



Salems
kommun

Mål och budget 2021

samt ekonomisk plan
2022-2023

KF/2020:49





Innehåll

Inledning	3
Vision	3
Kommunens styrmodell	3
Ansvarsfördelning mellan politik och förvaltning	4
Mål för 2021-2023	5
Perspektiv Medborgare	5
Perspektiv - Miljö	7
Perspektiv - Utveckling och lärande	8
Perspektiv - Medarbetare	9
Perspektiv - Ekonomi	10
Ekonomiska driftsramar per nämnd 2021-2023	11
Kommunstyrelsen	12
Tekniska utskottet	14
Bygg- och miljönämnden	16
Kultur- och fritidsnämnden	17
Barn- och utbildningsnämnden	18
Socialnämnden	20
Revision	22
Investeringsbudget för 2021 och plan för 2022-2023	23
Ekonomisk plan 2021-2023	24
Resultaträkning	24
Regler för ekonomi- och verksamhetsstyrning	25
Intern kontroll	25
Delegationsordning och attestreglemente	25
Drift och investeringsbudget	26
Förvaltningsledningens rapporteringsskyldighet	26
Uppföljning och åiterrapportering	26
Bilaga 1. Planeringsunderlag för investeringsprojekt	28
Bilaga 2. Exploateringsprojekt	30



Inledning

1.1. Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

1.2. Kommunens styrmodell

Kommunens styrmodell utgår från den politiska visionen och värdeorden. Den politiska visionen löper ner i organisationen via målstyrning som ger ett systematiskt arbetssätt. Resultaten i uppföljningen skapar förutsättningar för en grund till god dialog såväl inom som mellan de olika nivåerna i organisationen och bidrar därmed till ständig förbättring.

För att skapa balans i kommunens styrning används fem perspektiv; Medborgare, Miljö, Utveckling och lärande, Medarbetare samt Ekonomi.

De övergripande målen fastställs av kommunfullmäktige och knyter an till visionen, dessa mål är långsiktiga och gäller vanligen över en mandatperiod men kan ändras vid behov. En viktig förutsättning är mål om god ekonomisk hushållning och att hålla budget. Målen följs upp med hjälp av indikatorer och vägs samman till ett index som visar den samlade måluppfyllelsen för respektive övergripande mål.

Nämndernas mål är en nedbrytning av de övergripande målen och omfattar målsättningar utifrån nämndens verksamhetsområde. Nämndmålen beslutas av respektive nämnd som också kan komplettera med ytterligare mål som inte direkt knyter an till de övergripande målen. Nämnderna kan få direkta uppdrag att uppfylla ett mål formulerat av fullmäktige och ska då svara upp mot det. Även nämndernas mål följs upp med hjälp av sammanvägda indikatorer.

Nämndens mål bryts ned till enhetsaktiviteter. Aktiviteterna arbetas fram på enheten i samverkan mellan enhetschef och medarbetare och beslutas efter avstämning med förvaltningschef. För att öka måluppföljningen ska det ske kontinuerlig uppföljning av aktiviteterna under året. Enhetens aktiviteter utvärderas i samband med delårs- och årsredovisningen.



1.3. Ansvarsfördelning mellan politik och förvaltning

Det politiska ansvaret

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ som fattar beslut om mål och fördelar ekonomiska ramar utifrån politiska prioriteringar i en **rambudget**. Den tilldelade ramen ska rymma nämndernas verksamhet under budgetåret.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med hjälp av framtagande av styrdokument för kommunen.

Nämnderna ska inom sitt verksamhetsområde följa vad som anges i lag eller annan författning, följa det fullmäktige beslutat att nämnden ska fullgöra samt verka för att fastställda mål uppnås och utförs inom anvisade ekonomiska ramar. Varje nämnd är personuppgiftsansvarig för den behandling som sker av personuppgifter inom dess verksamhet. Nämnderna ansvarar även för att den verksamhet som utförs inom dess område drivs i enlighet med arbetsmiljölagen och svarar för en god arbetsmiljö. Nämnderna beslutar om en fördelning inom sitt verksamhetsområde i en **nämndbudget**.

Förvaltningarnas ansvar

Kommundirektören är chef över och leder förvaltningschefernas arbete med de kammungemensamma frågorna. Kommundirektören är också förvaltningschef för kommunstyrelseförvaltningen.

Förvaltningschefernas uppdrag är att leda respektive förvaltnings arbete i enlighet med den budget samt mål, riktlinjer och föreskrifter som finns för förvaltningen. Förvaltningschef beslutar om en fördelning av nämndsbudgeten i en **detaljbudget** som innehåller en konteringsanvisning på detaljnivå.

Budgetansvariga ansvarar inför närmaste chef för en avgränsad verksamhet och dess resurser att arbeta för att antagna mål uppfylls inom ramen för anvisad budgetram och andra riktlinjer.



2. Mål för 2021-2023

Perspektiv Medborgare

Kommunens övergripande mål 1 - Tillgänglighet

Salems kommun ska tillvarata den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Ekonomi - Effektivitet	100.00%	25%
Tillgänglighet/kommunikation - E-post (procent)	90.00%	25%
Tillgänglighet/kommunikation - Telefon (procent)	90.00%	25%
Tillgänglighet - Svar på frågan	60.00%	25%

Beskrivning: Ekonomi - Effektivitet

Mäts med kommunens faktiskt redovisade kostnader jämfört med förväntad kostnad utifrån kommunens struktur i utjämningsystemet. Mäts via Kolada med föregående års siffror.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post (procent)

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på berörd förvaltning/kommun på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80% eller lägre

Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon (procent)

Resultat från årlig frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal på berörd förvaltning/kommun i procent.

Grönt - 90 % eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80 % eller lägre

Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Svar på frågan

Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter? Det kan vara både att du själv söker information eller om du vänder dig direkt till kommunen.

Grönt 60 % eller mer av andelen svarande har varit positiva och angett Ganska bra eller mycket bra Gult - 41-59% positiva svar Rött - 0-40 % positiva svar



Kommunens övergripande mål 2- Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Trygghet - Barn- och utbildningsnämndens mål	2,00	20%
Trygghet - Kultur- och fritidsnämndens mål	2,00	20%
Trygghet - Ohälsotal Försäkringskassan (dagar)		20%
Trygghet - Socialnämndens mål - individen i fokus	2,00	20%
Trygghet - Trygg kommun (ranking i Sverige)	15.00	20%

Beskrivning: Trygghet - Barn- och utbildningsnämndens mål

Barn och ungdomar i alla verksamheter ska uppleva trygghet, studiero och stimulans.

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Kultur- och fritidsnämndens mål

Fritidsgårdar och fritidsfältare skapar en meningsfull fritid, vilket i sin tur skapar trygghet för ungdomar och övriga medborgare.

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Ohälsotal Försäkringskassan (dagar)

Ohälsotal från Försäkringskassan (jämförelse Sthlms län)

Grönt - 2 dagar lägre än Sthlms genomsnitt på 18,6 eller lägre dvs 0-16,6 (19,6 år 2018) Gult -

Mellan 1,9 dagar lägre än genomsnitt Sthlm län och genomsnitt Sthlm län 16,7-18,6 Rött - 0,1 dagar högre än genomsnitt Sthlm län eller mer = 18,7 eller högre

Beskrivning: Trygghet - Socialnämndens mål - individen i fokus

Socialnämndens verksamheter ska ha individen i fokus

Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Trygghet - Trygg kommun (ranking i Sverige)

Mäts med SKL:s mätning om Sveriges tryggaste kommun varje år.

