

Budget 2021

kommunfullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen
och nämnderna

2021

BUDGET 2021

Kommunfullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna

Flerårsplan 2022–2023

<i>KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE</i>	2
<i>BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅREN 2021 - 2023</i>	3
<i>GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</i>	5
<i>STYRMODELL</i>	6
<i>Inledning</i>	6
<i>Vision</i>	6
<i>Mål beslutade av fullmäktige</i>	7
<i>Mål beslutade av kommunstyrelse eller nämnd</i>	9
<i>Strategiska nyckeltal (Q-nyckeltal)</i>	10
<i>Budgetrestriktioner och budgetuppföljning</i>	11
<i>EKONOMISK ÖVERSIKT</i>	14
<i>Resultatbudget</i>	17
<i>Kassaflödesbudget</i>	17
<i>Balansbudget</i>	18
<i>Nettobudget per nämnd</i>	19
<i>Investeringsplan 2021-2024</i>	20
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen</i>	23
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag till plan- och byggnämnd</i>	26
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag till kultur- och fritidsnämnd</i>	27
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag till barn- och utbildningsnämnden</i>	29
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag till socialnämnd</i>	32
<i>Kommunfullmäktiges uppdrag revision</i>	34

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

Arbetet med Budget 2021 startade som vanligt med ingångsvärdet av att präglas med ansvar för medborgarnas skattepengar genom förmåga till omprövning, mod och kraft att förändra men också att utveckla. Detta precis som det alltid bör göra. Sedan kom Coronapandemin som snabbt satte avtryck i vårt arbete i form av stora osäkerheter om framtiden. Grundläget har dock varit att bibehålla den verksamhet vi har utan inskränkningar.

Vi måste, som man ibland brukar uttrycka det, ”både gasa och bromsa” genom att nogsamt överväga om vi har verksamheter som inte ingår i den kommunala kärnverksamheten. Men vi måste också utveckla befintliga verksamheter.

I kompletteringsbudgeten 2020 tillsköts medel för att kunna permanenta det tidigare projektet Mobila Teamet som var en samverkan mellan skolan, socialförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen. Detta är nu inlagt i budget 2021.

För att kunna uppnå kravet på en god ekonomisk hushållning borde vårt mål vara att skapa ett årets resultat på 2% vilket motsvarar 21,2 mnkr. Tyvärr fick vi en nedrevidering i skatteprognosen på grund av det rådande läget samtidigt som vi också fick 7 mkr mindre i utjämningsbidrag för LSS. Vi har därmed varit tvungna att detta året enbart sätt ett mål på knappt 1% vilket ger 10,2 mkr. Med det som bakgrund uppgår tillskottet till nämnderna till 18,6 mnkr efter beräkning av skatteintäkter, befolkningsökning med mera.

Vår Vision ”*Klippan - en kommun i utveckling där vi tillsammans skapar livskvalitet*” ligger som grund för allt arbete i kommunen. Befolkningsmålet är formulerat som en förväntad utveckling ”*Klippans kommuns befolkning ökar till 19 500 personer år 2026*”.

För att möta detta mål möter vi upp med nya bostäder redan i år med 64 nya lägenheter på Mercurius (Emgårdska tomten) varav hälften som Trygghetsboende. Vi vill eftersträva en varierad bostadsmarknad som innehåller i prioritetsordning; villabebyggelse, bostadsrätter och hyresrätter. Förskolan Himlabacken i Klippan följs nästa år upp av förskolan på Rundelen i Ljungbyhed. Byggnationen av vår nya ”Kungsfiskarskola” fortskrider enligt plan och skall stå färdig hösten 2021. Ombyggnation av Åbyhem kommer också att påbörjas 2021.

En fortsatt utveckling av industrimarken i Östra Ljungby sker och investeringar i VA-anläggningar pågår där.

