



Ale kommun (KF)

# **KF Verksamhetsplan med budget 2022**

# Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
2 Visionen - Lätt att leva.....	4
3 Strategiska målsättningar .....	5
4 God ekonomisk hushållning .....	8
5 1 Ekonomisk översikt.....	9
6 2 Bilagor .....	15

# 1 Inledning

Ale kommun står väl rustade inför en framtid som kommer att utmana oss med ökade krav och snabba förändringar som inte alltid kommer att vara förutsägbara. Vi är stolta över vår organisation som tillsammans med föreningarna och företagen snabbt ställde om i början av Coronapandemin. Omställningen visar att dialog och tillit är rätt väg framåt och detta är något vi måste utveckla vidare. Genom samverkan där varje aktör bidrar med sitt perspektiv och sin kompetens kan vi sätta dem vi är till för i fokus. Alla tänkbara lösningar ska beaktas, tidigare beslutade lösningar ska utvärderas på nytt för att möjliggöra ett ökat fokus på kärnverksamheterna. Driftsformerna i sig är ointressanta, vi ska skapa största nytta för våra invånare och därför bör alla former prövas när vi utvärderar och utvecklar vår verksamhet.

Kommunorganisationens enda uppgift är att finnas till för invånarna och på deras uppdrag leverera tjänster och service för deras gemensamma nytta med deras gemensamma finansiering. Det är därför viktigt att den demokratiska processen fungerar och att vi säkerställer att alla behandlas likvärdigt. Det är av den anledningen också viktigt att all vår personal har fokus på god service och hög tillgänglighet i alla kontakter med våra invånare.

Verksamhetsplanen 2022 är ett styrdokument som aktivt följs upp genom verksamhetsdialog där prioriteringar tydliggörs och förmågor, lärande och engagemang tas tillvara, vilket i sin tur stimulerar delaktighet, förståelse, och samverkan.

## 2 Visionen - Lätt att leva

I Ale är det nära till skola, arbete och sköna naturupplevelser. Det centrala läget i Götaälvdalen med närhet till Göteborgs storstadspuls är en tillgång.

Visionen är Lätt att leva. Med detta menar vi att vi:

- antar utmaningar med lust och energi
- tillsammans ska förenkla och underlätta människors vardag
- förädlar våra tjänster och service
- värnar om den gemensamma livsmiljön och ger alebornas livskvalitet

Med mod, samarbete och energi skapar vi en levande kommun för både invånare och företagare. Vi ger aleborna livskvalitet och inspiration att förverkliga sina drömmar, här är det lätt att leva. Som hjälpmedel på resan mot år 2023 har politiken tagit fram denna verksamhetsplan som pekar ut vilka områden vi ska fokusera på och vad vi behöver göra. Den hjälper oss att arbeta i visionens riktning och säkerställer att vi gör rätt saker för aleborna.

## 3 Strategiska målsättningar

### 3.1 Hälsa och välbefinnande

Hälsa och välbefinnande grundar sig i många olika delar och vad som är en bra hälsa och ett gott välbefinnande är olika för olika människor. För att uppnå god hälsa och ett gott välbefinnande hos våra invånare måste tillvägagångssätten av den anledningen vara mångfacetterade och vi behöver prova nya tankar och arbetssätt. Den psykiska ohälsan i Ale ökar i flera åldersgrupper, framför allt bland unga vuxna och utvecklingen är liknande på nationell nivå. Resultatet av den utredning som är gjord ska nu genomföras och vi vill kontinuerligt följa upp detta. Vi ser med oro på att narkotikaanvändandet samt att kriminella handlingar ökar bland ungdomar. Här tror vi att samverkan är en stor del i lösningen. Samverkan behöver ske såväl inom kommunen, som mellan kommun och civilsamhälle, inte minst med föräldrar.

Civilsamhället och ideella krafter är viktiga för alla samhällen. Genom att ha en öppen dialog med föreningar och andra ideella krafter för att se hur vi kan stötta dem kan vi bidra till att civilsamhället fortsätter att finnas och får möjlighet att växa. Ensamheten är en stor utmaning för vårt samhälle och finns inte i en enskild målgrupp utan i alla ålderskategorier och samhällsskikt. Vi tror på att skapa förutsättningar för människor att mötas, gärna över åldersgränser. För att skapa framgång tror vi på att utveckla nya samarbeten med civilsamhälle och ideella krafter. Det finns ett behov av att fokusera på att hitta tillbaka till våra sociala sammanhang, att återuppta de aktiviteter som vi kanske behövt pausa under pandemin. Vi ser att behovet är stort i flertalet åldersgrupper, men kanske främst bland våra barn, ungdomar och äldre.