Grönt - Ranking 1-15 Gult - Ranking 16-29 Rött - Ranking 30 eller sämre



Kommunens övergripande mål 3 - Infrastruktur

Salems infrastruktur ska skötas och underhållas så att dess nytta och funktion bibehålles och utvecklas.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital	2,00	33%
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö	2,00	33%
Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet	2,00	34%

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital
Kommunens anläggningskapital (fastigheter, gator, parker, naturmark) ska öka i värde. Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö
Det kommunala vägnätet ska genom förebyggande åtgärder erbjuda en säker trafikmiljö Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet
VA-verksamheten ska förse salemsborna med vatten och ledningsnät av god kvalitet Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Perspektiv - Miljö

Kommunens övergripande mål 4 - Boendemiljö

Salems kommun ska erbjuda en av Stockholms läns bästa boendemiljöer.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Bra bo och leva i Salem	60.00%	40%
Bäst att leva Boende	2.0	20%
Rekommendera andra att flytta till Salem	60.00%	40%

Beskrivning: Bra bo och leva i Salem

Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på Fråga i nya medborgarundersökningen fr.o.m. 2021

Grönt: 60% eller mer av andelen svarande har varit positiva och anget Ganska bra eller mycket bra.
Gult: 41%-59% positiva svar Rött: 0-40% positiva svar

Beskrivning: Bäst att leva Boende Ranking Bäst att leva
Boende Källa Tidningen Fokus undersökning årlig ranking.



Grönt: Förbättra ranking från föregående år. (ranking 2019 plats 271) Gult: samma plats som föregående år Rött: lägre placering än föregående år

Beskrivning: Rekommendera andra att flytta till Salem

Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit? Fråga i nya medborgarundersökningen fr.o.m. 2021

Grönt: 60% eller mer av andelen svarande har varit positiva och anget Ganska bra eller mycket bra.
Gult: 41%-59% positiva svar Rött: 0-40% positiva svar

Kommunens övergripande mål 5 - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
BoM - Sjöarnas hälsa och övergödning	2,00	33%
MSB - Energiförbrukning	2,00	33%
MSB - Andelen fossilbränslefria personbilar (procent)	60,00%	34%

Beskrivning: BoM - Sjöarnas hälsa och övergödning

Bygg- och miljönämndens målsättning är att kommunens tätortsnära sjöar och vattendrag ska uppfylla EU:s vattendirektiv för god ekologisk och kemisk status år 2021

Grönt - Målet är uppfyllt = 2 Gult - Målet är delvis uppfyllt = 1 Rött - Målet är inte uppfyllt = 0

Beskrivning: MSB - Andelen fossilbränslefria personbilar 2021 (procent)

Andelen fossilbränslefria personbilar inom kommunförvaltningarna. Andelen räknas genom att ta antalet personbilar med möjlighet att drivas av fossilfria bränslen som nyttjas inom alla förvaltningar, dividerat med antalet personbilar totalt inom förvaltningarna. Grönt: 60 % - 100 % fossilfria bilar Gult: 50 % - 59,9 % fossilfria bilar Rött: 0 % - 49,9 % fossilfria bilar

Beskrivning: MSB - Energiförbrukning

Energiförbrukningen ska minska med 20 procent från år 2021 till år 2030.

Grönt: 2, MSB's energimål uppfyllt Gult: 1, MSB's energimålnära uppfyllt Rött: 0, MSB's energimål ej uppfyllt

Perspektiv - Utveckling och lärande

Kommunens övergripande mål 6 - Lärande miljö

Salems förskolor och skolor ska erbjuda en lärande miljö som ger barn och elever goda förutsättningar för att förvärva kunskaper och ta ansvar för sin framtida utveckling. Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län.



Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande	2,00	50%
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå	2,00	50%

Beskrivning: Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande Alla elever ska ta ansvar för sitt eget lärande och uppleva att de har inflytande över den egna skolans arbete
Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Beskrivning: Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå
Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län
Grönt - 2 poäng Gult - 1 poäng Rött - 0 poäng

Perspektiv - Medarbetare

Kommunens övergripande mål 7 - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Personal - Avgångna tillsvidareanställda (procent)	13.00%	25%
Personal - Tillsvidareanställningar (procent)	88.00%	25%
Personal - Total rekryteringsförmåga (antal sökande/tjänst)	12.00	25%
Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län (procent)	6.60%	25%

Beskrivning: Personal - Avgångna tillsvidareanställda (procent)
Antal avgångna tillsvidareanställda, inkl pensionsavgångar, månadsavlönade nuvarande år dividerat med antal tillsvidareanställda månadsavlönade föregående år. Salem ska ligga i nivå med eller under det senast kända genomsnittet för Stockholms län. Kolada: N00216.
Grönt: Genomsnittet för Sthlms län eller lägre Gult: Över genomsnittet för Sthlms län med max. 2 procentenheter Rött: Över genomsnittet för Sthlms län med mer än 2 procentenheter

Beskrivning: Personal - Tillsvidareanställningar (procent)
Andel tillsvidareanställningar av totala månadsanställningar i kommunen.
Grönt - 88 % eller högre Gult - 85,1-87,9 % Rött - 85 % eller lägre

Beskrivning: Personal - Total rekryteringsförmåga (antal sökande/tjänst)
Antal sökande per tjänst
Grönt - 12 sökande eller fler Gult - 9-11 sökande Rött - 8 eller färre sökande

Beskrivning: Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län (procent)
Total sjukfrånvaro enligt den obligatoriska redovisningen med Stockholms län som jämförelse.



Grönt - Bättre än genomsnittet Gult - Inte mer än genomsnittet + 0,5 %-enheter Rött - Mer än genomsnittet + 0,5 %-enheter Total sjukfrånvaro enligt den obligatoriska redovisningen med Stockholms län som jämförelse. (2017 - 6,6%)

Perspektiv - Ekonomi

Kommunens övergripande mål 8 - Konkurrenskraftig skattesats

Salems kommun ska ha en skattesats som är konkurrenskraftig på Södertörn.

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Ekonomi - Skattesats	19,86	100%

Beskrivning: Ekonomi - Skattesats

Vi ska ha en konkurrenskraftig skattesats jämfört med Södertörn.

Grönt värde: skattesats lika med eller lägre än Södertörnsnittet, Gult 1-9 öre högre, Rött: 10 öre eller högre

Kommunens övergripande mål 9 - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi

Indikator/Indikatorer

	Indikatormålvärde 2021	Vikt
Ekonomi - Långfristiga skulder/invånare		40%
Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag	1.00%	60%

Beskrivning: Ekonomi - Långfristiga skulder/invånare

Hur mycket långfristiga skulder kommunen har delat med antal invånare. Nyckeltalet jämförs med genomsnittet för Stockholms läns kommuner, taget ur Kolada exklusive kommunkoncern och exkl VA-lån.

Grönt - Lika med eller lägre än föregående års länsnitt, Gult - 1-1000 kr högre Rött - 1001 kr eller högre

Beskrivning: Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag

Resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster i % av skatter och bidrag

Grönt - resultat uppgående till 1 % eller högre. Gult - 0,5-0,99 % Rött - 0,49 % eller lägre.

3. Ekonomiska driftsramar per nämnd 2021-2023

Enligt kommunens målformulering om stabil ekonomi ska resultatet uppgå till minst 1% av skatter och bidrag exkl VA. Varierande skatteintäkter och kostnader kopplade till volymförändringar visar att en god ekonomisk hushållning är nödvändig för att på både kort som lång sikt ha en budget i balans med goda marginaler vilket skapar utrymme för nödvändiga investeringar.

För år 2021 beräknas skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppgå till 1 031 miljoner kronor. I budgeten ligger ett resultat på 10,3 miljoner kronor (exklusive VA -och jämförelsestörande poster) som motsvarar 1% av skatter och bidrag. Även för år 2022 ligger resultat på 15,9 miljoner kronor som motsvarar 1,5% av skatter- och bidrag. Men för år 2023 ligger resultat på 0,1 miljoner kronor som motsvarar ca 0,01% av skatter- och bidrag. En av anledningarna till detta är färre extra generella statsbidrag som aviserats enligt BP2021 (andra året tas ca 6 miljoner kronor bort och tredje året resterande 5 miljoner kronor) samt ökade verksamhetskostnader. Det finns 8,7 miljoner kronor för år 2023 i KS/KF till förfogande för att täcka oförutsedda kostnader som kan bidra till förbättringen av resultat.

