



PLAN- OCH BUDGET 2023 - 2025

Innehåll

1.0 Inledning och syfte	4
1.1 Robertsfors Kommuns styrmodell.....	4
1.2 Styrmodell	6
1.3 Organisation	7
2.0 Omvärldsbevakning.....	9
3.0 Kommunfullmäktiges målområden och strategimål.....	10
3.1 Hållbara Robertsfors.....	10
3.2 Attraktiva Robertsfors	11
3.3 Möjligheternas Robertsfors	13
3.4 God ekonomi	14
3.5 Attraktiv arbetsplats.....	14
4. Ekonomiska förutsättningar och budget.....	15
4.1 Ekonomistyrningsprinciper	16
4.2 Ekonomiska förutsättningar	16
4.3 Finansiella mål.....	17
4.4 Investeringar.....	21
5.0 Förslag budget 2023 och plan 2024–2025	21

Bilaga 1 KS-rader

1.0 Inledning och syfte

Plan- och budgetdokumentet är Robertsfors kommuns övergripande dokument för styrning, planering, verkställighet, uppföljning, ansvarsutkrävande och benämns "Plan- och budgetdokument för Robertsfors kommun". Dokumentet bygger på kommunens vision och värdegrund.

Vid sidan av kommunens plan- och budgetdokument har kommunfullmäktige antagit reglementen för kommunstyrelsen och övriga nämnder samt internkontrollplan. De utgör tillsammans underlag för den samlade styrningen, ledningen och uppföljningen av Robertsfors kommuns uppdrag och ansvar.

Plan- och budgetdokumentet med målområden, strategimål och reglementen vilar på de lagar som är stiftade av Sveriges riksdag. Kommunens plan- och budgetdokument sammanfattar kommunens politiska- och tjänstemannaorganisation, budgetmodell, principer för styrning, uppföljning samt resultat. Det styr även kommunens ekonomiska mål inklusive investeringsmål och ramar.

Dokumentet tar hänsyn till den lagstiftning på EU-nivå som påverkar Sverige, samt internationella överenskommelser som Sverige antagit som till exempel resolutionen Agenda 2030 och CEMR-deklarationen för jämställdhet som kommunfullmäktige tidigare antagit.

1.1 Robertsfors Kommuns styrmodell

Robertsfors kommuns vision och värdegrund skall bära kommunens samlade arbete.

Kommunfullmäktige ska årligen fastställa och besluta om:

- Reglementet för nämnd/styrelse
- Internkontrollplan
- Målområden och strategiska mål för kommunens utveckling
- Ekonomiska ramarna för kommunstyrelsen och nämnder.
- Beräknade intäkter i form av skattesats och statsbidrag kopplat till
- Befolkningsprognos för de kommande åren
- Skattesats, överskottsmål och soliditetsmål

Reglementet fastställs av kommunfullmäktige för nämnd/styrelse och är det grundläggande styrdokumentet för respektives uppdrag och ansvar. Nämndens/styrelsens ansvar utifrån reglementet vidareförs sedan till förvaltning och verksamhet genom delegation och verkställighet.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för arbetet med de av Kommunfullmäktiges beslutade målområdena och strategier och beskriver i sin verksamhetsplan hur arbetet ska bedrivas, följas upp, redovisas och återspeglas till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen fastställer detaljbudget för sin verksamhet utifrån de av kommunfullmäktige fastställda ramarna samt har den fortlöpande uppsikten över verksamheterna i enlighet med kommunallagens avsikt.

Mål och verksamhetsplan ska kopplas till resurser. Vid konflikt mellan mål och de ekonomiska resurserna är de ekonomiska resurserna överordnade målen, detta för att kommunen har ett ansvar att inte överföra kostnader till efterföljande generationers invånare och välfärdsutrymme. Vid eventuellt underskott ett år ska kommunen återställa underskottet inom följande tre år.

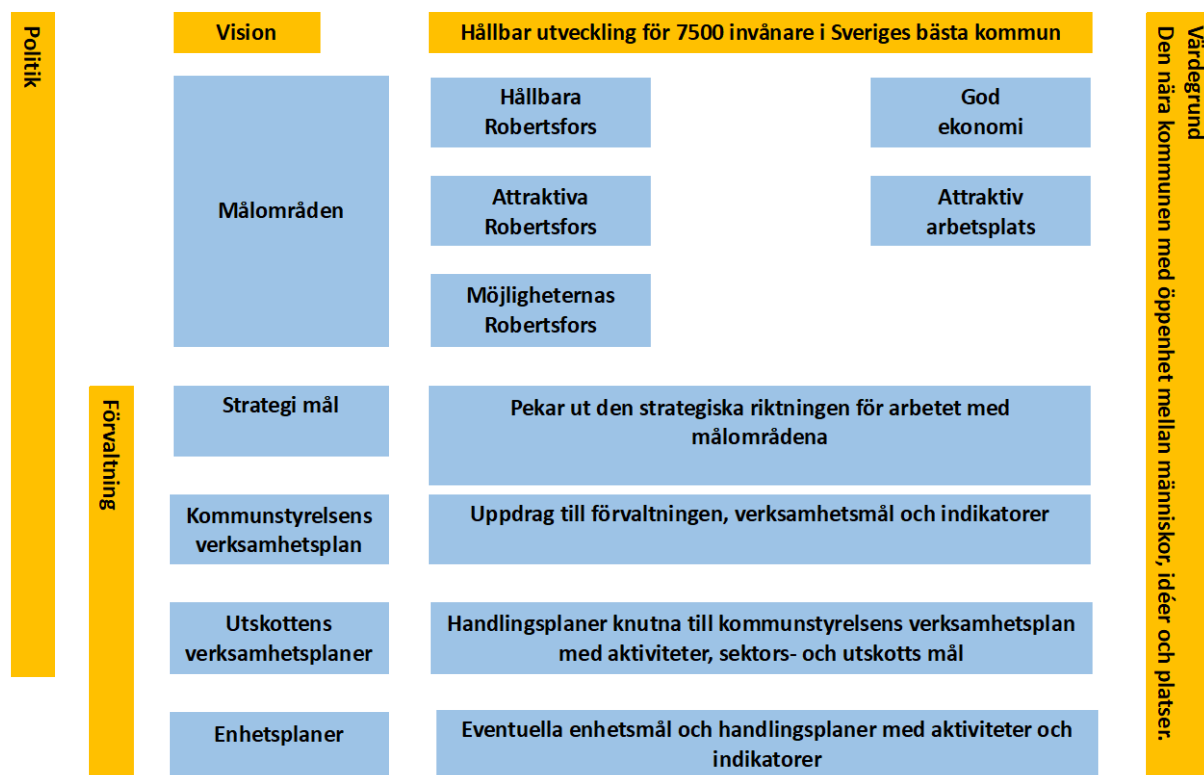
Verksamheten följs upp genom intern kontroll och rapporteringar såsom delgivningar och huvudmannarapporter men även genom rapportering av målluppfyllelse. Då jämställdhetsarbetet är bärande för kommunen ska återspeglingsrapportering av mål och verksamhet i möjligaste mån redovisa resultat och resurser kopplat till kön.