Vår känsla av trygghet bidrar till vårt mående, både positivt och negativt. Därav är ett fortsatt arbete där hänsyn tas till det som skapar en känsla av trygghet för människor viktigt. En god omsorg när vi är i behov av den, såväl barnomsorg, som äldreomsorg bidrar till vår och våra näras välmående.

Hälsa och välbefinnande kan skapas med hjälp av kultur och vi vill att kulturen ska vara tillgänglig i stort och smått, i vardagen och vid större evenemang. Hälsa och välbefinnande kan också vara att trivas och känna stolthet för platsen vi bor på och tillhörighet till andra som bor på samma plats. Vi vill att de som besöker vår kommun känner sig välkomnade och att Ales besöksmål och undangömda pärlor blir kända för såväl kommunens invånare, som för besökare utifrån.

### 3.2 Kunskap och utbildning

Inom ramen för God utbildning för alla görs ett avgörande arbete mot social hållbarhet. Att bli behörig till gymnasiet är för varje individ ett avgörande steg för framtiden. Alla skolformernas mål är att nå så långt som möjligt i varje barns och elevs lärande, utveckling och välmående. Att utbilda för ett långsiktigt hållbart samhälle innebär att bygga en god grund med kunskap, bildning och innovation. Vi behöver säkerställa en inkluderande och jämlik utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla. En viktig del är personaltätheten som framför allt i förskolan länge varit låg och behöver bli bättre genom implementation av framtagna strategi och utökade resurser.

Genom att i redan unga år skapa förståelse för hållbarhet får unga med sig och kan sprida denna kunskap framåt i hela livet. Detta görs genom att integrera frågeställningar runt miljö, sociala och ekonomiska frågor i undervisningen, att göra barn och ungdomar delaktiga i lärprocessen och att förbereda dem för framtiden. Därför behöver det arbetet intensifieras och belysas inom såväl som utanför skolan. En utbildning för hållbar utveckling innebär att alla människor har rätt till kunskaper om förhållandena, och få möjlighet att delta i beslut om vår gemensamma framtid.

Skolan har ett viktigt uppdrag i att motverka att negativa kulturer får fäste och är en viktig aktör i att tidigt fånga upp barn och ungdomar som på olika sätt far, eller riskerar att fara illa.

### 3.3 Sysselsättning, arbete och företagsamhet

Vår kommun har fantastiska förutsättningar till tillväxt under lång tid om vi tar hänsyn till att vi ska växa med alla tre hållbarhetsperspektiven samtidigt. Vår bedömning är att befolkningstillväxten ska stabiliseras på minst 1,5 % för att vi ska klara uppdraget att leverera service och tjänster med bibehållen kvalitet.

Näringslivet bidrar till arbetstillfällena och därmed välbehövliga skatteintäkter som är en viktig del i att kunna ha en skola, en omsorg och en kommunservice med hög kvalitet. Kommunen ska arbeta för att tillhandahålla verksamhetsmark i olika stadier, från råmark till byggklara fastigheter där all infrastruktur är färdig så att det går snabbt från köp till etablering. Vi behöver fortsätta arbetet med att förbättra näringslivsklimatet för såväl stora som små företag, nyetableringar och redan befintliga företag. Detta påverkar hur många som väljer att både driva och starta företag samt hur attraktiva vi är för företag att flytta sin verksamhet till vår kommun.

Arbetsmarknaden förändras kontinuerligt, gamla yrken kommer att försvinna och nya etableras. För att våra invånare ska klara övergången är det viktigt att vi skapar förutsättningar för detta. Det kommer bli aktuellt med utbildning i olika former flera gånger under ett arbetsliv. Komvux, universitet och högskolor är aktörer som vi måste utveckla samarbetet med, men även andra alternativ för folkbildning ska övervägas för att våra invånare ska vara anställningsbara.

Arbete är en viktig del av integrationen och här måste vi utmana våra egna system med tex SFI i kombination med starta-egget utbildningar eller arbetsplatsförlagd praktik. Men det kan också vara det omvända då flera företag i kommunen i dag utbildar personal i svenska, i detta arbete kan kommunen bidra med kompetens. Att gå från ett beroende av bidrag till egen försörjning är av vikt inte minst för den enskilda människan, och dennes anhöriga. Extra resurser och nytänkande behövs för att hjälpa dem de som står allra längst bort från arbetsmarknaden. Möjligheten till självförsörjning är av betydelse för individens möjlighet att forma samhället och sitt eget liv.