För att möta kostnaderna för den övriga utvecklingen inom VA-området, vilken i stor utsträckning ålagts oss av Länsstyrelsen, kommer en höjning av taxorna att behöva ske redan under 2020. Framför allt gäller detta inför investeringarna i Skäralid, Allarp, Ljung med flera platser.

Utvecklingen av projektet Rönne å pågår och är nu inne i en fas av underlagsinhämtning för behandling i mark- och miljödomstolen.

Det tidigare eftersatta underhållet av gator och vägar inom kommunen har redan åtgärdats i vissa delar av kommunen och fortsätter genom en rejäl satsning under de kommande åren.

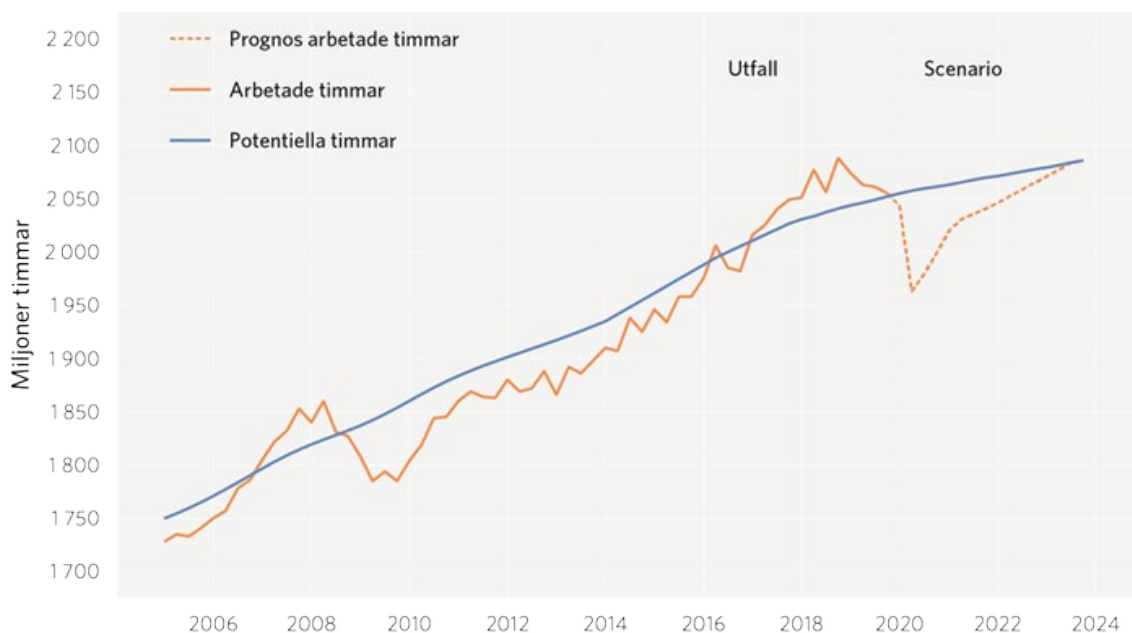
Hans Bertil Sinclair
Kommunstyrelsens ordförande

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅREN 2021 - 2023

Samhällsekonomi

Världsekonomin upplever en exceptionellt snabb konjunkturedgång, i samband med Coronapandemin. På global nivå syns ett brant fall i produktion, inkomster och sysselsättning. Efterfrågekollapsen sker mer eller mindre parallellt för det stora flertalet av länder och regioner. Utvecklingen de senaste månaderna är helt unik, och högst dramatisk. Osäkerhetsfaktorerna är så pass många och stora att det i nuläget knappast är möjligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att den svenska ekonomin i år krymper och räknar för kvartal två i år med ett rekordartat fall för svensk BNP. En ovanligt snabb uppgång för arbetslösheten väntas och en djup lågkonjunktur är ett faktum. I SKR:s scenario för samhällsekonomin antas produktion och sysselsättning i Sverige dock vända upp under andra halvåret i år, men lågkonjunkturen förutsätts kvarstå ända till 2023. Utsikterna för det kommunala skatteunderlaget försvagas markant, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället.