Beräkningen av förväntade skatteintäkter utgår från skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) daterad den 1 oktober 2020. Prognosen bygger även på en oförändrad skattesats på 19,67. Befolkningsprognosen visar på lägre befolkningsökning än vad tidigare prognoser visat. Med ett resultat på 10,3 miljoner kronor så har 936,6 miljoner kronor fördelats i verksamhetskostnader. För år 2020 var den sammanlagda budgetramen 928,7 miljoner kronor. Förändringen mellan åren är en ökning med 7,9 miljoner kronor.

Samtliga nämnder har volymtilldelning utifrån beräknad befolkningstillväxt för året. Därutöver har lönekompensation på två procent lagts ut i ramarna. Vissa nämnder har dessutom fått viss avtalskompensation. Den effektivisering som beslutades i budget 2020 som även gällde år 2021 finns kvar för berörda nämnder.

Utöver ramar till nämnderna finns 13,2 miljoner kronor (år 2021) i KS/KF till förfogande för att täcka oförutsedda kostnader som till exempel volymökningar. För år 2022 finns 9,2 miljoner kronor för samma ändamål.



Ramar	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunstyrelse	61 763	65 492	66 571	67 756
Tekniska utskottet	69 183	71 911	75 911	79 498
Tomtförsäljning	0			
VA-verksamheten	0			
Bygg- och miljönämnd	3 298	4 355	3 970	4 104
Kultur- och fritidsnämnd	14 798	15 057	15 464	15 944
Barn- och utbildningsnämnd	478 410	479 664	487 012	493 157
Socialnämnd	298 791	299 449	312 721	323 734
Revisorerna	654	658	663	669
Överförmyndarnämnd	1 761	0	0	0
Summa	928 658	936 586	962 311	984 862
<i>Årlig förändring, tkr</i>		7 928	25 725	22 551
<i>Från 2020, tkr</i>		7 928	33 653	56 204
<i>Årlig förändring, %</i>		0,9%	2,7%	2,3%
<i>Från 2020, %</i>		0,9%	3,6%	6,1%
Post	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)	0	0	0	
Volym (+/-)	-1 667	9 413	16 154	
Löne- och priskompensation (+)	12 448	24 978	37 842	
Effektivisering (-)	-4 457	-4 457	-4 457	
Effekter av statliga beslut (+/-)	0	425	200	
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)	34	2 824	5 995	
Politiska prioriteringar (+/-)	1 570	470	470	
Summa	7 928	33 653	56 204	
Summa nämnder	936 586	962 311	984 862	

3.1. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämndernas verksamheter. Kommunstyrelsen har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat kommunens ekonomi, personalpolitik, mark- och bostadspolitik, trafikpolitik, informations- och kommunikationsverksamhet, utveckling och användning av informations- och kommunikationsteknologi, lokalförsörjning och kommunens säkerhetsarbete.



Kommunstyrelse	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	61 763	65 492	66 571	67 756
Budget	61 763	61 763	61 763	61 763
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2020</i>				
Volym (+/-)		115	220	462
Generell kompensation		115	220	462
Löne- och priskompensation (+)		1 106	2 222	3 350
Lönekompensation		606	1 222	1 850
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Kompensation för avtal		500	1 000	1 500
Effektivisering (-)		-180	-180	-180
IT kontorets omorganisering*		-180	-180	-180
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	425	200
Riksdagsvalet - nettokostnader 2018 med indexering 2% per år			425	
Utbildning efter riksdagsvalet				200
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		2 088	2 122	2 162
Del av 1,3% effektivisering		-107	-107	-107
2% löneuppräkn diff		28	56	84
Överfört överförmyndar-verksamheten under KSF som extern köp		1 767	1 773	1 785
Utredning av lokalfrågor, internprissättningar etc.		400	400	400
Politiska prioriteringar (+/-)		600	0	0
Fortbildning i smittskyddsfrågor - inom äldreomsorgen & i övrigt		500	-	-
Klimatutbildning - fortbildning för förtroendevalda, tjänstemän m m		100	-	-
NETTOANSLAG	61 763	65 492	66 571	67 756
<i>Årlig förändring, tkr</i>		3729	1079	1185
<i>Från 2020, tkr</i>		3729	4808	5993
<i>Årlig förändring, %</i>		6,0%	1,6%	1,8%
<i>Från 2020, %</i>		6,0%	7,8%	9,7%

* Respektive nämnd har mandat att själva besluta om alternativa besparingar

Kommunstyrelsen har tilldelats volymer, 2 % lönekompensation samt kompensation för avtalsuppräknings. För år 2022 finns medel för ett riksdagsval och för år 2023 medel för utbildning. I budgeten för år 2020 fattades beslut om effektivisering på 107 tkr som gällde år 2021. IT kontoret har fått en ytterligare effektivisering av 180 tkr i samband med kontorets omorganisering. Nämnden har mandat att själv besluta om alternativa besparingar. Nämnden fått tidsbegränsat tilldelning av projektmedel 400 tkr för utredning av internhyresmodell för kommunen. Inom politiska prioritering tilldelas extra medel för fortbildning i smittskyddsfrågor inom äldreomsorg (500 tkr) och klimatutbildning/fortbildning för förtroendevalda och tjänstemän



med mera. Verksamheten för överförmyndarnämnd flyttats till kommunstyrelseförvaltningen eftersom kommunen kommer att köpa verksamheten från Södertörn överförmyndarnämnd. Med anledning av detta ökade nämndens netto ram markant från och med år 2021.

Budgeten ökar med 6 % år 2021, 1,6 % år 2022 samt 1,8 % år 2023.

Övrigt särskilt budgeterade medel i kommunstyrelsen

Södertörns brandförsvarsförbund, SBFF

Södertörns Brandförsvarsförbund är ett kommunalförbund med totalt 10 kommuner.

Medlemskommunerna är Haninge, Nacka, Tyresö, Huddinge, Nynäshamn, Botkyrka, Salem, Ekerö, Södertälje och Nykvarn. Medlemsavgiften för år 2021 beräknas till ca 7,8 miljoner kronor. Det exakta beloppet har ännu inte fastställts.

Södertörns överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämndens verksamhet finansieras av Nynäshamn, Tyresö, Huddinge, Botkyrka, Salem och Haninge och ska alltid visa ett nollresultat. Eventuella underskott eller överskott hanteras i respektive kommun. Från år 2021 är kostnaderna för tidigare överförmyndarnämnden placerade under KS, precis som Södertörns brandförsvarsförbund, då kommunen köper verksamheten. Beräknad kostnad för år 2021 är 1,8 miljoner kronor.

Gemensam lönenämnd

Från den 1 januari 2020 ingår Salem i en gemensam lönenämnd tillsammans med Håbo kommun och Trosa kommun. Syftet är att samverka angående löneadministration. Lönenämnden har ansvar för löneutbetalningar för anställda, förtroendevalda och uppdragstagare i Salems, Håbo och Trosa kommun, där Håbo är värdkommun. Beräknad kostnad för år 2021 är 2,3 miljoner kronor.

3.2. Tekniska utskottet

Tekniska utskottet är ett utskott kopplat till kommunstyrelsen. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen (MSB) har i uppdrag att arbeta med samhällsbyggnadsprocessens alla delar. MSB är en verkställande förvaltning med tillsynsansvar inom miljö- och samhällsbyggnadsområdet i Salems kommun. I uppdraget ingår drift, underhåll och nyproduktion av infrastruktur och kommunala fastigheter samt drift och underhåll av parker och övrig kommunal mark. Framtagande av detaljplaner, kartproduktion och utförande av mätverksamhet.