### 3.4 Hållbart samhällsbyggande

Hur vi bygger våra samhällen är en fråga som förändras över tid och utmaningen för oss är att försöka blicka in i framtiden och skapa det som är hållbart på lång sikt. Något som alltid är av vikt är dock att de företag och privatpersoner som är i kontakt med kommunen får en god service med hög kvalitet. Vidare vill vi att samhällsbygget sker med hänsyn till vad som är hållbart såväl ekonomiskt, som socialt och ekologiskt. Som offentlig aktör bör vi vara den som går före och visar vägen i utvecklingen när vi planerar nya och befintliga samhällen, hur vi upphandlar och väljer varor och tjänster och hur vi samarbetar med näringsliv och invånare. Ett led i att vara ett föredöme är att öka vår egen medvetenhet kring organisationens konsumtionsbaserade utsläpp och hitta strategier för att minska dessa.

När vi planerar våra samhällen, i tätorterna så väl som på landsbygden, måste vi till exempelvis skapa förutsättningar för en blandning av upplåtelseformer, att service kan etableras och att hänsyn tas till brukningsvärd jordbruksmark, grönområden bör bevaras, utvecklas eller skapas.

Ale kommun vill vara en kommun som kan erbjuda många olika typer av boenden som också är anpassade för människor i olika skeden i livet. Vi vill se byggnation som fyller mer än ett syfte, skolor i kombination med bostäder, förskola och särskilda boenden i anslutning till varandra, så kallad tredimensionell fastighetsbildning kan vara en lösning för att uppnå detta. Fastigheter skulle även kunna fylla mer än ett syfte under sin livslängd, samt under dygnets alla timmar. Ett fokus som är viktigt för att skapa en social hållbarhet är att öka känslan av trygghet i våra samhällen.

Det är viktigt att vi i skapandet och utvecklingen av samhället ser till alla människors möjlighet att kunna röra sig fritt genom tillgång till trygga gång och cykelvägar. En viktig del i ett hållbart samhälle är att skapa förutsättningar till att genomföra resor och förflyttningar på fler sätt än med bil.

### 3.5 Ett Ale

Vi vill ha ett Ale, vilket kräver att alla delar av vår organisation samverkar och arbetar tillsammans för att skapa ett så stort mervärde som möjligt för kommunen som helhet liksom för den enskilde invånaren. Vi behöver se

samverkan mellan enheter och sektorer som en självklarhet och som en förutsättning för att genomföra visionen, lätt att leva i Ale. Ökat samarbete ska ske där det behövs mellan alla tänkbara instanser i våra olika verksamheter och avdelningar men även exempelvis med föreningar, primärvård, polis, näringsliv och invånare. Det kommer behövas olika former, forum och verktyg för att möjliggöra bättre kontaktytor för att kontinuerligt skapa rätt förutsättningar för samarbete. Detta leder till "Ett Ale" där vi arbetar för bättre kommunikation, information och service för alla människor. En del i arbetet med att skapa de bästa förutsättningarna för en stark kommun är att kontinuerligt se över kommunens organisation för att kunna arbeta effektivt och för att säkerställa att vi gör rätt saker på rätt plats. En annan del i att kontinuerligt se över kommunens organisation är att utveckla kommunens vision och värdegrundsarbete. Vår aktuella Vision och värdegrund tar sikte på år 2025 och ett arbete med att förnya den ska påbörjas under året.

Digitalisering, innovation och teknologiska framsteg är en nyckel till att finna hållbara lösningar för såväl ekonomiska som miljömässiga och sociala utmaningar. Därför är digitaliseringen i Ale en viktig faktor för en hållbar utveckling och att kommunen även på sikt skall klara att finansiera sina åtaganden. Digitaliseringen ger oss fantastiska möjligheter kring just hållbarhet, allt från smarta samhällen och att kunna använda resurser mer effektivt, till digitala möten och att stödja undervisning i skolan. Det handlar bland annat om att ha tillgänglig data 365 dagar om året, ha en infrastruktur med bredband, wifi och öppna nät, att följa säkerhetsföreskrifter kopplat till data och anpassa verksamhet efter ny dataskyddsföreskrift. I den mån det är juridiskt möjligt bör all kommunalt skapad och insamlad data vara offentlig.