Miljoner timmar per kvartal



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

En markant nedgång för antalet arbetade timmar väntas under det andra kvartalet 2020. Inte förrän under 2023 antas arbetsmarknaden närma sig ett balanserat konjunkturläge.

Kommunernas ekonomi

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset kommer att bli stora på både kostnads- och intäktssidan för kommunerna. Det är dock ännu inte möjligt att ge en samlad bild av effekterna. De beslutade och föreslagna ökningarna av statsbidragen för 2020 verkar i nuläget matcha de lägre skatteintäkterna men det är fortfarande oklart om staten kommer att täcka kommunala merkostnader eller minskade verksamhetsintäkter som följer i coronavirusets spår, utöver det som utlovats för vård och omsorg. I nuläget täcker de ökade generella statsbidragen upp för dämpningen av skatteunderlaget, under förutsättning att krisen inte blir mer omfattande än SKR:s

nuvarande beräkning. De stöd som regeringen riktar till näringslivet är av stor vikt för kommunerna, eftersom det dämpar effekterna av krisen på skatteunderlag och kostnader.

Staten har också beslutat att stå för karensdagen till och med den 30 september samt sjuklönekostnaderna till och med den 14:e sjukdagen till och med den 31 juli. Det innebär en stor besparing som handlar om miljardbelopp för kommunerna.

Klippans förutsättningar

Under de senaste fem åren har resultatnivåerna inklusive engångsposter i genomsnitt uppnått tumregeln för god ekonomisk hushållning om 2% av skatter och statsbidrag.

Resultatet för 2019 uppgick till 37,3 mnkr vilket motsvarar 3,7 % av skatter och statsbidrag, väl över det finansiella målet på 2 %.

Budgeterat resultat för 2020 uppgår enligt beslutad budget för 2020 till 20,4 mnkr. Budgeterat resultat har justerats i samband med beslut om kompletteringsbudget 2020-04-27 och uppgår till 25,0 mnkr för 2020.

I uppföljningen för mars 2020 visar prognosen en total negativ avvikelse på -1,7 mnkr. Prognoserna har på grund av Coronaläget en betydande osäkerhet och kan komma att försämrats framförallt på grund av osäkerhet i skatteutfallen.

Investeringsnivåerna är fortsatt höga under de närmaste åren och kommer genom avskrivningar att ianspråka större utrymme i driftbudgeten.

Befolkningsutvecklingen

Den positiva befolkningsutvecklingen avtog mot slutet av 2019. Första november uppgick befolkningen till 17 808 personer men sjönk sedan fram till årsskiftet till 17 756 personer. Invånarantalet ökade med 156 personer under 2019 där födelseöverskottet var +40, invandringsöverskottet +94 och inrikes flyttningsöverskott +24 personer. Befolkningen minskade något under januari och februari 2020 men utvecklingen ser ut att stabiliseras i mars.

Sammanfattande framtidsutsikter

Budgeterat resultat för 2021 är 10,2 mnkr, för 2022 16,3 mnkr och för 2023 är 22,4 mnkr vilket innebär att den långsiktiga resultatnivån på 2% av skatter och bidrag inte nås förrän 2023.

För 2021 har vi i skatteprognoserna räknat med faktiskt invånarantal per 2019-12-31 om 17 756 personer. För planåren 2022–2023 bygger prognosen på en ökning med 50 invånare per år.

På grund av Coronaläget råder en betydande osäkerhet om den kommande samhällsekonomiska utvecklingen, vilket manar till återhållsamhet. Kommunens verksamheter måste arbeta aktivt med att löpande anpassa verksamheten utifrån rådande ekonomiska förutsättningar. Att arbeta smart och nyttja välfärdsteknologin tillsammans med ett proaktivt och förebyggande arbete är nödvändigt för att klara kommande utmaningar. Fokus bör även framöver ligga på att tillse att kommuninvånarna får bästa möjliga service för varje insatt skattekrone.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen i normalfallet har ett rimligt överskott både i den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet.