Tekniska utskottet	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	69 183	71 911	75 911	79 498
Budget	69 183	69 183	69 183	69 183
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
<i>Förändringar jämfört med 2020</i>				
Volym (+/-)		129	246	518
Generell kompensation		129	246	518
Löne- och priskompensation (+)		1 427	2 818	4 327
Lönekompensation		253	512	776
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Indexering av hyror och andra avtal		1 174	2 306	3 551
Effektivisering (-)		-1 102	-1 102	-1 102
Besparingar*		-1 102	-1 102	-1 102
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		1 854	4 346	6 151
Utökning av nya paviljonger drift		0	86	86
Här kommer en annan lokal etc.		0	1 466	2 931
Utökning av nya paviljonger 2 st		0	600	600
Utemiljö		200	400	600
2% lön differ		140	280	420
Del av 1,3% effektivisering		-121	-121	-121
Förstärkning av driftram - gatuenheten		735	735	735
Ny tjänst - utredning och utvecklingsfrågor, stab		900	900	900
Politiska prioriteringar (+/-)		420	420	420
Beredskapskompensation		300	300	300
Energikartläggning m m kopplat till energieffektiviseringsmål		120	120	120
NETTOANSLAG	69 183	71 911	75 911	79 498
<i>Årlig förändring, tkr</i>		2728	4001	3587
<i>Från 2020, tkr</i>		2728	6728	10315
<i>Årlig förändring, %</i>		3,9%	5,6%	4,7%
<i>Från 2020, %</i>		3,9%	9,7%	14,9%

* Respektive nämnd har mandat att själva besluta om alternativa besparingar

Tekniska utskottet har tilldelats volymkompensation, lönekompensation med 2 % samt viss kompensation för avtalsuppräknings. Som särskilt riktad insats har medel för beredskapskompensation tillförts utskottet. I budgeten för år 2020 fattades beslut om effektivisering på 121 tkr som gällde år 2021.

En extra besparing motsvarande 1 102 tkr beslutats för Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen. Nämnden har mandat att själv besluta om alternativa besparingar. Nämnden tilldelas 735 tkr för förstärkning av driftmedel för gatuenheten, 900 tkr som avser en ny tjänst för utredning och



utvecklingsfrågor samt 120 tkr för driftkostnader kopplat till en investering för energianalys av kommunens fastigheter.

3.3. Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden ansvarar för myndighetsutövning samt att övriga åtgärder sker mot en hållbar utveckling inom nämndens ansvarsområde. Bygg- och miljönämnden fullgör kommunens tillsyn samt övriga myndighetsuppgifter inom plan- och byggnadsväsendets och den nämnd som miljöbalken fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Nämnden är även den nämnd som enligt djurskyddslagen, livsmedelslagen samt smittskyddslagen fullgör kommunens uppgifter inom respektive område.

Bygg- och miljönämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	3 298	4 355	3 970	4 104
Budget	3 298	3 298	3 298	3 298
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
Volym (+/-)		4	14	42
Generell kompensation		4	14	42
Löne- och priskompensation (+)		51	102	154
Lönekompensation		51	102	154
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Effektivisering (-)		0	0	0
0% av omsättningen				
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		453	506	559
Miljö -och hälsoskyddsinspektör		750	750	750
2% lön differ		53	106	159
Ökat tillsynintäkter		-350	-350	-350
Politiska prioriteringar (+/-)		550	50	50
Kommunjägare		50	50	50
Utredningsinsats för bättre hälsa i Flaten (utredning av syresättning m fl alternativ, utredning av syresättning och fontän ska ingå)		500	-	-
NETTOANSLAG	3 298	4 355	3 970	4 104
Årlig förändring, tkr		1057	-386	134
Från 2020, tkr		1057	672	806
Årlig förändring, %		32,1%	-8,9%	3,4%
Från 2020, %		32,1%	20,4%	24,4%

Bygg- och miljönämnden har tilldelats volymkompensation, lönekompensation med 2 %. Som särskilt riktad insats har medel för kommunjägare tillförts nämnden.

Satsning avseende utökning av en miljö- och hälsoskyddsinspektör motsvarande 750 tkr minus förväntade tillsynintäkter på 350 tkr (netto 400 tkr) samt en satsning på en utredning för bättre hälsa i Flaten för 500 tkr tillförts. En utredning av syresättning med flera alternativ där en utredning av syresättning och fontän ska ingå.



3.4. Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ska främja kultur- och fritidslivet i kommunen i frågor rörande bildnings- och studieverksamhet, kulturverksamhet och idrottsverksamhet, samt verka för bevarandet av estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla byggnader och miljöer i kommunen. När det gäller barns och ungdomars uppväxtmiljö ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens socialnämnd, barn- och utbildningsnämnd och ungdomsråd. Kultur- och fritidsnämnden leder och ansvarar för verksamheterna inom bibliotek, allmänkultur, föreningsstöd, fritidsgårdar, ungdomsråd samt drift och uthyrning av kommunala idrottsanläggningar.

Kultur- och fritidsnämnden strävar efter att stimulera unga och flickors fritid. Detta kan ske i form av stöd till föreningar, åtgärder inom fritidsgård, bibliotek, kulturskola att söka förändra verksamheterna mot en alltmer jämställd fritidsverksamhet.

Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	14 798	15 057	15 464	15 944
Budget	14 798	14 798	14 798	14 798
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
Volym (+/-)		0	0	0
Generell kompensation		0	0	0
Löne- och priskompensation (+)		290	524	761
Lönekompensation		180	364	551
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		60	60	60
Indexering för avtal		50	100	150
Effektivisering (-)		-45	-45	-45
Avgifter i idrottshallar - justeringar*		-45	-45	-45
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		14	187	430
2% lön differ		14	27	40
Fågelsångens idrottshall driftsentreprenad		-	175	350
Fågelsångens idrottshall uppdatering av utrustn.		-	25	50
Biblioteksdatasystem - nyskola Fågelsången		-	-	30
Uthyrning av idrottslokal		-	-40	-40
Politiska prioriteringar (+/-)		0	0	0
NETTOANSLAG	14 798	15 057	15 464	15 944
<i>Årlig förändring, tkr</i>		259	406	480
<i>Från 2020, tkr</i>		259	666	1146
<i>Årlig förändring, %</i>		1,8%	2,7%	3,1%
<i>Från 2020, %</i>		1,8%	4,5%	7,7%

* Respektive nämnd har mandat att själva besluta om alternativa besparingar



Kultur- och fritidsnämnden har kompenserats så att ramen för den del som gäller volymer inte ska minska. Därutöver har lönekomensation med 2 % och avtalskomensation tilldelats nämnden. Kultur- och fritidsnämndens ram har minskat med 45 tkr med anledning av uppräknade/justerade avgifterna på idrottshallar. Nämnden har mandat att själv besluta om alternativa besparingar.

3.5. Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden leder och ansvarar för verksamheten inom förskoleverksamhet, skolbarnsomsorg, grundskola, gymnasieskolan, kommunala vuxenutbildningen, grundutbildning för vuxna, utbildning i svenska för vuxna invandrare, särskola och kulturskola. De olika verksamheterna bedrivs i kommunal och fristående regi.

Barn- och utbildningsnämnden har tillsynsansvar för de fristående förskolorna och för fristående pedagogisk omsorg.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar i samtliga skolformer från förskola till kommunal vuxenutbildning för att systematiskt planera, följa upp och utveckla utbildningen med syfte att uppfylla de nationella målen som finns för utbildningen. Salems förskolor och skolor ska erbjuda en lärande miljö som ger barn och elever goda förutsättningar för att förvärva kunskaper och ta ansvar för sin framtida utveckling. I detta ligger att eleverna ska nå en god kunskapsnivå.