### 3.6 En arbetsgivare

Tanken om "Ett Ale" ska genomsyra personalpolitiken, vi är en organisation med ett gemensamt syfte. Vi ska förvalta invånarnas skattepengar på bästa sätt och få så mycket nytta för dem som möjligt. Ett Ale syftar till att vi delar varandras stolthet över att lyckas leverera bästa möjliga kärnverksamhet till dem vi är till för. För att vi ska se oss som en organisation är jämlika förutsättningar och likabehandling avgörande. Vi ska vara transparenta i alla processer och ska tex. kunna visa på anställnings- och lönekriterier. Rekryteringen av personal är mycket viktig och arbetet med rekryteringsprocessen ska stärkas. Rätt kompetens och person på rätt plats är en förutsättning för att verksamheterna ska nå sina mål.

Vi behöver vara nyfikna på nya yrkesroller för att lösa framtidens bemannings utmaningar och redan nu inleda arbetet med att identifiera dessa. Vi kommer att behöva vidareutbilda flera olika personalgrupper i denna förändring och ska därför agera då regionala eller statliga bidrag finns för detta. Den inslagna vägen med att byta styrmodell till en tillitsbaserad metod verkar gynnsam, vi är fortfarande bara i början av detta skifte men kan redan se att kunskapen och stoltheten för kommunens olika verksamheter stärks. Trots att vi på intet sätt har nått hela organisationen med denna förändring ännu så är det viktigt att vi inte glömmer bort invånare perspektivet för att tillitsbaserad styrning skall fungera till fullo måste vi också inkludera åsikterna från dem vi är till för.

I bland annat Sunt arbetslivs undersökning av friskfaktorer i arbetslivet samt under coronapandemin har det nära och aktiva ledarskapet lyfts som väsentligt. Inom vissa verksamheter har första linjens chef stora arbetsgrupper där möjligheten till närvarande ledarskap försvåras. Kommunen måste testa möjligheten till mindre personalgrupper för att skapa förutsättningar för att minska sjukfrånvaro, minskad personalomsättning samt förbättrad NME och NKI. Test ska följas upp för att bidra till kunskapsbaserad organisering.

## 4 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen finns ett regelverk för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där beskrivs bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

God ekonomisk hushållning förutsätter inte bara att den löpande verksamheten under året kan finansieras med intäkter. För att inte behöva göra besparingar i verksamheten enskilda år, då intäkterna (skatteintäkter och statsbidrag) plötsligt viker eller då oförutsedda kostnadsökningar uppstår, krävs att kommunen har en buffert i sin ekonomi. För Ale kommun innebär god ekonomisk hushållning dessutom att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninnevånarnas behov och dessutom bedrivs på ett kostnads-effektivt sätt.

För att nå en god ekonomisk hushållning krävs ett metodiskt arbete efter att mål och ekonomiska ramar har fastställts av fullmäktige och att kommunen har förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året.

Kommunens ekonomi måste vara i balans och långsiktigt hållbar. För att kommunen ska uppnå fastställt ekonomiskt resultat är det av största betydelse att respektive nämnd klarar sitt uppdrag och samtidigt har sin ekonomi i balans genom en god budgetföljsamhet. Det ekonomiska resultatet är också beroende av att investeringsvolymen hålls på en rimlig nivå. Hur kommunens nettoinvesteringar ska finansieras finns angivet i de finansiella målen som är antagna av kommunfullmäktige. En ökande nettolåneskuld innebär ett successivt försämrat resultat för kommunen, och ställer krav på politisk prioritering vad gäller behov av och önskemål om kommunala investeringar.

I kommunallagen finns en möjlighet att under vissa förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Ale kommun har reserverat 100 mkr av Eget Kapital i RUR.

### Finansiella mål

Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Om en kommun under ett år eller flera år förbrukar mer pengar än den får in innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer, som måste betala för denna överkonsumtion.

Kommunfullmäktige antog 2019-01-28 riktlinjer för God ekonomisk hushållning och finansiella mål enligt nedan:

- Nettokostnadsandelen skall vara högst 96 %.
- Nämnderna skall ha en ekonomi som klarar förändring dvs inte bundit upp hela budgeten. Uttryckas som att minst en procent av nämndramen skall ligga som ”buffert/reserv” alternativt en procent av omsättningen, för de verksamheter som ej är skattefinansierad eller interndeberar ut sina kostnader.
- Självfinansieringsgrad av investeringar ska i genomsnitt under en rullande åttaårsperiod med 2018 som startår uppgå till minst 70 procent.
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen skall öka med en procent årligen på lång sikt.
- Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall på lång sikt öka. Kommunens soliditet skall vara positiv och inte minska fler än två år i rad.