Kommunen ska för **verksamheten** ange mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För **ekonomin** ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges.

Det är viktigt att mål och riktlinjer uttrycker realism och handlingsberedskap samt att de kontinuerligt utvärderas och omprövas. Det måste finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

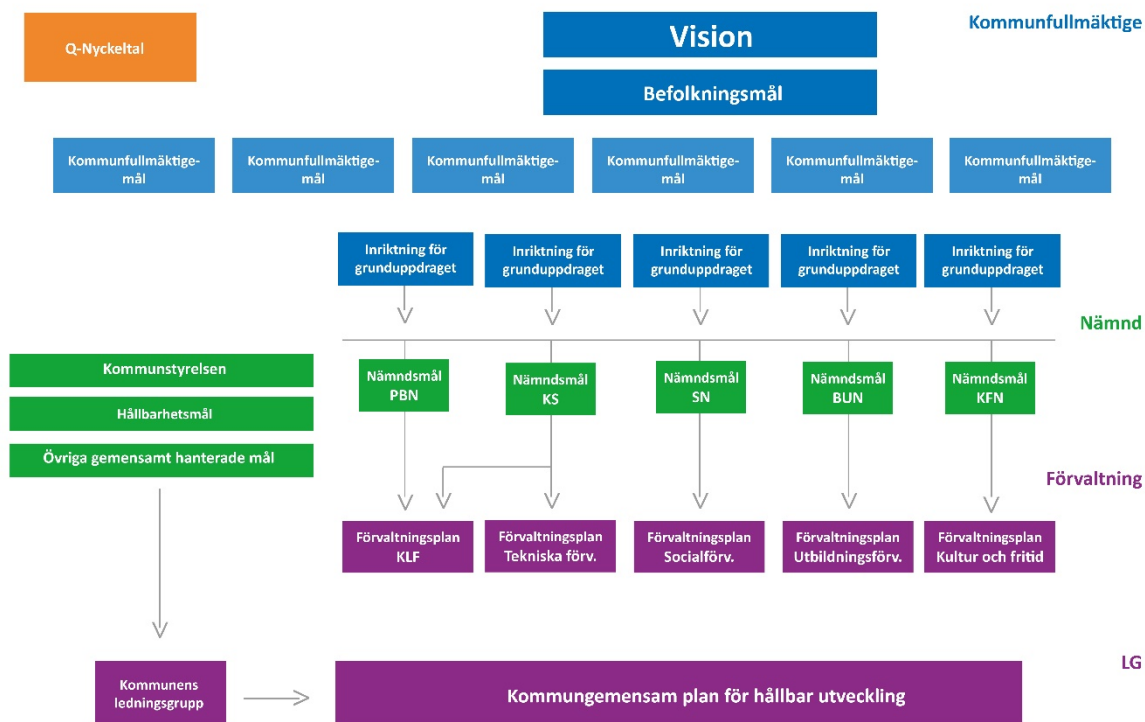
Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

I budgeten ska en tydlig ambitionsnivå anges för den egna finansiella utvecklingen.

Nedan redovisas kommunens mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning:

1. *Det långsiktiga målet för årets resultat är 2 % av skatter och bidrag och ska täcka eventuella underskott från tidigare år.*
2. *God ekonomisk hushållning ska uppnås genom budgetföljsamhet samt en god målluppfyllelse för kommunens samtliga mål.
(vid målkonflikt gäller budgetföljsamhet)*

STYRMODELL



Inledning

Klippans kommun arbetar med mål- och resultatstyrning. Det innebär att vi utifrån politiska mål och ekonomiska resurser ska skapa bästa möjliga resultat för medborgare, brukare och kunder. Resultaten ska mätas och analyseras så att vi kan vidta åtgärder för att nå målen. Vi ska också kunna följa utvecklingen över tid och i jämförelse med andra kommuner och utförare.

