450,4	54 412,5	55 555,2	56 888,5
Verksamhetens kostnader	-282 794,4	-289 303,2	-296 876,3	-305 486,5
Avskrivningar	-9 947,3	-10 647,2	-11 817,0	-12 109,2
Verksamhetens nettokostnad	-239 291,3	-245 537,9	-253 138,2	-260 707,2
Skatteintäkter	169 828,0	174 948,0	178 848,3	183 986,5
Generella statsbidrag och utjämning	75 760,1	77 445,3	81 211,1	84 367,9
Tillkommande bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	100,0	100,0	100,0	100,0
Finansiella kostnader	-1 485,0	-1 907,5	-1 820,0	-2 380,0
Årets resultat	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1
Resultat i % av skatter och bidrag	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Nettokostnads ökning i jmf med fg år	0,65%	2,61%	5,79%	6,18%
Ökning skatteintäkter	0,65%	2,77%	3,04%	3,19%
Övriga intäkter	0,73%	1,80%	2,10%	2,40%
Avskr + resultat	14 859,2	15 695,2	17 018,3	17 476,4

Schematisk Kassaflödesanalys	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Resultat	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1
Flödes påverkande poster	9 947,3	10 647,2	11 817,0	12 109,2
Netto från löpande verksamhet	14 859,2	15 695,2	17 018,3	17 476,4
Investeringsverksamhet netto	-42 300,0	-30 000,0	-12 350,0	-38 200,0
Finansieringsverksamheten netto	21 000,0	14 000,0	-5 000,0	21 000,0
Likvida medel årets början	32 005,3	25 564,5	25 259,7	24 927,9
Årets kassaflöde	-6 440,8	-304,8	-331,7	276,4
Likvida medel årets slut	25 564,5	25 259,7	24 927,9	25 204,3
Schematisk Balansräkning	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Anläggningstillgångar	208 252,7	227 605,5	228 138,4	254 229,2
Fodringar och lager	47 190,5	47 205,4	47 488,0	47 557,5
Likvida medel	25 564,5	25 259,7	24 927,9	25 204,3
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>281 007,7</b>	<b>300 070,5</b>	<b>300 554,3</b>	<b>326 990,9</b>
Eget kapital	115 975,3	120 887,1	125 935,0	131 136,2
Årets resultat	4 911,8	5 047,9	5 201,2	5 367,1
Avsättningar	23 214,6	23 229,5	23 512,1	23 581,7
Kortfristiga skulder	36 906,0	36 906,0	36 906,0	36 906,0
Långfristiga skulder	100 000,0	114 000,0	109 000,0	130 000,0
<b>Summa EK och skulder</b>	<b>281 007,7</b>	<b>300 070,5</b>	<b>300 554,3</b>	<b>326 990,9</b>
<b>Soliditet i %</b>	<b>43,0%</b>	<b>42,0%</b>	<b>43,6%</b>	<b>41,7%</b>
<b>Pensionsskuld ansvarsförbindelse-inlösen</b>	<b>73 682,5</b>	<b>67 138,7</b>	<b>63 537,9</b>	<b>61 130,2</b>
Soliditet i % inklusive pensionskuld	16,8%	19,6%	22,5%	23,1%

## Skatte utdebitering

Oförändrad 22,55

## Löne-, prisökningar och besparingar

SKL 20:39	2021	2022	2023	2024
Arbetskraft	1,8%	2,1%	2,6%	2,9%
Övrigt	1,5%	1,8%	2,1%	2,4%

## 8. Målstyrning

Vision (KF 2014-06-30 § 36):

### Ydre – det attraktiva alternativet

Detta innebär att leva, bo och verka i Ydre ska upplevas som hög livskvalitet.

*Därför arbetar vi mot målen att erbjuda dig Sveriges bästa livskvalitet året om.*

### MED LIVSKVALITET MENAR VI ATT:

*Du som individ ska synas i arbetet, i skolan, i omsorgen, på fritiden, som besökare och näringsidkare.*

*Du har naturen utanför ditt eget fönster och pendlingsmöjligheter från och till staden.*

*Du har möjlighet att leva i välfärd på landsbygden, med frisk luft, öppna landskap, friska vatten och skogar.*

Inriktningsmål: (KS 2019-11-18 KF 2019-12-09)

1. Ydre kommun ska arbeta för en hållbar miljö.
2. Ydre kommun ska verka för att skapa attraktiva boende miljöer.
3. Ydre kommun ska arbeta för att invånarna skall känna sig trygga.

4. Ydre kommun ska ha goda lärmiljöer för barn och elever.
5. Ydre kommun ska erbjuda en modern, god vård och omsorg för individen
6. Ydre kommun ska verka för ett livskraftigt lokalt näringsliv.
7. Ydre kommun ska arbeta för att infrastruktur inom kommunen håller en hög kvalitet.
8. Ydre kommun ska främja ett rikt kulturliv.
9. Ydre kommun ska stödja enskildas och föreningars engagemang i bygdens utveckling.
10. Ydre kommun ska ha engagerade medarbetare.
11. Ydre kommun ska arbeta för en resurseffektiv verksamhet.