## 5 Ekonomisk översikt

Finansiella jämförelsetal	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Resultat (Mkr)	40,1	125,6	79,0	84,0	86,0	90,0	95,0
Nettokostnadsandel (%)	97,7%	93,5%	96,0%	96,0%	96,0%	96,0%	96,0%
Nettokostnad (Mkr)	1 694,5	1 797,5	1 892,0	2 012,0	2 064,2	2 143,2	2 246,2
Nettokostnad per invånare (kr)	54 791	56 403	58 793	61 383	62 053	63 153	64 493
-"- Procentuell ökning (%)	2,6%	2,9%	3,3%	4,4%	1,1%	1,8%	2,1%
Anläggningstillgångar per invånare (kr)	49 715	59 458	68 371	80 835	96 747	103 280	107 243
Extern låneskuld (Mkr)	367,1	405,8	741,3	997,6	1 411,2	1 632,7	1 835,0
Låneskuld per invånare (kr)	11 870	12 734	23 037	30 436	42 421	48 112	52 685
Låneskuld per invånare (inkl. borgen och pensionsskuld) (kr)	47 057	53 875	59 934	72 458	83 641	88 637	92 419
Soliditet (exkl. ansvarsförbindelse, %)	50,4%	53,7%	47,3%	45,4%	41,3%	40,2%	39,6%
Soliditet (inkl. ansvarsförbindelse, %)	20,3%	29,6%	27,1%	28,7%	27,5%	28,1%	28,8%
Avskrivningar	97,1	109,6	127,2	137,9	152,4	174,9	195,1
Avskrivningar + resultat	137,2	235,2	206,2	221,9	238,4	264,9	290
Självfinansieringsgrad	76%	86%	61%	39%	33%	57%	68%
Självfinansieringsgrad perioder (exkl. taxa)	53%	94%	54%	51%	40%	60%	72%
Invånare (antal)	30 926	31 868	32 181	32 778	33 266	33 936	34 829

### 5.1 Skatteintäkter och statsbidrag för Ale 2022

Beräkningen av kommunalskatten och de generella statsbidragen innebär 127,1 Mkr i ökad skatteprognos mellan budget 2021 och 2022. Av detta utgörs 19 mkr av egen befolkningsprognos samt 4 av eftersläpningsersättning.

Eftersläpningsersättningen baseras på två kriterier. Dels ska antalet invånare öka i genomsnitt med minst 1,2 procent per år under en fyraårsperiod med utgångspunkt sex år innan aktuellt budgetår. Utöver detta ska befolkningen vuxit med 1,2 procent året innan det aktuella budgetåret. När båda dess kriterier är uppfyllda ersätts kommunen med de intäkter som det överskjutande antalet invånare skulle ha genererat i form av skatteintäkter och utjämningsbidrag. För 2022 så uppfyller kommunen troligen kraven, därför används 100 procent av summan i prognosen.

### 5.2 Oförändrad skattesats

Verksamhetsplanen 2022–2025 bygger på en oförändrad skattesats på 21:87 kr.

### 5.3 Skatteprognos för Ale kommun

Kommunalskatt och generella statsbidrag (Mkr)	Budget 2021	Prognos 2021*	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
<b>Kommunalskatt</b>	<b>1 605,3</b>	<b>1 619,5</b>	<b>1 688,6</b>	<b>1 761,7</b>	<b>1 833,4</b>	<b>1 919,9</b>
* Preliminär kommunalskatt	1 584,1	1 593,1	1 688,6	1 761,7	1 833,4	1 919,9
* Avräkning 2020		8,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Avräkning 2021		18,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Extra tillskott 2021–2023	21,2					
<b>Utjämnning</b>	<b>239,4</b>	<b>242,6</b>	<b>281,1</b>	<b>297,3</b>	<b>320,6</b>	<b>364,2</b>