Tillitsbaserad styrning och ledning gäller i Robertsfors kommun. Styrning, kultur och arbetsätt ska ha fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov. Varje beslutsnivå ska aktivt verka för att stimulera samverkan och helhetsperspektivet, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa förmåga, integritet och hjälpsamhet.

I Robertsfors kommun ska hela organisationen vara medskapande. Beslutsmandat och budget ska ligga så långt ute i organisationen som möjligt för att komma brukare, elever och medborgare så nära som möjligt samt för att öka delaktigheten bland medarbetarna.

Kommunens samlade styrning ska präglas av helhetstänkande, det vill säga att helhetens bästa är överordnat de olika verksamheternas enskilda och enstaka behov. Koncernnytta ska gälla vid alla beslut så att aktiviteter i enskilda verksamheter hanteras så att det skapar bästa möjliga värde för helheten.

1.2 Styrmodell



Visionen beskriver hur Robertsfors ska utvecklas som kommun på lång sikt. Kommunfullmäktiges vision anger syfte och riktning för kommunens mål och strategier.

Målområden beskriver vilka frågor och områden kommunfullmäktige bedömer är särskilt viktiga att arbeta med för att närma sig den långsiktiga visionen.

Strategiska mål beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå inom varje målområde. Strategierna är långsiktiga och knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

God ekonomi (finansiella mål) Här anges kommunfullmäktiges målsättningar för kommunens ekonomi. Enligt kommunallagen ska kommunen ha god ekonomisk hushållning.

Uppdrag till förvaltning tydliggör vad Kommunstyrelsen vill att förvaltningen ska prioritera för att åstadkomma förflyttningar inom kommunfullmäktiges fastställda målområden och beslutade strategier. Uppdragen redovisas till Kommunstyrelsen i delårsrapport samt årsrapport samt knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

Verksamhetsmål och indikatorer är nämndens (kommunstyrelsens) mål och konkretiserar vad verksamheterna ska uppnå. Varje verksamhetsmål knyts till ett strategiskt mål och bidrar till att kommunen utvecklas i riktning mot kommunfullmäktiges vision.

Verksamhetsmålen och indikatorerna ska vara mätbara, uppnåeliga, bygga på ingångsvärde-uppnått värde samt knyta an till FN:s globala mål i Agenda 2030 där detta är möjligt.

Handlingsplaner är kopplade till kommunstyrelsens uppdrag och redovisar hur förvaltningen ska genomföra dessa, vem som är processägare, vilka aktiviteter som ska genomföras, vilka resurser som tillsätts. Handlingsplanerna beslutas av utskotten som även har ansvar för den löpande uppföljningen.

Enhetsplaner är enheternas verksamhetsplaner och ingår i respektive utskotts verksamhetsplan samt konkretiserar vad en särskild enhet ska uppnå för att bidra till utskottets verksamhetsmål. Enhetsmålen fastställs av tjänstepersoner.

Aktiviteter beskriver vad som ska utföras för att uppnå ett mål. Aktiviteter är ofta ett visst antal åtgärder eller insatser som ska utföras under en given tidsperiod. Aktiviteter beslutas av tjänstepersoner.

1.3 Organisation

Politisk organisation

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunstyrelsen och nämnder är kommunens verkställande organ och dess ledamöter väljs av kommunfullmäktige.

Den politiska organisationen som fastställts av kommunfullmäktige innebär att kommunstyrelsen utgör nämnd för merparten av den kommunala verksamheten. Utöver kommunstyrelsen finns en jävsnämnd samt en valnämnd.

Kommunstyrelsen utser:

- Samhällsbyggnadsutskott
- Barn- och utbildningsutskott
- Socialutskott
- Tillväxtutskott
- Arbetsutskott

Robertsfors kommun ingår i de gemensamma nämnderna inom Umeåregionen. Samtliga gemensamma nämnder förvaltas i Umeå kommun och regleras av gemensamma reglementen antagna i samtliga berörda kommunfullmäktigen. De gemensamma nämnderna är:

- Överförmyndarnämnd
- Räddningsnämnd
- Personalnämnd

Samverkansråd

Robertsfors kommun har fyra samverkansråd med aktörer inom civilsamhället. Dessa råd är:

- Funktionsrättsrådet
- Pensionärsrådet
- Folkhälsorådet
- Ungdomsrådet

Kommunstyrelsens förvaltning

Robertsfors kommun har en förvaltning med:

- Kommunledningskansli/stab
- Stabsfunktionerna: Personal-, Ekonomi- och IT-kontor
- Fyra sektorer: Barn- och utbildning-, Samhällsbyggnads-, Sociala-, Tillväxtsektorn

Organisation



Kommunkoncernen

Kommunkoncernen består 2022 även av:

- ROBO – Robertsfors bostadsstiftelse
- Stiftelsen Sikeå Hamn
- Stiftelsen Robertsfors bruksmuseum
- Robertsfors drift AB (vilande bolag)
- Robertsfors Utveckling AB (i drift hösten 2022)

2.0 Omvärldsbevakning

Efter två år av en världsomfattande Covid-pandemi som på alla sätt utmanat vår kommun kan vi konstatera att våra verksamheter gjort ett fantastiskt arbete för att klara denna svåra period. Alla har fått ställa om för att inte behöva ställa in sina verksamheter som våra medborgare är beroende av och gjort detta på ett utomordentligt sätt. Pandemin som fick en topp i december och januari vilket påverkat kommunens sjukskrivningstal negativt.

I slutet av februari inträffade ännu en kris i Europa då Ryssland invaderade Ukraina. Prognoser kom om den största flyktingkrisen sedan andra världskriget och även Robertsfors kommun har fått mobilisera för att förbereda mottagande av ukrainska flyktingar. Intill skrivandets datum har dessa prognostiserade flyktingströmmar uteblivit men förberedelsearbetet har visat vilken stor vilja det finns hos kommunens medborgare och civilsamhället att ställa upp och hjälpa till i svåra tider.

Kriget i Ukraina har fått effekter på världsekonomin vilket även slår mot Robertsfors kommun. Inflationen och priser på byggmaterial, drivmedel och matvaror har börjat stiga kraftigt vilket kommer att påverka kommunens ekonomi de kommande åren.

I norra Sverige sker just nu en nyindustrialisering av aldrig tidigare skådat slag. Den gröna omställningen av stål- och fordonsindustrin kräver stora mängder av energi och mineraler som finns i våra delar av Sverige. Över 1 000 miljarder kronor ska investeras i olika satsningar i norra Sverige och många av dessa sker i närheten av Robertsfors kommun. Vår kommun kommer därför att gå från att ha legat mellan Skellefteå och Umeå till att hamna i mitten av Europas hetaste tillväxtområden.