I systemet skiljer vi på målanalys och kvalitetsuppföljning. Särskilda Q-nyckeltal med av politiken fastställda acceptabla värden används för kvalitetsuppföljningen. Förvaltningen har tydliggjort behovet av analys och lagt fast hur arbetet ska organiseras och genomföras. Allt detta syftar till att åstadkomma en tydlig och begriplig målkedja – en röd tråd – från fullmäktiges vision till den enskilda förvaltningsplanen.

Vision

Klippan – en kommun i utveckling där vi tillsammans skapar livskvalitet

Visionen uttrycker en profilering av kommunen och är samtidigt en långsiktig utmaning. Det övergripande målet (befolkningsmålet) och fullmäktigemålen utgår från denna vision.

Varje nämnd kan utifrån kommunövergripande vision och fullmäktigemål ta fram en egen verksamhetsidé för sitt ansvarsområde.

Mål beslutade av fullmäktige

Befolkningsmål

Klippans kommuns befolkning ökar till 19 500 personer år 2026

Det övergripande målet är idag kopplat till tillväxt och befolkningsökning. Målet är mätbart och kan följas upp månadsvis.

Fullmäktigemål

Fullmäktige har för mandatperioden fastställt sex mål av inriktningskaraktär. Syftet är att tydligt uttrycka den politiska viljeinriktningen och den önskvärda färdriktningen för kommunens verksamheter samt att visa en prioritering av utvecklingsområden. Fullmäktigemålen adresseras som ett uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna tillsammans med tilldelad ekonomisk ram. Fullmäktigemålen ska ha genomslag i verksamheterna genom att brytas ner och konkretiseras i mätbara nämndsmål.

Följande mål har fastställts av fullmäktige:

1. Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna
2. Kommunen ska bidra till långsiktigt hållbar utveckling
3. Kommunens medborgare/kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande
4. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning
5. Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad
6. Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

Målen följs upp en gång per år i kommunens årsredovisning samt vid delårsrapporten då en statusuppdatering görs. Varje mål följs upp utifrån i förväg utvalda och dokumenterade kriterier. Inriktningsmålen måluppfyllnad mätes generellt genom utfallet av nämndernas mål, uppdrag och aktiviteter. Vidare genom statistik, forskning och omvärldsbevakning samt specifikt även såsom anges under respektive mål.

Fullmäktigemål	Uppdrag till
De sex KF målen måluppfyllnad mätes generellt genom utfallet av nämndernas mål, uppdrag och aktiviteter. Vidare genom statistik, forskning och omvärldsbevakning samt specifikt även såsom anges under respektive mål.	
Fullmäktigemål: Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Hållbarhetsmålen	
Fullmäktigemål: Kommunen ska bidra till långsiktigt hållbar utveckling	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Hållbarhetsmålen	
Fullmäktigemål: Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande.	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Öppna jämförelser, Insikt	
Socialstyrelsens brukarundersökningar	
Barn och utbildningsförvaltningens enkät till förskola/skola elever och vårdnadshavare	
Fullmäktigemål: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Medarbetarundersökning	
Fullmäktigemål: Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Q-talen, dvs. kvalitetsnyckeltalen	
Fullmäktigemål: Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent	KS, PBN, BUN, SN, KFN
Mäts genom: Öppna jämförelser, Insikt	

Inriktning för nämndernas grunduppdrag

För styrning av nämndernas grunduppdrag fastställer fullmäktige en inriktning för respektive nämnds grunduppdrag. Följande inriktningar har fastställts:

Kommunstyrelsen ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med långsiktig planering och utveckling av kommunen.

Barn- och utbildningsnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med målsättningen att skapa en framtidsinspirerad, attraktiv skola med högre måluppfyllelse.

Socialnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med att

- tillgodose behoven inom kommunens gränser
- tillgodose behoven på ett kostnadseffektivt och långsiktigt hållbart sätt
- använda välfärdsteknologi som komplement till personella resurser

Plan- och byggnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med en god långsiktig planberedskap och en effektiv myndighetsutövning för en attraktiv och hållbar stadsplanering.