*Inkomstutjämnung	238,0	242,2	264,6	276,5	289,1	312,2
*Kostnadsutjämnung	1,4	0,4	16,5	20,8	31,5	52,0
Regleringsbidrag/avgift	69,2	94,4	74,8	52,0	44,8	35,9
Införandebidrag	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämnung	5,3	4,3	0,8	0,8	0,8	0,8
Kommunal fastighetsavgift	60,9	60,4	62,1	62,1	62,1	62,1
Varav egen befolkningsprognos	12		19	43	77	123
Varav eftersläpningsersättning	6		4	5	6	14
<b>TOTALT</b>	<b>1 980,2</b>	<b>2 021,5</b>	<b>2 107,3</b>	<b>2 173,9</b>	<b>2 261,7</b>	<b>2 383</b>
Årlig förändring av prognos			85,9	66,6	87,8	121,2
Förändring budget/prognos		41,2	127,1			

## 5.4 Resultaträkning

Resultatposter (Mkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 687,9</b>	<b>-1 913,3</b>	<b>-2 030,9</b>	<b>-2 083,7</b>	<b>-2 167,8</b>	<b>-2 275,5</b>
Avsättning till omställningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ram</b>	<b>-1 687,9</b>	<b>-1 913,3</b>	<b>-2 030,9</b>	<b>-2 083,7</b>	<b>-2 167,8</b>	<b>-2 275,5</b>
Avskrivningar	-109,6	-127,2	-137,9	-152,4	-174,9	-195,1
avgår kapitalkostnader	0,0	148,5	156,8	171,9	199,5	224,4
<b>Nettokostnad</b>	<b>-1 797,5</b>	<b>-1 892,0</b>	<b>-2 012,0</b>	<b>-2 064,2</b>	<b>-2 143,2</b>	<b>-2 246,2</b>
Skatteintäkter/Generella statsbidrag	1 926,2	1 980,2	2 107,3	2 173,9	2 261,7	2 382,9
Finansiella intäkter	2,6	3,0	2,6	2,6	2,6	2,6
Finansiella kostnader	-5,8	-12,2	-13,9	-26,3	-31,1	-44,3
Avgår resultat för affärsverksamheten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>125,6</b>	<b>79,0</b>	<b>84,0</b>	<b>86,0</b>	<b>90,0</b>	<b>95,0</b>
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>93,5%</b>	<b>96,0%</b>	<b>96,0%</b>	<b>96,0%</b>	<b>96,0%</b>	<b>96,0%</b>

## 5.5 Balansräkning och kassaflödesanalys

### Balansräkning

Balansposter (Mkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
<b>Tillgångar</b>						
Materiella Anläggningstillgångar	1 850,9	2 152,6	2 605,7	3 174,5	3 461,0	3 691,3
Finansiella Anläggningstillgångar	43,9	47,6	43,9	43,9	43,9	43,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 894,8</b>	<b>2 200,2</b>	<b>2 649,6</b>	<b>3 218,4</b>	<b>3 504,9</b>	<b>3 735,2</b>
Exploateringsfastigheter	30,6	22,2	-8,3	-77,5	-52,5	14,5

Övriga kortfristiga fordringar	91,6	102,6	91,6	91,6	91,6	91,6
Likvida medel	148,1	160,6	187,0	187,0	187,0	187,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>270,2</b>	<b>285,4</b>	<b>270,2</b>	<b>201,0</b>	<b>226,0</b>	<b>293,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 165,0</b>	<b>2 485,6</b>	<b>2 919,8</b>	<b>3 419,4</b>	<b>3 730,9</b>	<b>4 028,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
Eget kapital*	1 162,3	1 176,3	1 325,3	1 411,3	1 501,3	1 596,3
Därav årets resultat	125,6	79,0	84,0	86,0	90,0	95,0
Därav resultatutjämningsreserv	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Avsättningar	209,1	186,6	209,1	209,1	209,1	209,1
Långfristiga skulder	405,8	741,3	997,6	1 411,2	1 632,7	1 835,0
Kortfristiga skulder	387,8	381,4	387,8	387,8	387,8	387,8
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>2 165,0</b>	<b>2 485,6</b>	<b>2 919,8</b>	<b>3 419,4</b>	<b>3 730,9</b>	<b>4 028,2</b>
Soliditet	53,7%	47,3%	45,4%	41,3%	40,2%	39,6%