## Hållbar miljö

### **Ydre kommun ska arbeta för en hållbar miljö \***

- Andelen närodlade och ekologiska livsmedel ska öka i kommunens verksamheter
- Energianvändningen i Ydre kommuns verksamhet ska årligen minska
- Påverkan av miljön från kommunens avlopp ska årligen minska
- Utsläppen från kommunens transporter ska minska med 70 % till 2030

## Attraktivt boende

### **Ydre kommun ska verka för att skapa attraktiva boendemiljöer \*\***

- Ydre kommun ska ta fram detaljplaner som möjliggör färdigställande av 10 nya bostäder varje år i attraktiva miljöer

## Trygghet

### **Ydre kommun ska arbeta för att invånarna ska känna sig trygga \***

- Förskola, skola och fritidshem ska verka för att barn/elever är trygga (BoU)
- Socialförvaltningen ska verka för att brukarna är trygga
- Antalet anmälda brott i kommunen ska minska

## Goda lärmiljöer

- Andelen legitimerade förskollärare och fritidspedagoger i Ydre ska öka
- Ydre kommun ska ha goda lärmiljöer för barn och elever
- Måluppfyllelsen i förskolan och på fritidshemmen ska öka
- Måluppfyllelsen i förskoleklass och grundskola ska öka
- Andelen elever från Ydre kommun som studerar vid eftergymnasiala utbildningar ska öka

## Omsorg för individen

- Kommuninvånarna ska uppleva att vård, stöd och omsorg ges med god kvalitet
- Ydre kommun ska erbjuda en modern, god vård och omsorg för individen
- Individens självständighet ska stödjas och uppmuntras
- Socialtjänsten ska bedrivas med hög rättssäkerhet

## Livskraftigt näringsliv

### **Ydre ska verka för att behålla det goda företagsklimatet i Ydre \***

- Ydre kommun ska verka för ett livskraftigt näringsliv
- Ydre kommun ska verka för att fler företag ska startas/etableras/utvecklas

## Infrastruktur

### **Ydre kommun ska arbeta för en god infrastruktur**

- Antalet fastigheter med fiberanslutning ska öka

- Ydre kommun ska verka för ett attraktivt fibernät med ett brett utbud av tjänster från olika tjänsteleverantörer

## Kulturliv

### Ydre kommun ska främja ett rikt kulturliv

- Andelen elever som deltar i Kulturskolan ska vara bland de 25% bästa i jmf med övriga kommuner
- Antal aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek ska vara bland de 25% bästa i jmf med övriga kommuner

## Ydrebygdens utveckling

### Ydre ska främja enskildas och föreningars engagemang i bygdens utveckling

## Medarbetarengagemang

### Ydre kommun ska ha engagerade medarbetare

- Andelen motiverade medarbetare ska vara högre än genomsnittet i riket
- Andelen gott ledarskap ska vara högre än genomsnittet i riket
- Andelen medarbetare som kan sitt uppdrag och verksamhetens mål ska vara högre än genomsnittet i riket

## Finansiella mål

### Ydre kommun ska arbeta för en resurseffektiv verksamhet \*\*

- Samtliga förvaltningar ska hålla tilldelade budgetar
- Årets resultat ska årligen uppgå till 2 % av skatter och bidrag
- Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska öka eller hållas oförändrad
- Bolagen inom koncernen ska över tid generera resultat som värdesäkrar eget kapital
- Den kortfristiga betalnings-beredskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften) ska motsvara minst 100 procent av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år.
- Kommunens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag) ska långsiktigt minska.

\* Mål kopplade till Agenda 2030

\*\* Mål kopplade till god ekonomisk hushållning

## 9. Tidplan

### Arbetet med budgetförutsättningar 2021-2024 påbörjas under oktober 2019

**Budgetdialog 1 kring budget 2021-2024** november 2019

**Budgetdialog 2 kring budget 2021-2024** 3 februari 2020

<b>Budgetberedning</b>	<b>10-11, 23 mars 2020</b>
<b>Budgetdialog 3 2021-2024 Kommunstyrelsen</b>	<b>25 maj 2020</b>
<b>Arbete med internbudget förvaltningarna</b>	<b>juni- november 2020</b>
<b>Budgetberedning 2020 2021-2024 Kommunstyrelsen</b>	<b>28 september 2020</b>
<b>Budgetbeslut skatt investeringsbudget 2021-2024 KS</b>	<b>6 oktober 2020</b>
<b>Budgetbeslut ramar 2021-2024 Kommunstyrelsen</b>	<b>17 november 2020</b>
<b>Budgetbeslut skatt investeringsbudget 2021-2024 KF</b>	<b>26 oktober 2020</b>



