

En snabb och enkel översikt Budget 2023 med plan för 2024-2025

I enlighet med slutligt beslut om budget av nyvalt kommunfullmäktige den 28 november valåret 2022 (Dnr 00009/2022).

Den kommunala budgeten

Budgeten är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av verksamheten. I budget fastställs hur kommunens pengar ska fördelas mellan nämnderna. Utifrån tilldelade medel beslutar varje nämnd om internbudget och verksamhetsmål inom sitt uppdrag.

Att årligen upprätta en budget är lagstadgat. En budget ska innehålla skattesats, finansiering, ramar för drift och investering samt övergripande verksamhetsmål. Budgeten ska gälla nästkommande kalenderår samt innehålla en plan för ekonomin för en period om ytterligare två år.

Hur finansieras kommunens verksamhet?

Kommunens verksamhet finansieras i huvudsak av skatteintäkter och generella statsbidrag, cirka 82 procent. De flesta generella statsbidrag ryms i systemet för kommunalekonomisk utjämning.

Merparten av kommunens pengar används till kärnverksamhet såsom skola, vård och omsorg, cirka 82 procent.

Kommunens kostnader består till största delen av personalkostnader, cirka 63 procent.

Skattesats 2023:
22,36

Finansiellt mål
2023-2025:
1-2%
(14-28 mnkr)

Ekonomiska sammanställningar

Resultatbudget visar budgeterade resultat. **Balansbudget** visar preliminära siffror vid årens slut mot bakgrund av resultat- och investeringsnivåerna. **Finansieringsbudget** visar beräknade finansiella kassaflöden, hur planerade investeringar finansieras och kapitalbehov för att säkerställa kassaflödet. Tkr är en förkortning för tusen kronor.

Resultatbudget (tkr)

	2023	plan 2024	plan 2025
Nämndernas nettokostnad	-1 373 535	-1 411 762	-1 442 168
Finansiering	44 079	44 079	44 079
Avskrivning	-39 844	-39 844	-39 844
Verksamhetens nettokostnad	-1 369 300	-1 407 527	-1 437 873
Skatteintäkter och statsbidrag	1 375 299	1 420 526	1 457 873
Finansiella intäkter	12 000	12 000	12 000
Finansiella kostnader	-4 000	-4 000	-4 000
Resultat efter finansnetto	14 000	21 000	28 000
Årets resultat	14 000	21 000	28 000

Balansbudget (tkr)

	2023	plan 2024	plan 2025
Omsättningstillgångar	346 165	355 600	365 778
Anläggningstillgångar	797 157	802 613	799 219
Sa tillgångar	1 143 322	1 158 213	1 164 997
Eget kapital	662 055	683 055	711 055
Avsättningar	142 385	156 276	165 060
Kortfristiga skulder	253 882	253 882	253 882
Långfristiga skulder	85 000	65 000	35 000
Sa eget kapital och skulder	1 143 322	1 158 213	1 164 997
Borgensförbindelser	1 098 349	1 098 349	1 098 349
Ansvarförbindelser	426 349	415 821	402 419

Finansieringsbudget (tkr)

	2023	plan 2024	plan 2025
Årets resultat	14 000	21 000	28 000
Ej rörelsekapitalpåverkade poster	55 590	53 735	39 450
Nyupplåning	0	0	0
Sa tillförda medel	69 590	74 735	76 628
Investeringar	-54 005	-45 300	-36 450
Amortering på lån	-15 000	-20 000	-30 000
Sa använda medel	-64 805	-65 300	-66 450
Förändring av rörelsekapital	585	9 435	10 178



Ekonomiska sammanställningar

Driftbudget är en specifikation över verksamhetens nettokostnader. **Investeringsbudget** är en specifikation av investeringsramar. Tkr är en förkortning för tusen kronor.