### Kassaflödesanalys

Finansieringsposter (Mkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
<b>Den löpande verksamheten</b>	<b>125,6</b>	<b>79,0</b>	<b>84,0</b>	<b>86,0</b>	<b>90,0</b>	<b>95,0</b>
Årets resultat	109,6	127,2	137,9	152,4	174,9	195,1
Just för av -och nedskrivning	22,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Just för gjorda avsättningar	16,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Just för reavinst-/förlust	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Just för ej likvärdiga påverkande poster						
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>277,2</b>	<b>206,2</b>	<b>221,9</b>	<b>238,4</b>	<b>264,9</b>	<b>290,1</b>
Ökning/minskning kortfr fordringar	12,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd/lager/pågående arbete	-6,5	7,1	38,9	69,2	-25,0	-67,0
Ökning/minskning kortfr skulder	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>289,5</b>	<b>213,3</b>	<b>260,8</b>	<b>307,6</b>	<b>239,9</b>	<b>223,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Investering i materiella / imateriella anläggningstillgångar	-273,2	-335,6	-567,8	-721,2	-461,5	-425,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från invest.verksamheten</b>	<b>-272,4</b>	<b>-335,6</b>	<b>-567,8</b>	<b>-721,2</b>	<b>-461,5</b>	<b>-425,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
Nyupptagna lån	60,0	129,4	345,9	413,6	221,6	202,3
Amortering av skuld	-75,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga skulder	-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ökning/minskning av långfristiga fordringar	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansverksamheten</b>	<b>-20,3</b>	<b>129,4</b>	<b>345,9</b>	<b>413,6</b>	<b>221,6</b>	<b>202,3</b>
<b>Arets kassaflöde</b>	<b>-3,2</b>	<b>7,1</b>	<b>38,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Likvida medel vid årets början	153,5	153,5	148,1	187,0	187,0	187,0
Likvida medel vid årets slut	148,1	160,6	187,0	187,0	187,0	187,0
<b>Förändring likvida medel</b>	<b>-5,4</b>	<b>7,1</b>	<b>38,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 5.6 Kommunbidrag till nämnderna

I de kommunbidrag som varje nämnd får till sitt förfogande har de specialdestinerade statsbidragen och de olika taxorna och avgifterna redan räknats de berörda nämnderna till godo. Grunden för kommunbidragen är kommunalskatten och den kommunalekonomiska utjämningen.

Nämnderna har kompenserats utifrån de uppdragsförändringar som sker mellan åren förenat med befolkningsförändringar. Ersättningen baseras på bokslutet 2020 som divideras med antalet invånare per verksamhetsområde. Ale kommuns egen befolkningsprognos används därefter för att räkna fram ersättningen för det förändrade uppdraget inför kommande budgetår där 80 procent av befolkningsförändringen räknas upp. Äldreomsorgen grupperas i intervaller där ersättningen dubblas vart femte år. Slutligen justeras nämndernas ramar utifrån resultatet 2020 och indexuppräknning i form av löner och övrig inflation.

Kommunbidrag (Mkr)	Budget 2021	Förändring	Budget 2022
Utbildningsnämnd	884,47	46,65	931,12
Kultur och fritidsnämnd	83,53	4,81	88,34
Socialnämnd	601,48	35,04	636,52
Samhällsbyggnadsnämnd	63,43	10,92	74,35
Kommunstyrelsen*	108,14	-0,65	107,49
Borj	33,29	1,80	35,09
Förtroendevalda	14,67	0,27	14,95
* Överförmyndarnämnd	3,01	0,07	3,08
* Revision	1,22	0,21	1,43
* Valnämnd	0,00	0,60	0,60
* Jävsnämnd	0,00	0,00	0,00
Pensionskostnader och pensionsreserv	29,00	0,00	29,00
Lönereserv	6,47	6,61	13,07
Servicenämnd kommunbidrag	91,53	4,33	95,86
Servicenämnd	-6,94	6,94	0,00
<b>Totalt</b>	<b>1 913,30</b>	<b>117,60</b>	<b>2 030,90</b>

## 5.7 Övriga ekonomiska förutsättningar

- Principen är att 80 % av det ökade uppdraget räknas upp årligen.
- Vid fördelningen av budgetramarna har utgångspunkten varit de olika verksamheternas ramar 2021-05-01.
- Kommunbidrag för löneökningar finns budgeterade under varje nämnd och det är upp till varje nämnd att hantera detta

- Nämndernas ramar har inflationsuppräknats med 2,0 procent.
- Personalomkostnadspåslaget är räknat på 40,15 procent.
- Vid beräkning av kapitalkostnader har en internränta på 1 procent använts.
- De politiska satsningar som berör nämnderna framgår av verksamhetsplanens inledning och ingår i nämndernas ramar.