Tillsammans med Norrbotniabanans etablering kommer detta att innebära väldigt stora möjligheter men även utmaningar för Robertsfors kommun. Vi måste ställa om från att ha varit en förvaltande organisation till att bli en utvecklingsorganisation som kan möta framtiden och få ut positiva effekter av den utveckling som nu sker i vårt närområde. Detta kommer att ställa hårda krav på förvaltning som nu under kort tid, måste utveckla och säkerställa sina rutiner, riktlinjer, styrdokument, digitala system och arbetsmetoder för att stå rustade inför de kommande åren.

Även den politiska organisationen kommer under de närmaste åren att ställas inför prövning då den kommer att få ta stora beslut som direkt kommer att påverka Robertsfors kommuns utveckling de kommande 50–100 åren.

3.0 Kommunfullmäktiges målområden och strategimål

Målområden beskriver vilka frågor och områden kommunfullmäktige bedömer är särskilt viktiga att arbeta med för att närma sig den långsiktiga visionen. Till varje målområde sätter fullmäktige ett strategimål som beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå inom varje målområde. Strategimålen är långsiktiga och knyter an till FN:s globala mål i Agenda 2030.

3.1 Hållbara Robertsfors

Strategi mål: Robertsfors kommun ska utvecklas till ett mer hållbart samhälle

Robertsfors kommun står inför en spännande utveckling de kommande åren. Denna utveckling måste vara hållbar utifrån de tre dimensionerna som är ömsesidigt beroende av varandra: Sociala, ekonomiska och miljömässiga hållbarheten. En hållbar utveckling betyder att se till att dagens medborgare kan leva i en jämlik och växande kommun och att vi idag inte gör något som försämrar för framtidens generationer.

Sociala dimensionen innebär att alla ska beredas möjligheter till att uppfylla sina grundläggande behov, som till exempel tak över huvudet, trygghet och tillgång till mat och vatten. Social hållbarhet handlar också om demokrati och delaktighet, om hälsa och välbefinnande och om hopp och framtidstro.

Ekonomiska dimensionen berör de ekonomiska medel kommunen har. Inom kommunen handlar det om att varje tid och generation betalar sin egen kommunala service. Det innebär att kommunens tillgångar inte ska förbrukas för att täcka löpande behov. Överskottsmålet skapar en ekonomisk buffert för att oförutsedda händelser och konjunktursvängningar ska kunna hanteras.

Miljömässiga dimensionen handlar om naturmiljön. Den miljö och de naturresurser som finns på planeten är ramen och våra villkor och denna dimension kan inte utökas. Förvaltas naturresurser på ett hållbart sätt säkerställs det att de finns kvar för kommande generationer.

Robertsfors kommun ska, utan att riskera miljön för dagens eller framtida generationer, skapa en god ekonomisk hållbarhet som i sin tur är medel för att skapa social hållbarhet som är målet.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Varje barn, ungdom och vuxen kan lära och utvecklas utifrån sina egna förutsättningar. Det finns utbildning som inspirerar till ett livslångt lärande, ger goda förutsättningar att etablera sig på arbetsmarknaden och minskar utanförskap.

Kommunen arbetar för en god och jämlik folkhälsa vilket innebär att så många som möjligt ska må bra, både fysiskt och psykiskt.

Kommunen inom hela sin verksamhet aktivt arbetar för att minska sina ekologiska avtryck och påverkan på miljön.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:

**3.2 Attraktiva Robertsfors**

Strategi mål: Robertsfors kommun skall aktivt arbeta med att skapa förutsättningar för att flera ska vilja och kunna bosätta sig i kommunen

Robertsfors kommun står inför en enorm samhällsomvandling i samband med Norrbotniabanans etablering i kommunen samt vårt geografiska läge mitt i Sveriges nu hetaste tillväxtområde där prognosen säger att det kommer att behövas 100 000 nya invånare. Från att idag nå 6 700 människor inom 30 minuters pendlingavstånd kommer vi att nå ca 250 000 människor 2030 med hjälp av Norrbotniabanans.

Samtidigt står Robertsfors kommun inför stora utmaningar gällande den demografiska utvecklingen samt kompetensförsörjningen till den egna organisationen och till näringslivet i kommunen.

Robertsfors kommun har en väldigt låg arbetslöshet och redan idag brist på arbetskraft, en situation som kommer att bestå eller förvärras i takt med att de stora industrisatsningarna i vår omgivning realiserar.

Robertsfors kommun måste därför vara en attraktiv kommun som präglas av goda levnadsförhållanden för att attrahera nya invånare att bosätta sig i kommunen. Genom att utveckla Robertsfors som en attraktiv kommun ser vi till att invånarna trivs och bor kvar samt att fler bosätter sig i kommunen.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Kommunen erbjuder ett varierat utbud av boendeformer, skolor och omsorg med hög kvalitet, ett rikt kultur- och fritidsliv, inbjudande mötesplatser för invånare och besökare.

Kommunen genom strategisk planering samt förebyggande arbete i samverkan med andra aktörer och invånare ska kommunen bidra till ökad trygghet.

Kommunen ser mångfald som en styrka och tillvaratar den resurs som människor med olika etniska och kulturella bakgrunder utgör.

Kommunen ska värna om Robertsfors kulturarv och historia samt skapa goda förutsättningar för utveckling av besöksnäringen.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



3.3 Möjligheternas Robertsfors

Strategi mål: Robertsfors kommun skall vara en aktiv och främjande kraft för näringslivet och civilsamhället

Robertsfors kommun vill främja utvecklingen av ett levande och starkt näringsliv och civilsamhälle i hela kommunen. Dessa aktörer är avgörande för att fler invånare ska bo kvar och flytta till Robertsfors kommun. Därför ska kommunen erbjuda ett gott företagsklimat där det är lätt att starta, driva, utveckla eller etablera framgångsrika företag i kommunen. Kommunen ska även bidra till att föreningar och andra aktörer inom civilsamhället kan bedriva och utveckla sina verksamheter.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Utveckla och stärka kommunens samarbete med, samt stöd till, föreningslivet.

Aktivt arbeta för företagsetableringar i hela kommunen.

Arbeta med FoU insatser i koncernen kopplade till hållbarhet och gröna näringar.

Arbeta för ett gott företagsklimat genom dialoger samt snabb och effektiv ärendehantering.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



3.4 God ekonomi

Strategi mål: Robertsfors kommun ska ha ett resultat motsvarande minst 2 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunal utjämning.

I Robertsfors kommun är den ekonomiska planeringen långsiktig och strategisk. Det gör att vi kan möta det utökade kommunala ansvaret, demografiska förändringar, extraordinära situationer i omvärlden och skapa förutsättningar för goda livsvillkor för framtida invånare.

De finansiella målen för Robertsfors kommun syftar till att säkerställa en trygg och långsiktig finansiering av kommunens verksamheter samt social hållbarhet.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Verksamheter arbetar med effektiviseringar och att hålla budget i balans.