Barn- och utbildningsnämnden skall också uppmärksamt följa alla frågor som rör barns och ungdomars levnadsförhållanden och ta erforderliga initiativ för att främja en god uppväxt- och utbildningsmiljö. I frågor rörande barns och ungdomars levnadsvillkor ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens socialnämnd och kultur- och fritidsnämnd samt medverka i den kommungemensamma modellen "Ung i Salem".



Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	478 410	479 664	487 012	493 157
Budget	478 410	478 410	478 410	478 410
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
Volym (+/-)		-2 655	-1 340	-1 308
Volymbaserad kompensation		-2 655	-1 340	-1 308
Löne- och priskompensation (+)		5 540	11 113	16 766
Lönekompensation		5 540	11 113	16 766
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Effektivisering (-)		-1 250	-1 250	-1 250
Justering av fritidspeng - ÅK 4 (tidigare beslut genomförs)*		-500	-500	-500
Logopedtjänst - justering utifrån minskat behov*		-750	-750	-750
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		-381	79	539
2% löneuppräkn diffen		460	920	1 380
Del av 1,3% effektivisering		-841	-841	-841
Politiska prioriteringar (+/-)		0	0	0
NETTOANSLAG	478 410	479 664	487 012	493 157
Årlig förändring, tkr		1 254	7 348	6 145
Från 2020, tkr		1 254	8 602	14 747
Årlig förändring, %		0,3%	1,5%	1,3%
Från 2020, %		0,3%	1,8%	3,1%

* Respektive nämnd har mandat att själva besluta om alternativa besparingar

Barn- och utbildningsnämndens volymer för perioden innebär minskade medel, då befolkningsförändringen är negativ för perioden i berörda åldersgrupper för år 2021. Den största befolkningsförändringen avser förskola, grundskolans åk 1-6 samt fritidshem. Grundskolans åk 7-9 och gymnasieskolan har ökande volymer i underlaget. Från år 2022 ökar befolkningen åter igen, men något mindre än vad tidigare prognoser visat. Kompensation gällande ökade löner med 2 % är inlagd. I budgeten för år 2020 fattades beslut om effektivisering på 841 tkr som gällde år 2021. Barn- och utbildningsnämndens ram har ytterligare effektiviseringar för 1 250 tkr (Logopedtjänst 750 tkr avseende justering utifrån minskat behov, och Justering av fritidspeng - ÅK 4, tidigare beslut genomförts). Nämnden har mandat att själv besluta om alternativa besparingar. Det finns en ökad volympott med 4 000 tkr kopplat till grundskolebarn under KS till förfogande.



3.6. Socialnämnden

Socialnämnden leder och ansvarar för verksamheten inom individ- och familjeomsorgen, äldreomsorgen, den kommunala hälso- och sjukvården, omsorgen om psykiskt och fysiskt funktionshindrade, åtgärder för arbetslösa, det kommunala flyktingmottagandet och riksfärdtjänsten.

Socialnämnden skall fullgöra kommunens lagstiftade uppgifter inom socialtjänsten. Socialnämnden har myndighetsansvar för insatser inom individ- och familjeomsorg, äldreomsorg och omsorgen om psykiskt och fysiskt funktionshindrade. Nämnden skall också svara för att av kommunfullmäktige beslutade åtaganden med anknytning till socialtjänsten fullgörs.

Det åligger vidare socialnämnden att bedriva verksamheten i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden skall verka för att samråd sker med dem som utnyttjar nämndens tjänster.

I frågor rörande barns och ungdomars levnadsvillkor ska nämnden ha ett nära samarbete med kommunens barn- och utbildningsnämnd och kultur- och fritidsnämnd samt samverka i den kommungemensamma modellen "Ung i Salem".

Socialnämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande avge yttranden till Lotteriinspektionen över ansökningar om tillstånd till anordnande av visst automatspel enligt lag om anordnande av visst automatspel.

Socialnämnden fullgör också de skyldigheter som kommunen har ålagts i tobakslagen, alkohollagen och skuldsaneringslagen.



Socialnämnd	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	298 791	299 449	312 721	323 734
Budget	298 791	298 791	298 791	298 791
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
Volym (+/-)		734	10 264	16 416
Generell kompensation		173	330	693
Volymbaserad kompensation		5 561	9 934	15 723
Justering volym pott - Äldreomsorg - överföring till KS till förfogande		-5 000	-	-
Löne- och priskompensation (+)		4 030	8 190	12 471
Lönekompensation		4 030	8 190	12 471
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Effektivisering (-)		-1 880	-1 880	-1 880
Korttidsboendets ram justering - behovsbedömd service säkras *		-750	-750	-750
LSS- insatser (pris upphandlingar/justeringar) *		-200	-200	-200
Minskning av handläggartjänst *		-430	-430	-430
Försörjningsstöd -minskad ram (striktare hantering) *		-500	-500	-500
Effekter av statliga beslut (+/-)				
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		-2 226	-2 645	-2 064
2% löneuppräkn diffen		581	1 162	1 743
Äldreomsorg - effektivisering utifrån standardkostnadsindex		-1 000	-2 000	-2 000
LSS området - effektivisering utifrån standardkostnadsindex		-1 000	-1 000	-1 000
Äldreomsorg - effektivisering schemalägg.		-73	-73	-73
Del av 1,3% effektivisering (beslut under ramen)		-524	-524	-524
IFO - försörjningsstöd		-110	-110	-110
Funktionsnedsättning - anpass. Av kostandsnivåerna		-100	-100	-100
Politiska prioriteringar (+/-)		0	0	0
NETTOANSLAG	298 791	299 449	312 721	323 734
Årlig förändring, tkr		658	13271	11014
Från 2020, tkr		658	13930	24943
Årlig förändring, %		0,2%	4,4%	3,5%
Från 2020, %		0,2%	4,7%	8,3%

* Respektive nämnd har mandat att själva besluta om alternativa besparingar

Socialnämnden har fått volymkompensation i två delar, den ena delen är specifik volymrelaterad utifrån äldreomsorg och LSS-området. I stort sett hela den volymkompensationen gäller ökningarna i den äldre delen av befolkningen. Den generella volymkompensation gäller samtliga övriga delar inom socialnämndens område.

Lönekompensation på 2 % har erhållits samt tidigare beslutade effektiviseringar från budgetbeslutet för år 2020-2022.



Socialnämndens ram har reducerats med 6 880 tkr för år 2021. Den största delen är volymjustering uppgående till 5 000 tkr beroende på lägre antal äldre över 80 år i befolkningen för år 2021. Resten av 1 880 tkr avser tillsvidare från och med år 2021 (effektiviseringar för 750 tkr avser korttidsboende, 200 tkr avser LSS insatser, 430 tkr avser minskning av handläggartjänst och 500 tkr minskat ram för försörjningsstöd). Nämnden har mandat att själv besluta om alternativa besparingar för 1 880 kr.

Äldreomsorgens riktade medel (ca 6 000 tkr) finns som en intäkt -och kostnadspost under central buffert (KS till förfogande).

Budgeten ökar med 0,2 % år 2021, 4,4 % år 2022 samt 3,5 % år 2023.

3.7. Revision

Kommunfullmäktige väljer för varje mandatperiod revisorer som ska granska verksamheten. Antalet förtroendevalda revisorer i Salem är sju stycken.

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet inom nämnder och styrelser. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Om revisorerna i sin granskning finner att verksamheten inte sköts på ett korrekt sätt skall de anmäla det till berörd nämnd. Då uppdraget som revisor är ett förtroendeuppdrag som fritidspolitiker har revisorerna externa revisorer till sin hjälp för att sköta uppdraget.