Kultur- och fritidsnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med att

- bidra till och främja föreningsengagemang
- skapa och ge förutsättningar för samhällsengagemang och demokratisk utveckling
- främja inkludering

Efterlevnad och uppfyllelse av dessa inriktningar redovisas verbalt av förvaltningschef i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Sammanfattning av fullmäktiges målkomplex

Kommunens vision, befolkningsmålet och fullmäktigemålen utgör jämte inriktningen för nämndernas grunduppdrag en plattform för kommunens utveckling och verksamhet.

Mål beslutade av kommunstyrelse eller nämnd

Hållbarhetsmål samt övriga gemensamt hanterade mål

Vissa frågor tjänar utifrån effektsynpunkt på att hanteras gemensamt och horisontellt i den kommunala organisationen. Kommunstyrelsen har därför ett särskilt ansvar för att ta fram gemensamma mål inom dessa områden. Detta gäller särskilt området ”hållbar utveckling”, men även andra utvecklings- eller tillväxtrelaterade områden såsom ekonomi och kvalitet, demokrati och delaktighet samt attraktiv arbetsgivare kan ha gemensamma mål och en gemensam genomförandeagenda.

Hållbarhetsmålen och eventuella andra gemensamt hanterade mål fastställs av kommunstyrelsen och gäller för de kommande två budgetåren. Målen ska vara formulerade som SMARTA resultatmål, dvs vara mätbara och innehålla målvärden. Målen följs upp av kommunstyrelsen en gång per år i årsredovisningen.

Kommungemensam plan för hållbar utveckling

På samma sätt som förvaltningarna upprättar sina förvaltningsplaner ska kommundirektören med stöd av kommunens ledningsgrupp upprätta en ”kommungemensam plan för hållbar utveckling”. Den ska innefatta verksamhetsmål och/eller uppdrag/aktiviteter som syftar till att uppfylla hållbarhetsmålen och de övriga gemensamt hanterade målen.

Planen delges kommunstyrelsen.

Nämndsmål

Kommunstyrelsen och nämnderna ska för varje budgetår fastställa nämndsmål. Nämndsmålen ska ta sin utgångspunkt i vision, befolkningsmål, fullmäktigemål, fullmäktiges beslut om inriktning för nämndens grunduppdrag samt det uppdrag nämnden har via reglemente och lagstiftning. De utgör underlag för resursfördelning i internbudget och formulering av uppdrag åt verksamheterna. Nämndsmålen ska vara formulerade som SMARTA resultatmål, dvs vara mätbara och innehålla målvärden.

Även nämnderna kan formulera mål inom hållbarhetsområdet eller de andra områden kommunstyrelsen beslutat ska hanteras gemensamt. Det är då viktigt att inte nämndernas målformuleringar kommer i konflikt med målen för det gemensamma och förvaltningsövergripande arbetet.

Nämndsmålen följs upp av kommunstyrelsen och nämnderna två gånger per år, i delårsrapport och årsredovisning.

Förvaltningsplan

Förvaltningscheferna ska varje år upprätta en förvaltningsplan med verksamhetsmål och/eller uppdrag/aktiviteter som syftar till att uppfylla nämndsmålen. Förvaltningsplanen fastställs av förvaltningschefen. Planen delges nämnden/styrelsen.

Verksamhetsidé

Varje nämnd kan utifrån kommunövergripande vision och fullmäktigemål ta fram en egen verksamhetsidé för sitt ansvarsområde.

Strategiska nyckeltal (Q-nyckeltal)

Kommunen följer ett antal strategiskt viktiga nyckeltal – de så kallade Q-talen. De är inte målsatta men ändå viktiga att följa för jämförelse och kvalitetssäkring. Dessa ska följas upp och redovisas för fullmäktige i samband med årsredovisningen. Nyckeltalen ska förses med ”acceptabla värden” i exakta tal eller intervaller. Om de acceptabla värdena inte uppnås kan nyckeltalet målsättas i kommande budget.