Kommunens arbete med finansiella mål utvecklas.

Kommunens investeringar genomförs enligt plan.

Rutiner och planer för underhåll tas fram så att inte underhållsskulderna ökar.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



3.5 Attraktiv arbetsplats

Strategi mål: Robertsfors kommun skall vara en attraktiv arbetsplats

Robertsfors kommun ska vara en attraktiv arbetsplats där alla medarbetare trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service till kommunens invånare, besökare, näringsliv och civilsamhälle. Tillitsbaserad styrning och ledning gäller i Robertsfors kommun. Styrning, kultur och arbetssätt ska ha fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov.

I Robertsfors kommun ska hela organisationen vara medskapande. Beslutmandat och budget ska ligga så långt ute i organisationen som möjligt för att komma brukare, elever och medborgare så nära som möjligt samt för att öka delaktigheten bland medarbetarna. Kommunen som arbetsgivare ska uppmuntra innovation och nytänkande. Det ska finnas goda möjligheter att prova nya idéer som syftar till att förbättra verksamheten.

Detta arbete omfattar en rad områden som till exempel att:

Kommunen har ett långsiktigt arbete med frågor om värdegrund, friskvård, arbetsmiljö, kompetensutveckling och ledarskap.

Kommunen aktivt arbetar för att vara en attraktiv arbetsplats.

Implementeringen av det tillitsbaserade ledarskapet inom organisationen.

Anknyter till FN:s globala mål i Agenda 2030:



4. Ekonomiska förutsättningar och budget

I SKR:s senaste prognos beräknas inflationen gå över 5 % för helåret 2022, men förväntas efterföljande år att gradvis sjunka men förmodligen inte under 2% under perioden 2023–2025. Med den höga inflationen följer höjda räntor, vilket leder till åtstramande effekter på världsekonomin vilket i sin tur motverkar den ekonomiska återhämtningen efter pandemin. Rysslands invasion av Ukraina bidrar starkt till dagens höjda energi och råvarupriser och leder till osäkerhet och osäkerhet om utvecklingen framöver.

Tillväxttalet för BNP blir högt också för 2022, men det är mestadels effekter från 2021 och förväntas bli lägre 2023–2025.

Sysselsättningsgraden på arbetsmarknaden har fortsatt mycket att ta igen efter pandemin. Antalet arbetade timmar förväntas stiga, särskilt i delar av tjänstesektorn, och detta är gynnsamt för det kommunala skatteunderlaget.

Den samhällsekonomiska utvecklingen kommer kommande år att i hög grad präglas av just den urholkning av "köpkraften" som snabbt stigande priser och löner leder till. Urholkningen kommer att slå olika för olika aktörer, men kvalitativt är det samma effekt som träffar hushåll, företag och offentlig sektor.

Det nya pensionsavtalet AKAP-KR tillsammans med nya antaganden i pensionsprognosen ger stora effekter på arbetskraftskostnader under 2023. Det blir höjda avgifter/premier i och med det nya avtalet och prisbasbeloppet förväntas öka med 6 procent 2023. Prisbasbeloppet bestäms av inflationstakten i juni året innan, och detta blir den största ökningen på 30 år. Detta leder till att kommunerna kommer att få högre PO-pålägg, det kommer att öka med 3,5 procentenheter 2023 jämfört med 2022.

4.1 Ekonomistyrningsprinciper

God ekonomisk hushållning är ett viktigt mål för kommunen och ett grundläggande villkor för att kunna uppnå de välfärdspolitiska mål som är det primära syftet med kommunens verksamhet.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

En balanserad ekonomisk utveckling är en förutsättning för att kommunens service kan behållas och utvecklas. En svag ekonomisk hushållning är däremot en begränsning för kommunen när det gäller att tillgodose angelägna behov inom olika verksamhetsområden. Att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning är en del av kommunallagen.

4.2 Ekonomiska förutsättningar

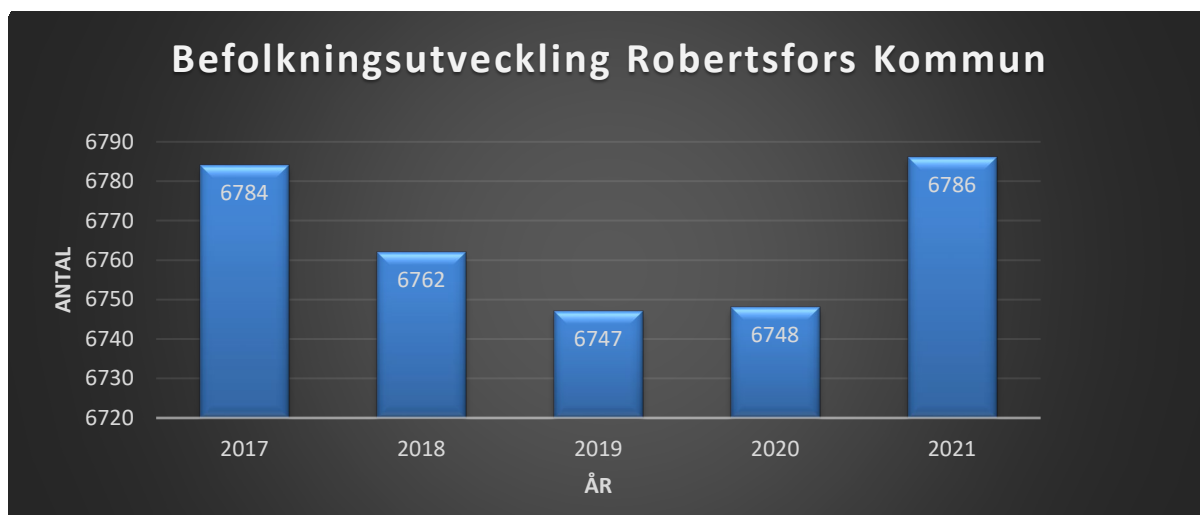
Skatter och generella bidrag

Budgeten för 2023–2025 utgår ifrån följande övergripande antaganden:

- Bibehållen skattesats om 23:15 under hela perioden.
- Befolkningsantagande om 6 760 invånare.
- Skatteunderlagsprognos samt bidrag och avgifter bygger på prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR Cirkulär: 22:15, daterad 28 april 2022).

Befolkningsprognos

Den 13 april presenterade SCB en befolkningsprognos för åren 2022–2070. Framskrivningen är gjord med förbehåll för osäkerheten kring asylinvandringen på grund av kriget i Ukraina. SCB har gjort fem olika scenarios. Befolkningsökningen är inte jämn i alla åldrar och befolkningen ökar mest i de äldre åldrarna. I framskrivningen antas en fortsatt ökande livslängd. Under hela perioden beräknas fler födas än avlida, men de närmaste åren antas födda barn per kvinna att minska.