Revisorerna	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ramar				
Nettoanslag, tkr	654	658	663	668
Budget	654	654	654	654
Tidigare fattade beslut för perioden (exkl. volym)		0	0	0
Volym (+/-)		1	2	5
Generell kompensation		1	2	5
Löne- och priskompensation (+)		3	6	10
Lönekompensation		3	6	10
Priskompensation		0	0	0
Avtalskompensation		0	0	0
Effektivisering (-)		0	0	0
Effekter av statliga beslut (+/-)		0	0	0
Effekter av tidigare beslut i kommunen (investeringar etc.) (+/-)		0	0	0
Politiska prioriteringar (+/-)		0	0	0
NETTOANSLAG	654	658	663	668
Årlig förändring, tkr Från 2020, tkr		4	4	6
		4	9	14
Årlig förändring, % Från 2020, %		0,7%	0,7%	0,9%
		0,7%	1,3%	2,2%



4. Investeringsbudget för 2021 och plan för 2022-2023

Kommunen står inför stora investeringar den kommande perioden och behoven består huvudsakligen av investeringar i nya skolor och förskolor, men också av reinvesteringar. Investeringar kan självfinansieras genom uppnådda resultatöverskott eller finansieras genom upplåning. Ökad upplåning leder till ökade kapitaltjänstkostnader och ett minskat finansiellt utrymme för kommunens verksamheter. Att ha ett budgeterat resultat på en procent och likvida medel från avskrivningar/avsättningar på 65 miljoner kronor kan kommunen självfinansiera investeringar om motsvarande 75-80 miljoner kronor per år. Överskjutande investeringskostnader måste finansieras genom upplåning.

För att lokaler över tid ska kunna möta förändrade volymbehov och alternativa användningsområden krävs att byggnader uppförs med beaktande av en långsiktig flexibel användning samtidigt som en hög yteffektivitet beaktas. Detta måste säkerställas i början av investeringsprocessen.

I investeringsbudgeten för år 2021 uppgår kommunens investeringar till 207,2 miljoner kronor. Till detta kommer kommunens exploateringar, som för år 2021 beräknas till 6 miljoner kronor. Den totala investeringsvolymen för år 2021 är 213,2 miljoner kronor. För en detaljerad bild hänvisas till bilaga 1 Planeringsunderlag för investeringsprojekt.

Nämnd	2021	2022	2023	Totalt
Barn- och utbildningsnämnden	4 903	16 483	3 983	25 369
Kultur- och fritidsnämnden	786	1 636	386	2 808
Socialnämnden	3 224	1 224	1 224	5 672
Kommunstyrelsen	9 003	4 647	4 881	18 531
MSB	189 239	96 041	139 371	424 651
Totalt	207 155	120 031	149 845	477 031

Exploateringar	Budget	Plan	Plan
Netto, tkr per projekt	helår 2021	helår 2022	helår 2023
Karlskronaviken	-9 599	-5 122	-5 122
Solliden	-4 864	-4 070	-1 750
Heliodal	-4 100	-3 600	-3 383
Södra Hallsta	7 348	9 800	16 205
Rönninge centrum	-4 000	-70	0
Rönninge kungsgård	1 273	0	15 572
Södra Ekdalen	500	923	25 342
Salems Centrum	19 394	4 219	2 150
Totalt samtliga projekt netto	5 952	2 080	49 014



5. Ekonomisk plan 2021-2023

5.1. Resultaträkning

Tkr	Bokslut År 2019	Budget År 2020	*Budget År 2021	Plan År 2022	Plan År 2023
Verksamhetens intäkter	290 256	241 078	227 300	231 846	236 483
Verksamhetens kostnader	-1 182 984	-1 183 666	-1 191 598	-1 212 497	-1 236 866
Verksamh nettokostn exkl. avskrivningar	-892 728	-942 588	-964 298	-980 651	-1 000 383
Avskrivningar	-76 595	-56 531	-58 300	-58 550	-70 013
Verksamhetens nettokostnader (A)	-969 323	-999 119	-1 022 598	-1 039 201	-1 070 396
Skatteintäkter	828 237	838 274	830 400	859 427	893 089
Generella statsbidrag och utjämning	155 191	175 621	206 900	201 331	187 122
Summa skatteintäkter och bidrag (B)	983 428	1 013 895	1 037 300	1 060 758	1 080 211
Verksamhetens resultat (A+B)	14 105	14 776	14 702	21 557	9 815
Finansiella intäkter	7 625	990	2 900	2 915	2 971
Finansiella kostnader	-5 039	-9 469	-8 200	-10 523	-12 705
Summa finansnetto (C)	2 586	-8 479	-5 300	-7 608	-9 734
Resultat efter finansiella poster (A+B+C)	16 691	6 297	9 402	13 949	81
Extraordinära poster	36 425	0	0	0	0
Årets resultat	53 116	6 297	9 402	13 949	81
Årets resultat exkl. VA & jämförelsestörande poster	12 393	366	10 313	15 938	118
Resultat exkl. VA och markförsäljn./skatter & bidrag exkl. riktad bidrag för ÄO	1,26%	0,04%	1,00%	1,50%	0,01%
<i>*Bruttointäkter och bruttokostnader kommer att justeras efter tillkommande beslut.</i>					



6. Regler för ekonomi- och verksamhetsstyrning

6.1. Intern kontroll

Den interna kontrollen är till för att skapa trygghet i organisationen för såväl tjänstemän som politiker. Fullmäktige har fastställt ett reglemente för intern kontroll där ansvarsfördelningen beskrivs mellan kommunstyrelse, nämnd och förvaltningar. Varje nämnd och styrelse är ansvariga för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt, att tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten lämnas samt att efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredsställande. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över samtliga nämnder inom kommunen.

Varje nämnd ska årligen ta fram en internkontrollplan över vilka rutiner/system/processer som ska följas upp och vid vilka tidpunkter. Utöver dessa ska nämnderna även utföra kontroller enligt kommunstyrelsens kontrollplan. Om avvikelser upptäcks vid kontroll ska en alltid ett beslut om åtgärd tas, vid akuta brister ska nämnden informeras om avvikelserna och planerad åtgärd. En uppföljning av resultatet för dessa kontroller ska minst göras årligen till respektive nämnd

6.2. Delegationsordning och attestreglemente

Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret för kommunen och beslutar i frågor om mål och riktlinjer för verksamheterna, budget, skatt och andra ekonomiska frågor. Kommunstyrelsen samordnar och leder planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi. Nämnderna ansvarar inför kommunfullmäktige för att antagna mål uppfylls och budgeterad verksamhet utförs inom anvisade ekonomiska ramar och andra riktlinjer.

För en fungerande styrning och intern kontroll tas delegationsordningar fram för varje nämnd. Genom delegationsordningarna delegeras ansvaret för utförande ut i tjänstemannaorganisationen. Varje nämnd ser över och uppdaterar delegationsordningen kontinuerligt.

I kommunens attestreglemente och dess riktlinjer anges vilka som får beslutsattestera och vad attest innebär. Att attestera innebär att kontrollera och bekräfta att behöriga personer har agerat, att prestationer och transaktioner överensstämmer med beslut och att villkor är riktiga. Ekonomiska transaktioner ska i de flesta fall attesteras av minst två personer för att undvika avsiktliga eller oavsiktliga fel i hanteringen.

Varje år upprättar respektive nämnd en aktuell attestförteckning, där det framgår vilka som har beslutsattest enligt attestreglementet samt vem som ersätter ordinarie attestant vid dennes frånvaro. Attestreglementet kan uppdateras vid behov under året.



6.3. Drift och investeringsbudget

Kommunen budgeterar med ett resultat om minst en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatmålet behövs för att kommunen ska möjliggöra självfinansiering av investeringar och för att ha en marginal för oförutsedda kostnadsökningar eller intäktsminskningar. När kommunfullmäktige fattat beslut om budgetramar har respektive nämnd i uppgift att upprätta en detaljbudget. Det ingår i nämndernas uppdrag att utveckla sin verksamhet utifrån den budget som är tilldelad och att anpassa sin verksamhet till ändrade förhållanden.