Driftbudget (tkr)

	2023	plan 2024	plan 2025
Kommunfullmäktige	-2 562	-2 562	-2 562
Revision	-1 650	-1 650	-1 650
Kommunstyrelse	-95 045	-95 045	-95 045
Samhällsservicenämnd	-116 242	-116 242	-116 242
Utbildningsnämnd	-502 053	-502 053	-502 053
Omsorgsnämnd	-481 574	-481 574	-481 574
Arbetsmarknads- och socialnämnd	-157 592	-157 592	-157 592
Valnämnd	-26	-26	-26
Jävsnämnd	-372	-372	-372
Överförmyndarnämnd	-1 019	-1 019	-1 019
Kommunstyrelsen till förfogande	-1 000	-1 000	-1 000
Kommunstyrelsens utv.reserv*	-9 400	-9 400	-9 400
Avsatta ramjusteringar**	-5 000	-43 227	-73 573
Sa nämndernas nettokostnader	-1 373 535	-1 411 762	-1 442 108
Avskrivningar	-39 844	-39 844	-39 844
Finansiering	44 079	44 079	44 079
Sa verksamhetens nettokostnader	-1 369 300	-1 407 527	-1 437 873

*Kommunstyrelsens utvecklingsreserv är ett avsatt utrymme för att kunna möta en omvärld i förändring och resursätta aktiviteter kopplade till kommunfullmäktiges prioriterade mål.

**Avsatt till ramjusteringar är ett utrymme för lönepott och andra kompensationer eller justeringar.

Investeringsbudget (tkr)

	2023	plan 2024	plan 2025
Kommunstyrelse	34 920	28 500	20 150
Samhällsservicenämnd	12 985	10 700	10 700
Utbildningsnämnd	2 500	2 500	2 500
Omsorgsnämnd	1 200	1 200	700
Arbetsmarknads- och socialnämnd	400	400	400
KS investeringsutrymme	1 000	1 000	1 000
Internleasing	1 000	1 000	1 000
Sa investeringar	54 005	45 300	36 450

Politisk viljeinriktning 2023-2025

Vi vill se en rättvis och målmedveten utveckling av kommunen där ekonomin är välskött och skattemedlen används till största möjliga nytta.

Samhället vi lever i måste vara hållbart med en välfärd som utjämnar skillnader och inriktas på människors behov. Vi strävar mot detta genom 17 odelbara mål i Agenda 2030 och fullmäktiges övergripande mål.

Vi ska arbeta för att vara en så god kommun som möjligt för att fler ska kunna och vilja bo här. Grunden för ett gott liv är att alla barn lyckas i skolan och förutsättningen för det är en bra uppväxt i en trygg miljö.

Genom att möjliggöra ett livslångt lärande säkrar vi människors ställning på arbetsmarknaden.

För en säkrad kompetensförsörjning måste Ljusdals kommun också verka för att vara en attraktiv arbetsgivare och sträva mot ett blomstrande företagsklimat.

Agenda 2030 och fullmäktigemål

Agenda 2030 och de 17 globala målen för hållbar utveckling utgör basen för styrningen för hela koncernen. Kommunfullmäktige har beslutat att åren 2023-2030 prioritera mål 4, 8 och 11.



Mål 4, 8 och 11, kommunfullmäktiges prioriterade Agenda 2030-mål åren 2023-2030.

Stratsys

Under 2022 implementeras beslutsstödsystemet Stratsys där en modell för verksamhetsplanering byggts upp. Nedan finns en sammanfattning av modellen:



Modell för verksamhetsstyrning.

Uppdrag är en nedbrytning av Agenda 2030-målen som konkretiserar vad som ska göras inom ett givet tidsperspektiv. Uppdragen bestäms av kommunfullmäktige och/eller nämnderna. Uppdragen kan riktas mot hela organisationen eller mot den egna förvaltningen. Uppdragen mäts via indikatorer och har ansvariga personer (kommunchef och/eller förvaltningschef).

Projekt tas fram inom förvaltningarna och tydliggör hur verksamheten avser att lösa uppdragen. Projekten har projektansvariga, start- och slutdatum samt statusuppföljning. Projekt kan också komma från politisk nivå.

Aktiviteter är uppgifter som ska genomföras för att uppnå projektets önskade resultat och effektmål. Aktiviteterna hanteras i Stratsys personliga, eller projektkopplade, ”do-boards”. Aktiviteter återrapporteras i dialog med projektansvarig.