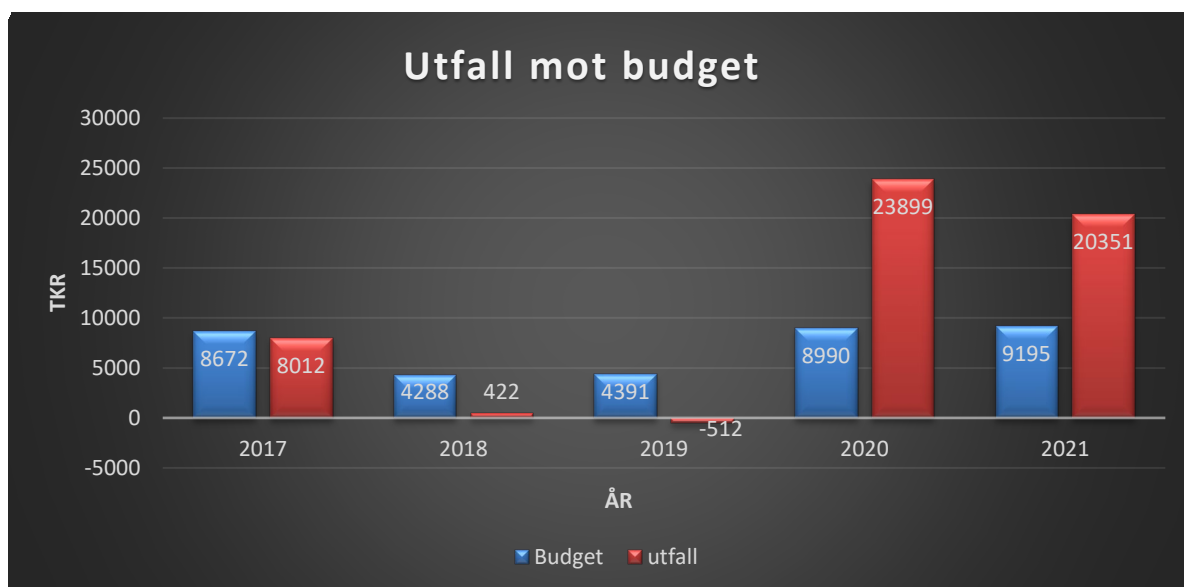
Tabell: Befolkningsutveckling (SCB).

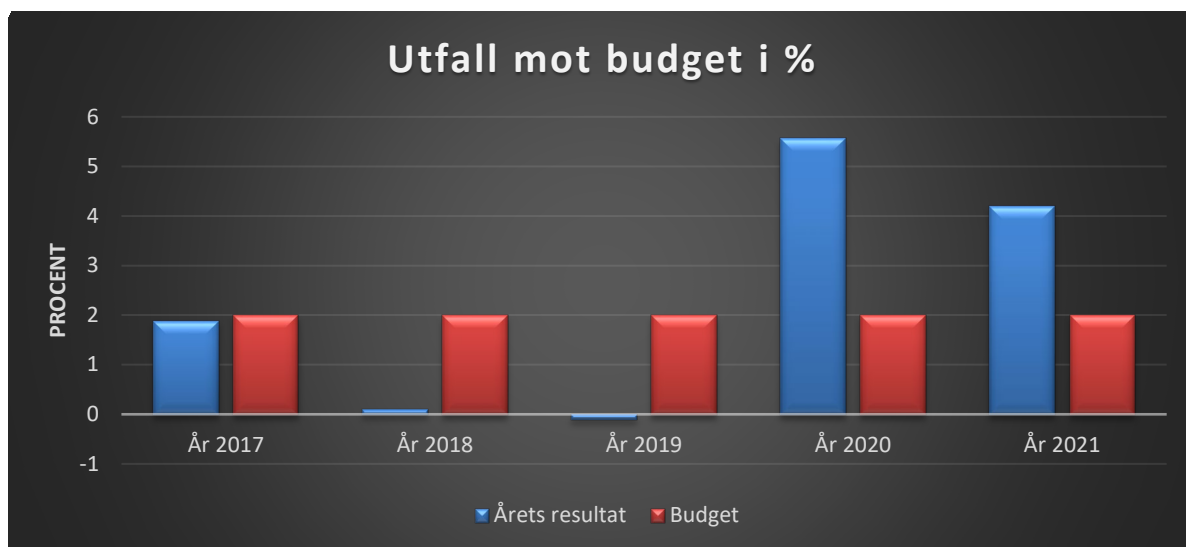
Enligt en prognos från SCB förväntas Robertsfors kommuns folkmängd öka till 6 900 invånare mellan åren 2020 och 2040, men ökningen för Robertsfors är mindre än för övriga länet.

4.3 Finansiella mål

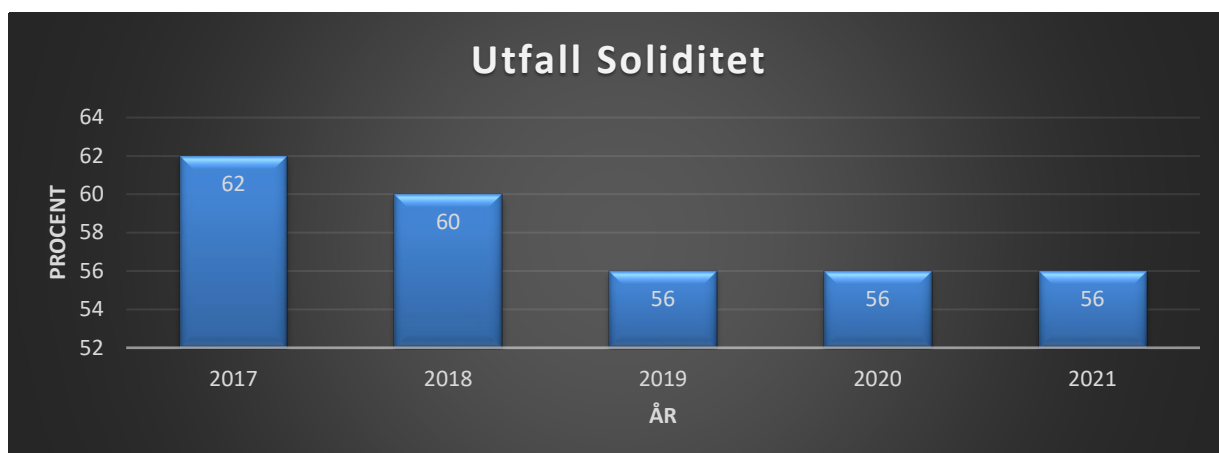
Kommunen har fyra finansiella mål. Kommunen ska på uppdrag av Kommunstyrelsen ta fram nya finansiella mål för kommunen och dess verksamheter under år 2022.

- Robertsfors kommun har ett resultat motsvarande minst 2 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunal utjämning.