## 5.8 Taxor och avgifter

Genomgång ska ske av samtliga taxor och avgifter som tillämpas. Nämndernas ambitioner när det gäller avgiftsfinansiering ska klargöras. Beslut om taxor sker på kommunfullmäktiges möte i oktober där så är nödvändigt.

De affärsdrivande verksamheterna inom samhällsbyggnadsnämnden utgör särskilda balansräkningsenheter som tillgodoräknas och belastas sitt resultat genom reglering mot resultatutjämningsfonder. Beslut om resultatdisposition tas i respektive bokslut.

Enheterna svarar för sina anläggningstillgångar och sitt rörelsekapital. För förvärv av anläggningar fordras medgivande av kommunfullmäktige.

Taxenivåerna beslutas av kommunfullmäktige. Enheterna ska långsiktigt ha full kostnadstäckning inklusive kapitalkostnader och administrationsersättning. Därvid ska eventuella framtida återställningskostnader eller stora underhållsbehov beaktas. I budgeten angivna totala investeringsramar för enheterna disponeras av nämnd.

## 5.9 VA-verksamheten

### Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	56 230	60 968	62 800
Verksamhetens kostnader	-47 100	-51 045	-51 323
Avskrivningar	-7 999	-8 973	-10 527
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 131</b>	<b>950</b>	<b>950</b>
Finansiella intäkter	94	50	50
Finansiella kostnader	-1 225	-1 000	-1 000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
<b>Tillgångar</b>			
Anläggningstillgångar	222 523	264 550	408 623
Omsättningstillgångar	14 624	15 000	15 400
<b>Summa tillgångar</b>	<b>237 147</b>	<b>279 550</b>	<b>424 023</b>
Eget kapital	0	0	0
Därav årets resultat	0	0	0
Investeringsfond	20 618	20 534	20 450

Långfristiga skulder	206 398	248 516	392 673
Kortfristiga skulder	10 131	10 500	10 900
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>237 147</b>	<b>279 550</b>	<b>424 023</b>

## 5.10 Renhållningsverksamheten

### Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	36 303	39 624	40 800
Verksamhetens kostnader	-35 173	-38 477	-39 263
Avskrivningar	-1 081	-1 107	-1 497
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>49</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
Finansiella intäkter	11	10	10
Finansiella kostnader	-60	-50	-50
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
<b>Tillgångar</b>			
Anläggningstillgångar	4 804	7 633	6 336
Omsättningstillgångar	6 502	6 700	6 900
<b>Summa tillgångar</b>	<b>11 306</b>	<b>14 333</b>	<b>13 236</b>
Eget kapital	0	0	0
Därav årets resultat	0	0	0
Investeringsfond	0	0	0
Långfristiga skulder	5 862	8 733	7 436
Kortfristiga skulder	5 444	5 600	5 800
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>11 306</b>	<b>14 333</b>	<b>13 236</b>

# 6 Bilagor

## 6.1 Investeringsplan 2022–2025

Nämnd:(Belopp i tkr)				
Investering, namn	2022	2023	2024	2025
Kommunstyrelsen	1 500	1 000	1 000	1 000
Service nämnd	328 200	446 350	255 900	246 900
Utbildningsnämnd	14 000,00	6 000,00	48 000,00	23 000,00
Kultur- och fritidsnämnd	3 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnd	4 350,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Samhällsbyggnadsnämnd (exkl. VA och Avfall)	64 470	95 100	95 950	68 350
Samhällsbyggnadsnämnd VA och Avfall	154 800,00	166 700,00	54 600,00	80 100,00
<b>Totalt</b>	<b>570 320,00</b>	<b>721 150,00</b>	<b>461 450,00</b>	<b>425 350,00</b>

## 6.2 Exploateringsplan 2022–2025

Mkr	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Kostnader</b>					
Kronogården		3			
Nödinge centrum		29	80	87	30
Älvängens centrum			30	30	20
Gustavas plats		1			
Kärrvägen	1				
Osbacken	3				
Äskekärr		15			
Svenstorps handelsområde		1	1		
Summa kostnader	4	49	111	117	50
<b>Intäkter</b>					
Kronogården		5			
<b>Nödinge centrum</b>				20	20
Älvängens centrum				30	30
Gustavas plats	1	4	3		
Kärrvägen	2				
Osbacken		1	1	1	
Äskekärr			7	7	
Svenstorps handelsområde		2	2	4	
Skepplanda verksamhetsområde	1	2	3		
Summa intäkter	4	14	16	62	50

Mkr	2021	2022	2023	2024	2025
Summa					
Netto	0	-35	-95	-55	0