Måluppfyllelse

Analysen ska svara på följande frågor:

- Vilket resultat har uppnåtts?
- Hur väl stämmer resultatet på det uppnådda målet?
- Vad beror eventuella avvikelser på?
- Vilka åtgärder föreslås för bättre måluppfyllelse?

Bedömningen av måluppfyllelsen sammanfattas med en färgmarkering, enligt följande:

Grönt – Målet uppfyllt

Gult – Arbetet påbörjat

Rött – Arbetet ej påbörjat, målet kommer inte uppfyllas

Anslagsnivåer och målnivåer

Kommunfullmäktige beslutar i **KF-budgeten** om fördelning av nettokostnadsram per nämnd.

KF-budgeten innehåller vision, befolkningsmål, sex fullmäktigemål, inriktningar för respektive nämnd och kommunstyrelsen samt kvalitetsnyckeltal (Q-tal).

Nämnderna och kommunstyrelsen beslutar i **internbudget** om fördelning av nettokostnadsram per verksamhetsområde/avdelning/enhet.

I nämndernas internbudget finns nämndsmål för verksamheterna. Samtliga nämndsmål ska så långt möjligt vara kopplade till något av fullmäktigemålen eller inriktningen för den specifika nämnden.

Styrprocessen

Styrprocessen består av fyra huvudaktiviteter: **Mål, Budget, Uppföljning/Årsredovisning**

VISION/KF-MÅL	ÅRSBUDGET	UPPFÖLJNING
1.Omvärldsanalys Oktober-December Vart fjärde år	1.Övriga Budgetförutsättningar Februari-mars Resursutrymme m m. Nämndernas bedömning av rambehov	1.Månadsuppföljning Varje månad exkl jan och juni samt de månader när delår och bokslut upprättas
2.Beredning av Kommunfullmäktiges Vision och mål för perioden januari -februari Vart fjärde år	2.Upptaktsmöte Mars Redovisning av fullmäktigemål och nämndernas redovisning av rambehov samt investeringar Resursutrymme	2. Delårsrapport Augusti-September Dialog och nämndsbehandling -Rapport till/från nämnd Sammanställd rapport
3.Målseminarium Januari Vart fjärde år	3. Uppdrag till nämnderna Maj Redovisning av beredningens förslag till uppdrag med ek ram.	3.Beslut KS, KF Oktober
4.KF beslut om fullmäktigemål April-maj vart fjärde år	4. Beslut KS, KF Juni Fastställande av uppdrag till KS/nämnder	4.Bokslut och årsredovisning November-Mars Nämndsbehandling av ekonomi och mål. Kommunövergripande målanalys. Årsredovisning
	5. Internbudget med Nämndsmål Juni - november Uppdrag till verksamheterna	5. Beslut KS/KF April
	6.Förvaltningsplaner December Gemensam samt per förvaltning	6.Revision April

Budgetrestriktioner och budgetuppföljning

Uppdrag/åtagande

Nämnd/styrelse ansvarar för uppdraget som innebär att inom angivna ramar genomföra verksamheterna på ett sådant sätt att fastställda mål förverkligas.

Anslagsnivå är i driftbudgeten total ram för nämnden/styrelsen och i investeringsbudgeten projektnivå.

Följande generella restriktioner gäller för uppdraget:

1. Förutom budgeten gäller som styrdokument kommunens arbetsgivarpolicy, antagen av kommunfullmäktige 2018-12-18.
2. Internbudget (drift) med fördelningar mellan ramområden och verksamhetsområden ska fastställas av nämnd/styrelse och anmälas till kommunfullmäktige.
Omfördelningar under året mellan ramområden ska beslutas av nämnd/styrelse och anmälas till kommunstyrelsen.
3. Ny verksamhet får ej startas inom anslagsnivåns ekonomiska ram utan att detta redovisats och godkänts av kommunstyrelsen.
4. Avtal, kontrakt och dylikt med långsiktig ekonomisk verkan för kommunen får inte ingås utan kommunstyrelsens godkännande. Leasingavtal tecknas av economichefen inom befintligt ramavtal.