Nämndens Verksamhetsplan (med mål, verksamhet och budget) beslutas av nämnden senast den 31 oktober. Därefter ska enheternas detaljbudget läggas in i budgetverktyget senast den 30 november, för att avstämning ska kunna ske på en total nivå.

Den tilldelade ramen får inte överskridas. Vid befarad avvikelse ska nämnd omgående vidta de åtgärder som behövs för att undvika budgetöverskridanden. Vid konflikt mellan mål och resurser sätter resurserna gränsen för måluppfyllelsen. Detta gäller under förutsättning att gällande lagstiftning inte åsidosätts. Är förhållandena sådana att lagstiftning gör att verksamhet inte kan bedrivas inom medgiven ram skall detta omgående anmälas till kommunstyrelsen. Innan anmälan görs skall en prövning ha skett mot övriga verksamheters resursutrymme.

Investeringsbudgeten ligger till grund för sådana inköp som redovisningsmässigt betraktas som anläggningstillgångar. Varje projekt som får investeringsmedel tilldelas ett projektnummer som alltid ska användas när kostnader och intäkter bokförs för investeringen. En investering ska vara avsedd för stadigvarande bruk, har en nyttjandeperiod på minst tre år, är värdehöjande för verksamheten samt har ett anskaffningsvärde över ett prisbasbelopp.

6.4. Förvaltningsledningens rapporteringsskyldighet

Förvaltningschefen ansvarar inför sin nämnd för den verkställande ledningen av verksamheten, för fastställande av nämndens detaljbudget och utser budgetansvariga inom sin förvaltning. Nämnden informeras årligen om vilka som utsetts till budgetansvariga.

6.5. Uppföljning och återrapportering

Uppföljning och åtgärder är en viktig del i styrningen.

Kommunstyrelsen fattar beslut om när nämnderna ska lämna sina verksamhetsuppföljningar till kommunstyrelsen. Respektive förvaltning ska följa kommunstyrelsens tidplan och anvisningar. Fullmäktiges övergripande Mål och budget följs upp löpande under ett verksamhetsår.

Nämnderna gör uppföljning tre gånger per år, delårsbokslut per mars och juli som inkluderar helårsprognos. När helårsprognosen avviker betydligt från budget ska orsak till avvikelsen och



åtgärd för att komma tillrätta med denna beskrivas och redovisas. Därefter görs även en årsredovisning per nämnd.

Kommunen gör två delårsbokslut, ett första per 31 mars och sedan den lagstadgade delårsrapporten som görs per den 31 juli där båda inkluderar en helårsprognos. Fullmäktiges mål och budget följs upp och analyseras vilket innebär att uppföljningen omfattar både ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat. Prognoser samt risk- och känslighetsanalyser avseende ekonomiskt resultat och uppfyllelse av fullmäktiges mål görs. Delårsrapporten per juli ska uppfylla kraven i lagen om kommunal redovisning för delårsrapporter.

Årsredovisningen omfattar uppföljning och analys av ekonomi och verksamhet för verksamhetsåret. Krav om kommunernas upprättande av årsredovisning finns i lagen om kommunal redovisning och i kommunallagen. Det ekonomiska resultatet sammanställs och analyseras, jämförelser görs med gällande budget och mot föregående års utfall, eller målvärde om det gäller en målindikator. Bedömningar görs om fullmäktiges mål har uppfyllts eller inte.

Utöver ovanstående kan fullmäktige eller kommunstyrelse ge nämnder i uppdrag att göra särskilda uppföljningar och utvärderingar som ska rapporteras.

Nämnderna kan följa upp den löpande verksamheten samt ekonomi med tätare intervaller under året.



Bilaga 1. Planeringsunderlag för investeringsprojekt

Nämnd	Kategori	Projekt	2021	2022	2023	Totalt
BoU	1. Fågelsången	Fågelsången inventarier	0	-12 500	0	-12 500
	Arbetsmiljö	Arbetsmiljöåtgärder BoU	-983	-983	-983	-2 949
	Inventarier	Ny- och återanskaffning inventarier o maskiner BoU	-1 000	-1 000	-1 000	-3 000
		Verksamhetsanpassning o Köksmaskiner BoU	-2 720	-2 000	-2 000	-6 720
	IT-investering	Införandeprojekt nytt elevregistersystem	-200	0	0	-200
Totalt BoU			-4 903	-16 483	-3 983	-25 369
KoF	1. Fågelsången	Fågelsången inventarier	0	-1 250	0	-1 250
	Arbetsmiljö	Arbetsmiljöåtgärder KoF	-126	-126	-126	-378
		Arbetsmiljöåtgärder KoF, idrottshallar	-110	-110	-110	-330
	Inventarier	Biblioteket nya bokhyllor barnavdelningen	-100	0	0	-100
		Ljudanläggningar idrottshallar	-300	0	0	-300
		Ny- och återanskaffning av inventarier KoF	-150	-150	-150	-450
Totalt KoF			-786	-1 636	-386	-2 808
KSF	1. Fågelsången	Fågelsången IT-inventarier	-700	0	0	-700
	Arbetsmiljö	Arbetsmiljöåtgärder KSF	-71	-71	-71	-213
	Inventarier	Ny och återanskaffning inventarier KS	-100	-100	-100	-300
	IT-investering	Agresso versionsuppdatering EE	0	0	0	0
		Biblioteket Mobil digital, trådlös WIFI	-150	0	0	-150
		Digitalt lösenordsbyte	-100	0	0	-100
		IT-pott generell	-750	-750	-750	-2 250
		Laddskåp BoU	0	0	0	0
		Nya firewalls (brandväggar)	0	0	-960	-960
		Portallösning för e-tjänster	0	0	0	0
		Projektörer BoU	-782	0	0	-782
		Skrivare	0	0	0	0
		Säker digital kommunikation	-250	0	0	-250
		Utbyte av IT-utrustningar, projektor, duk etc.	0	-75	0	-75
		Utbyte av skärmar- Bergaholm & Högantorp	-300	0	0	-300
		Utbyte stomnät Salems kommuns fastigheter	-500	-500	0	-1 000
	Ärendehantering	-150	-151	0	-301	
	KS till förfogande	E-tjänster till medborgare (försörjningsstöd, orosanmälan mm)	-1 950	0	0	-1 950
		Investeringsreserv	-3 000	-3 000	-3 000	-9 000
	Övriga investeringar	Rakel-enheter	-200	0	0	-200
Totalt KSF			-9 003	-4 647	-4 881	-18 531
Soc	Arbetsmiljö	Arbetsmiljöåtgärder Soc	-624	-624	-624	-1 872
	Inventarier	Ny- och återanskaffning av inventarier Soc	-600	-600	-600	-1 800
		SÄBO Möbler	0	0	0	0
	IT-investering	Upphandling verksamhetssystem (Triserva)	-2 000	0	0	-2 000
Totalt Soc			-3 224	-1 224	-1 224	-5 672