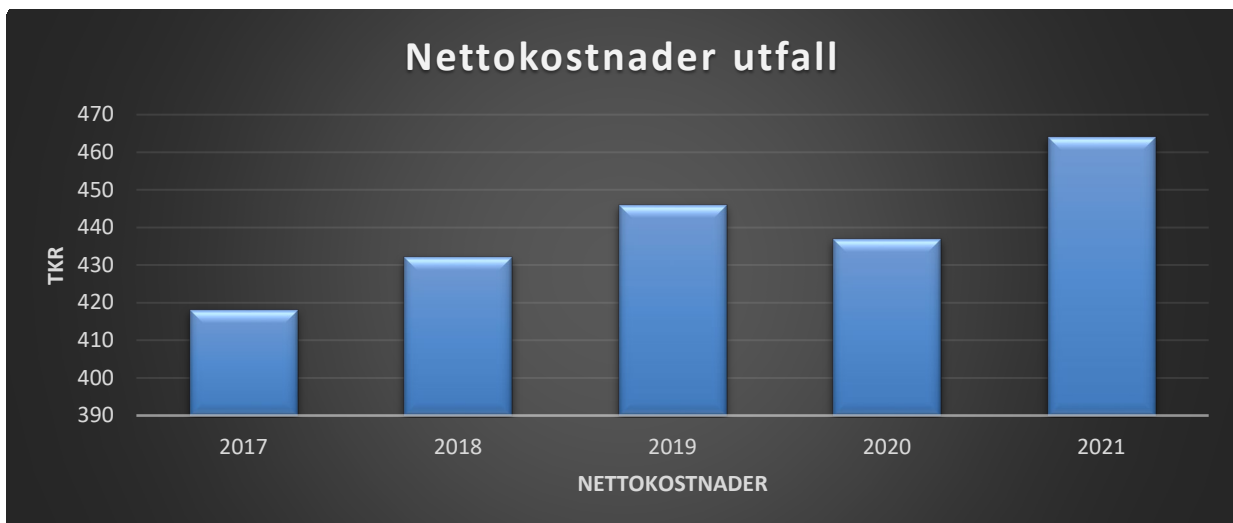
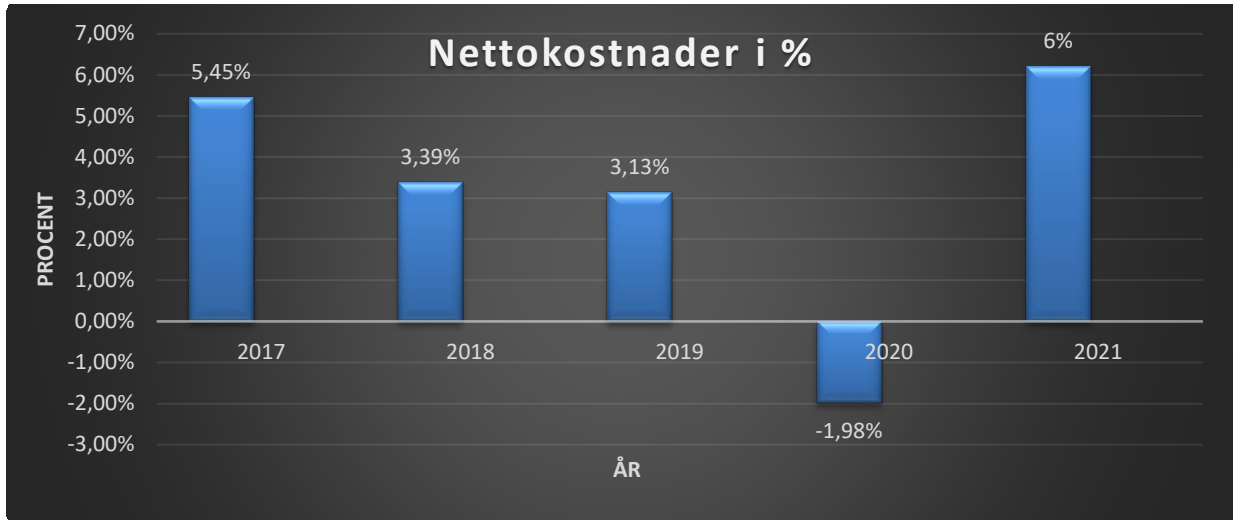




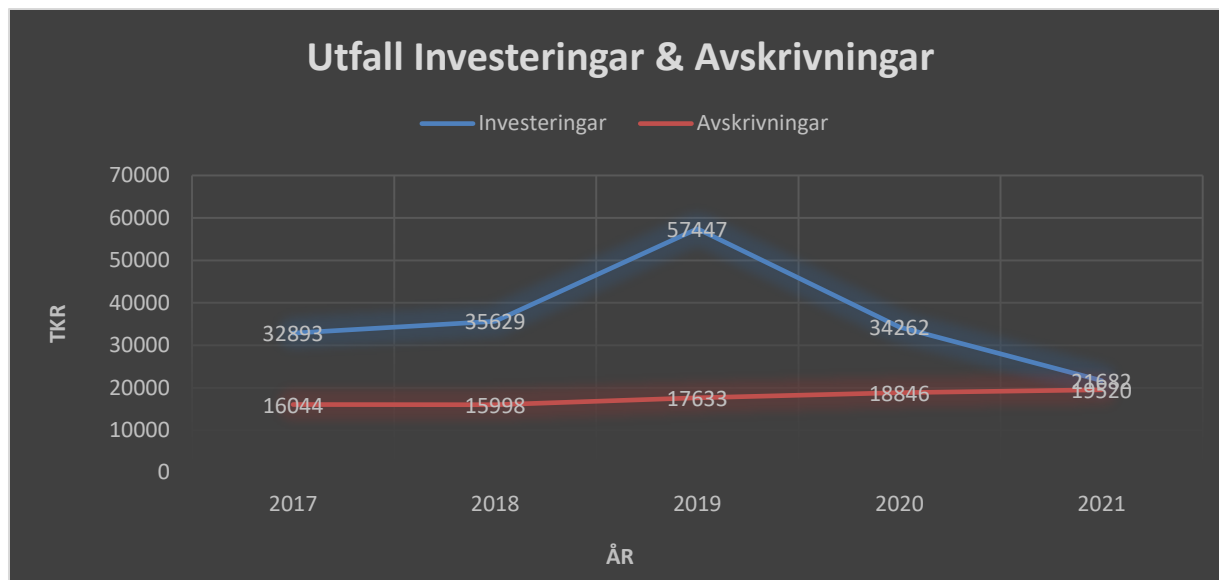
➤ Robertsfors kommun har en god soliditet, vilket innebär minst 60 procent



- Nettokostnaderna för verksamheterna ska inte överstiga 4 procent jämfört med föregående år.



- Robertsfors kommuns investeringsram motsvaras av avskrivningskostnaderna (Utrymme för större investeringar kan till viss del göras men då bör avsättning ske åren innan med minst 50 % av total investeringskostnad).



4.4 Investeringar

De stora investeringsbehoven som finns på nationell nivå finns även i Robertsfors kommun. För att klara dessa investeringar måste Robertsfors kommun under budgetperioden bland annat genomföra investeringsprocessen för att möjliggöra långsiktiga ekonomiska planeringsförutsättningar. Kommunen har en stor underhållsskuld vilket medfört ombudgeteringar mellan år under flera år. Detta medför att tillkommande och ökade kapital- och driftskostnader sätter ytterligare kostnadspress på verksamheterna.



Ökar investeringar, avskrivningar och kapitalkostnader minskar budgetutrymmet för verksamheterna. Samtidigt kan rätt investeringar ge vissa ökade avskrivningar och kapitalkostnader men samtidigt ge minskade verksamhets/driftskostnader.

Investeringsutrymmet för kommande år tar i första hand hänsyn till avskrivningsutrymmet och föreslås till:

- 21 miljoner för 2023
- 21,5 miljoner för 2024
- 22 miljoner för 2025

INVESTERINGSBUDGET 2022 OCH PLAN 2023-2025				
Sektor (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
KS-övrigt	6 555	4 075	305	4 075
Tillväxt	546	610	300	200
Samhällsbyggnad	35 807	65 625	25 770	8 100
Barn o Utbildning	1 768	1 300	1 600	2 100
Sociala	505	300	500	800
Summa skattefinansierat	45 181	71 910	28 475	15 275
Vatten och avlopp	31 188	18 650	16 650	30 000
Renhållning	20 050	10 000	6 500	0
Övrig affärsverksamhet	680	250	500	0
Summa affärsmässigt	51 918	28 900	23 650	30 000
SUMMA TOTALT	97 099	100 810	52 125	45 275

I de fall att kommunstyrelsen eller andra nämnder kan påvisa att en investering utöver angivet utrymme kan hanteras genom minskade driftskostnader i verksamheten som motsvarar ökade avskrivningskostnader, kan kommunfullmäktige godkänna den investeringen. Kommunfullmäktige kan även godta en något lägre investeringsvolym något år för att ge utrymme efterföljande år, ex om större investering behöver göras kommande år.

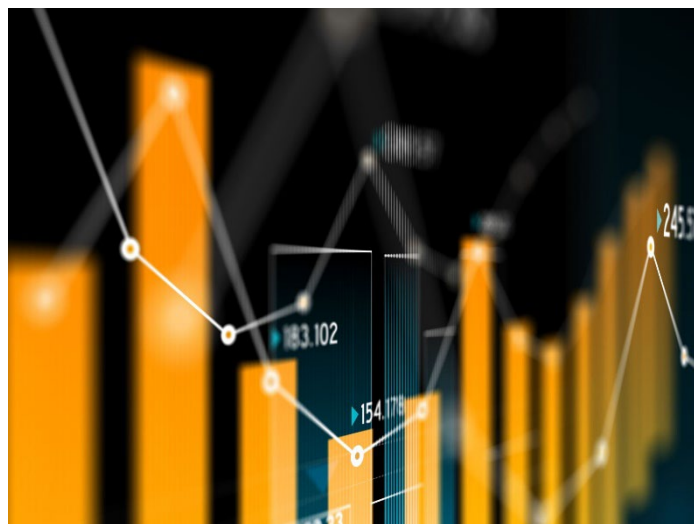
5.0 Förslag budget 2023 och plan 2024–2025

Enligt den prognos för 2022 som verksamheterna inkommit med i samband med Ekonomirapport 1 prognostiseras ett överskott på cirka 3 miljoner kronor jämfört med 2022 års budget. Detta är en markant förbättring jämfört med tidigare år och är ett resultat av att sektorerna har arbetat med och genomfört anpassningsåtgärder som gett ekonomisk effekt för att komma i balans.

Om prognosen avseende 2022 håller så innebär det att sektorerna är närmare balans i sina budgetar än tidigare år. Inför 2023 föreslås en ökning av verksamheternas nettokostnader med ca 4,9 procent respektive ca 3,0 procent årligen för år 2024–2025, vilket är en något högre ökningstakt än den för skatteintäkter och bidrag. Detta ställer högre krav på verksamheterna att ha god kostnadskontroll samt att i ett tidigt skede identifiera avvikelser för att kunna vidta åtgärder i tid.

Verksamheternas nettokostnader för KS-rader i föreslagen budget för år 2023 innebär en ökning om 3,2% jämfört med år 2022. Plan 2024 samt 2025 räknas upp enligt index med 2,5%.

Kommunens skatteintäkter och generella bidrag för år 2023 förväntas öka med ca 4,7% medan prognosen för åren 2024–2025 visar på lägre skatteintäkter och generella bidrag, ca 3%. För att kommunen ska kunna fortsatt nå en budget i balans kommande år krävs minskade kostnader eller ökade intäkter.



Resultaträkning 2023–2025					
Tkr	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Invånarantal 6 760 SKR 22:15	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunrevisorerna	-628	-662	-709	-727	-745
Kommunstyrelsen	-413 014	-433 207	-447 054	-461 587	-475 115
Kommunfullmäktige	-192	-344	-362	-371	-380
Överförmyndarnämnd	-687	-725	-743	-762	-781
Jävsnämnd	-28	-39	-39	-39	-39
Brand och Räddningsnämnd	-6 283	-6 626	-7626	-7817	-8012
PA nämnd	-553	-636	-570	-584	-599
Delsumma 1	-421 385	-442 239	-457 103	-471 887	-485 671
Jämförelsestörande poster		0	0	0	0
Avskrivningar	-19 521	-20 500	-21 000	-21 500	-22 000
Pensionskostnader utöver PO	-23 157	-14 500	-22 500	-23 000	-23 500
Verksamhetens nettokostnader	-464 063	-477 239	-500 603	-516 387	-531 171
Extra ers till välfärd/flyktingmottag		0	0	0	0
Skatt, utjämning och generella stb	484 838	489 019	511 840	528 966	544 052
Finansnetto	-756	-2 000	-1 000	-2 000	-2 000
Resultat före extraordinära poster	20 019	9 780	10 237	10 579	10 881
Extraordinära poster netto	331	0	0	0	0
Årets Resultat	20 350	9 780	10 237	10 579	10 881
Välfärdspengar - preliminärt	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	20 350	9 780	10 237	10 579	10 881

BALANSRÄKNING	Bokslut	Budget	Plan	Plan
Tkr	2021	2023	2024	2025
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	316 007	437 241	461 129	475 710
Omsättningstillgångar	126 495	94 854	90 433	86 314
Summa tillgångar	442 502	532 095	551 562	562 024
Eget kapital, avsättningar o skulder				
Eget kapital vid årets ingång	227 493	268 064	278 301	288 880
Årets resultat	20 350	10 237	10 579	10 881
Avsättningar	16 370	22 500	23 000	23 500
Långfristiga skulder	69 682	81 611	80 026	78 443
Kortfristiga skulder	108 607	149 683	159 656	160 320
Summa eget kapital, avs och skulder	442 502	532 095	551 562	562 024