Nämnd	Kategori	Projekt	2021	2022	2023	Totalt		
MSB	1. Fågelsången	Fågelsången ny skola och idrottshall	-124 550	0	-34 700	-159 250		
		2. Säby sim- och sporthall	Säby sim- och sporthall	-1 000	-20 290	-9 000	-30 290	
			3. Hallsta, förskola	Förskola Hallsta	0	-16 000	-24 000	-40 000
			4. Fastighetsstrategi	Fastighetsstrategi	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000
	Arbetsmiljö	Arbetsmiljöåtgärder MSB	-86	-86	-86	-258		
		Grind till driftkontoret - säkerhet och arbetsmiljö	-320	0	0	-320		
	Gata	Gata. Belysningsstolpar inkl register	-1 200	-1 200	-1 200	-3 600		
		Gatubeläggning	-3 000	-3 000	-3 000	-9 000		
		Gång och cykelvägar, efter reduktion med bidrag	-2 000	-2 000	-10 000	-14 000		
		Rondell Salems C	0	0	-7 500	-7 500		
		Trafiksäkerhetsåtgärder	-200	-200	-200	-600		
		Utbyte av fordon och maskiner	-200	-200	-200	-600		
		Utbyte av trafikskyltar	-120	-120	-120	-360		
		Utbyte av utjänt utrustning till fordon och maskiner	-100	-100	-150	-350		
		Inventarier	Ny- och återanskaffning av inventarier MSB	-150	-150	-150	-450	
		IT-investering	SBA-arbete	-300	0	0	-300	
	Upphandling nytt kartsystem		-140	-370	0	-510		
	Lokaler - investering	Berga Bollplan, byte av belysningslampor	0	-500	0	-500		
		Frysrum Rönninge gymnasium	-600	0	0	-600		
	Lokaler - underhåll	Kommunala kök, myndighetskrav, MSB	-1 700	-1 640	-1 800	-5 140		
		Låssystem - utbyte	-100	-100	0	-200		
		Ny hemkunskapsall Nytorpskolan	-300	-1 000	0	-1 300		
		Skyttelokal flytt till Skogsängsskolan	0	-300	0	-300		
		Besiktning o upprust. allm. och kommunala lekplatser	-400	-400	-400	-1 200		
		Biblioteket golvrenovering	0	-700	0	-700		
		Brandskyddsåtgärder- underhållspott	-800	-800	-800	-2 400		
		Byte/renov. Lekturstolpar	-328	-300	-400	-1 028		
		Fastighetsunderhåll 75-kronan	-2 825	-2 825	-2 825	-8 475		
		Fastighetsunderhåll Syd 75-kronan	-2 825	-2 825	-2 825	-8 475		
	Lokaler - underhåll	Förskole- och skolgårdar 2021	-1 200	0	0	-1 200		
		Inbrottslarm - underhållspott	-800	-400	-400	-1 600		
		Renovering av badrumsväggar Syslagården	-160	0	0	-160		
Skogsängshallen ommålning MSB		0	-440	0	-440			
Styrssystem - underhållspott - kvar som egen		-400	-400	-400	-1 200			
Taksäkerhet - pott		-800	0	0	-800			
Ytskiktsrenovering av Skogsängsskolan		-200	0	0	-200			
Lokaler -underhåll		OVK Myndighetskrav MSB	-1 600	-1 540	-1 700	-4 840		
Utemiljö		Dikning	-220	-220	-220	-660		
		Skogsvård/styröjning	-420	-420	-420	-1 260		
Övriga investeringar	Kameraövervakning allmän plats	-200	0	0	-200			
	Laddstolpar	-300	-300	-300	-900			
	Reinvestering Plaskdammen	-3 120	0	0	-3 120			
	Ritningsarkiv	0	-640	0	-640			
	Tillgänglighet (Prioritet för funktionshindrade)	-900	-900	-900	-2 700			
		Utredningspott MSB	-300	-300	-300	-900		
Totalt MSB			-183 864	-90 666	-133 996	-408 526		
VA	VA	Reinvestering i Va-nät (dag-, spill- o vattenledningar)	-2 100	-2 100	-2 100	-6 300		
		Servisledningar	-800	-800	-800	-2 400		
		Utbyte av pumpar och ventiler	-400	-400	-400	-1 200		
		Utrustning och inventarier	-75	-75	-75	-225		
		VA Underhåll	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000		
Totalt VA			-5 375	-5 375	-5 375	-16 125		
Totalsumma			-207 155	-120 031	-149 845	-477 031		



Bilaga 2. Exploateringsprojekt

Exploateringsredovisning ramar 2021-2023

2020-05-14

	Uppräknad totalram 2020	Utfall ack tom 2019	Budget helår 1) 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2021	Plan helår 2022	Plan helår 2023	Plan >= 2024	Avvikelse prognos mot totalram
VA samtliga projekt									
Karlskronaviken	-18 282	-24 450	8 428	2 200	1 346	1 000	1 000	0	-622
Solliden	-11 880	-21 349	7 470	4 000	2 000	2 070	0	0	-1 399
Heliodal	-10 830	-15 074	1 000	600	500	0	0	3 381	237
Södra Hallsta	4 107	0	-355	-460	0	-1 800	-1 845	8 212	0
Rönninge centrum	-12 930	-11 572	70	0	0	70	0	0	1 428
Rönninge kungsgård	-13 118	0	-1 500	-800	-437	0	-5 155	-6 726	0
Södra Ekdalen	216	-3	-1 597	0	-100	-231	-6 450	7 000	0
Salems Centrum	0	-48	0	0	0	0	0	0	-48
Summa VA	-62 717	-72 496	13 516	5 540	3 309	1 109	-12 450	11 867	-404
Gata samtliga projekt									
Karlskronaviken	-26 888	-29 521	4 639	-7 866	2 731	4 122	4 122	0	476
Solliden	-14 352	-16 674	3 648	-1 268	1 757	2 000	1 750	0	1 917
Heliodal	-16 750	-27 294	0	-200	3 600	3 600	3 383	0	-161
Södra Hallsta	-39 400	-1 642	-2 404	-1 839	-2 348	-5 000	-14 100	-14 471	0
Rönninge centrum	-23 725	1 037	-10 298	-11 124	0	0	0	0	13 638
Rönninge kungsgård	-23 910	-32	-1 968	-800	-836	0	-10 417	-11 825	0
Södra Ekdalen	-16 266	-182	-2 818	-100	-400	-692	-18 892	4 000	0
Salems Centrum	0	-2 054	-3 000	-2 000	-2 000	-2 719	-1 150	0	-9 923
Summa Gata	-161 291	-76 362	-12 201	-25 197	2 504	1 311	-35 304	-22 296	5 947
Mark samtliga projekt									
Karlskronaviken	5 322	-562	5 522	0	5 522	0	0	0	-362
Solliden	-441	-1 140	373	-100	1 107	0	0	0	308
Heliodal	-300	-1 533	0	0	0	0	0	0	-1 233
Södra Hallsta	82 221	-17 180	-5 000	-5 000	-5 000	-3 000	-260	112 661	0
Rönninge centrum	10 335	-4 711	0	0	4 000	0	0	0	-11 046
Rönninge kungsgård	-4 200	-753	-3 642	-3 483	0	0	0	0	-36
Södra Ekdalen	3 150	0	0	0	0	0	0	3 150	0
Salems Centrum	0	-12 106	0	-1 500	-17 394	-1 500	-1 000	0	-33 500
Summa Mark	96 087	-37 985	-2 747	-10 083	-11 765	-4 500	-1 260	115 811	-45 869
Netto per projekt									
Karlskronaviken	-39 848	-54 533	18 589	-5 666	9 599	5 122	5 122	0	-508
Solliden	-26 673	-39 163	11 491	2 632	4 864	4 070	1 750	0	826
Heliodal	-27 880	-43 901	1 000	400	4 100	3 600	3 383	3 381	-1 157
Södra Hallsta	46 928	-18 822	-7 759	-7 299	-7 348	-9 800	-16 205	106 402	0
Rönninge centrum	-26 320	-15 246	-10 228	-11 124	4 000	70	0	0	4 020
Rönninge kungsgård	-41 228	-785	-7 110	-5 083	-1 273	0	-15 572	-18 551	-36
Södra Ekdalen	-12 900	-185	-4 415	-100	-500	-923	-25 342	14 150	0
Salems Centrum	0	-14 208	-3 000	-3 500	-19 394	-4 219	-2 150	0	-43 471
Totalt samtliga projekt netto	-127 921	-186 843	-1 432	-29 740	-5 952	-2 080	-49 014	105 382	-40 326