FINANSIERINGSANALYS	Bokslut 2021	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	20 350	10 237	10 579	10 881
Justering för avskrivningar nedskrivning	19 521	21 000	21 500	22 000
Justering för gjorda avsättningar	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	39 871	31 237	32 079	32 881
Ökning av kortfristiga fordringar	-2 966	0	0	0
Ökning av varulager	-1 399	0	0	0
Ökning av kortfristiga skulder	17 863	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verks	53 369	31 237	32 079	32 881
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella tillgångar	0	0	0	0
Investeringar i materiella tillgångar	-23 182	-21 000	-21 500	-22 000
Försäljning av materiella tillgångar	1 269	0	0	0
Förv av materiell anläggning tillgång	0	0	0	0
Nedskr/utr av materiella anläggning tillg	-564	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverks	-22 477	-21 000	-21 500	-22 000
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	-1 581	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverks	-1 581	0	0	0
Årets kassaflöde	29 311	10 237	10 579	10 881
Likvida medel vid årets början	52 187	54 620	64 857	75 436
Likvida medel vid årets slut	81 498	64 857	75 436	86 317

FÖRDELNING AV KOMMUNSTYRELSENS BUDGET TILL OLIKA VERKSAMHETER	KF Budget 2022	Priskompensation	Löneökning	Interna tjänster	Budget 2023 Ink.uppräknig	Flytt mellan Raderna	Volymförändringar	Budget 2023 Ink. Volymförändringar	Justeringar Budget i balans	Förslag Budget 2023
KOMMUNSTYRELSENS BUDGET 2021		1%	2,5%	2,5%						invånare 6 760
POLITISK VERKSAMHET	3 182	0	64		3 246		132	3 378		3 378
STRATEGISK UTVECKLING	2 308	23	0	0	2 331		350	2 681	-864	1 817
Särskilda satsningar Löner	1 659	0	41	0	1 700	-1 679		21	-21	0
STÖD OCH GEMENSAM FÖRVALTNINGSLEDNING	22 489	81	319	5	22 894	830	1 200	24 924		24 924
HÄLSOFRÄMJANDE SATSNINGAR	2 533	16	24	0	2 573	-830	-160	1 583		1 583
BREDBAND	-1 345	26	18	13	-1 288			-1 288		-1 288
SUMMA KS-övrigt	30 826	146	466	18	31 456	-1 679	1 522	31 299	-885	30 414
ARBETSMARKNAD, TILLVÄXT	3 218	4	133	0	3 355	481	464	4 300		4 300
KULTUR, HÄLSA, IDEELL	13 456	22	146	-13	13 611	-192	996	14 415		14 415
NÄRINGS LIV, TURISM	2 552	12	29	0	2 593	-289	7	2 311		2 311
SUMMA Tillväxt	19 226	38	308	-13	19 559	0	1 467	21 026	0	21 026
BOU LEDNING/STAB	11 019	10	249	0	11 278			11 278		11 278
CENTRAL ELEVHÄLSA	3 419	8	60	0	3 487		650	4 137		4 137
FÖRSKOLA	44 851	9	890	52	45 802		-1003	44 799		44 799
GRUNDSKOLA	83 227	95,00	1 459,00	97,00	84 878,00	1 162,00	544,00	86 584,00		86 584
LÄRCENTRUM	5 429	1	115	6	5 551			5 551		5 551
GYMNASIE IKE	28 553	0	0	0	28 553		1 570	30 123		30 123
SÄRSKOLA	11 323	0	114	0	11 437		285	11 722		11 722
KULTURSKOLA	1 795	1	45	1	1 842			1 842		1 842
SUMMA Bou	189 616	124	2 932	156	192 828	1 162	2 046	196 036	0	196 036
SOC LEDNING/STAB	19 251	22	427	0	19 700	500		20 200		20 200
HSL	16 751	30	340	2	17 123	1 550		18 673		18 673
INSATSER ÄLDREOMSORG	97 777	43	2 280	68	100 168	-1 759	200	98 609		98 609
INSATSER FUNKTIONSHINDEROMSORG	29 255	48	696	9	30 008	-1 202		28 806		28 806
NSATSER BARN OCH FAMILJEOMSORG	17 381	67	262	4	17 714	1 372		19 086		19 086
INSATSER EKB	0	0	0	0	0			0		0
SUMMA Soc	180 415	210	4 005	83	184 713	461	200	185 374	0	185 374
KOLLEKTIVTRAFIK	6 476	64	1	1	6 542	21		6 563		6 563
FÄRDTJÄNST/RIKSFÄRDTJÄNST	2 453	22	6		2 481	92		2 573		2 573
TILLSYN MILJÖ O BYGG	2 318				2 318	-2318		0		0
TILLSYN MILJÖ		2	63		65	1666		1 731		1 731
TILLSYN BYGG		6	38	-1	43	652	668	1 363	-218	1 145
BOSTADSANPASSNING	1 124		5		1 129	-113		1 016		1 016

FASTIGHET/PARK	-21 423	173	168	-60	-21 142		567	-20 575	-567	-21 142
LOKALVÅRD	0	6	173	-188	-9		9	0		0
GATOR	8 402	42	40	0	8 484		24	8 508		8 508
VA	-3154	66	142	11	-2 935	55	-874	-3 754	-209	-3 963
RENHÅLLNING	-687	60	40	20	-567		89	-478	-192	-670
MÅLTIDSVERKSAMHET	14 444	22	267	3	14 736		406	15 142		15 142
SHB LEDNING/STAB	3 226	4	87	-16	3 301			3 301		3 301
BILPOOL	0	-1	2		1		-1	0		0
SUMMA SHB	13 179	466	1 032	-230	14 447	55	888	15 390	-1 186	14 204
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	433 262	984	8 743	14	443 003	-1	6 123	449 125	-2 071	447 054

Avskrivningar	20 500				20 500		500	21 000		21 000
Pensionskostnader utöver PO	14 500				14 500		8000	22 500		22 500
Finansnetto	2 000				2 000		-500	1 500	-500	1 000
Kommunfullmäktige	344		8		352		10	362		362
PA-nämnd	581				581		-11	570		570
Överförmyndare	725				725		18	743		743
Kommunrevisorer	662				662		47	709		709
Brand- och Räddningsnämnd	6 626				6 626		1000	7 626		7 626
Jävsnämnden	39				39			39		39
SUMMA KF Budget	45 977	0	8	0	45 985		9 064	55 049	-500	54 549

SUMMA Total KS + KF	479 239	984	8 751	14	488 988	-1	15 187	504 174	-2 571	501 603
---------------------	---------	-----	-------	----	---------	----	--------	---------	--------	---------

Överskottsmål 2%	9 780							Överskottsmål 2%		10 237
------------------	-------	--	--	--	--	--	--	------------------	--	--------

Enligt skatteprognos SKR 21:20	489019							Tilldelad ram, SKR : 22:15		511 840
diff	0							diff		0