5. Omfördelningar mellan investeringsprojekt samt reviderade budgetbelopp i förhållande till fastställd investeringsbudget med en beloppsgräns på max 5 mnkr per projekt beslutas av kommunstyrelsen under innevarande år. Överstiger omfördelningen/revideringen 5 mnkr per projekt fattas beslut av kommunfullmäktige under innevarande år. Nyttillkomna investeringar ska beslutas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har dock 5 mnkr till förfogande att besluta om.
6. Av kommunen tecknade ramavtal som upphandlats centralt måste följas.

Återrapportering

Månadsuppföljning

Driftsbudgetuppföljning sker efter varje månad utom januari och juni samt de månader då delårsrapport och bokslut upprättas. Resultatet t o m föregående månad inklusive årsprognos ska redovisas till ansvarig nämnd/styrelse. Ekonomiavdelningen sammanställer nämndernas utfall och prognos till kommunstyrelsen. Vid befarat underskott ska åtgärdsplan snarast tas fram och meddelas till kommunstyrelsen.

Investeringsuppföljning sker per projekt efter april och oktober samt de månader då delårsrapport och bokslut upprättas.

Delårsrapport

Nämnd/styrelse ska, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter augusti månad, redovisa utfallet av verksamheten och prognos över förväntat resultat vid årets slut. Denna återrapportering ska omfatta redovisning och bedömning av måluppfyllelsen för nämndsmålen.

Delårsrapporten ska innehålla analys av eventuella avvikelser för drift- och investeringsbudget. Vid befarat underskott ska åtgärdsplan snarast tas fram och meddelas till kommunstyrelsen. Delårsrapporten är lagstadgad och ska behandlas av kommunfullmäktige, med avstämning av fastställda mål och av balanskrav.

Årsredovisning

Nämnd/styrelse ska, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter december månad, redovisa verksamhetens utfall av drift och investeringar.

Nämnd/styrelse ska i verksamhetsberättelse slutrapportera sitt uppdrag/åtagande enligt gällande styrmodell.

Åtgärder vid avvikelser

Då avvikelser mot ram eller mål befaras eller har konstaterats, ska nämnd/styrelse vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter för att hålla budgeten med bästa möjliga måluppfyllelse.

Väsentliga avvikelser mot ram eller mål ska så tidigt som möjligt rapporteras till kommunstyrelsen tillsammans med en redogörelse för planerade åtgärder. Det åligger kommunstyrelsen att bereda nämndernas redovisningar, att vid behov föra en dialog med nämnd/styrelse samt att föreslå eller vid behov besluta vilka åtgärder som ska vidtas. Kommunstyrelsen svarar vidare för att göra de framställningar hos kommunfullmäktige som styrelsen anser påkallade.

Hantering av över- och underskott

Om nämnd vid årsskifte har överskott eller underskott i sin redovisning jämfört med budget gäller följande:

Huruvida över- eller underskott ska följa med till nästkommande år är en politisk bedömning och bestäms i samband med att beslut om kompletteringsbudget sker i april månad.

Nämnd/förvaltning ska ha besked av ekonomiavdelningen före februari månads utgång om det förslag som föreligger.

I dialogerna ska påverkansmöjlighet beaktas som en avgörande faktor liksom kommunens totala resultat och kommunens status vad avser ”God ekonomisk hushållning”.

Anslagen till förfogande tas inte med i hanteringen av över- och underskott.

Underskott som har förts över till nästkommande år ska genom effektivisering och rationalisering eller genom inskränkning, nedläggning eller kvalitetssänkning av verksamheten, täckas under året. Kvarstår underskott vid årets slut ska en översyn av verksamhet och organisation göras samt nämndens ansvar och chefsfrågan prövas.

Kapitalkostnader på innevarande års investeringar

Investeringar aktiveras löpande under året och kapitalkostnader debiteras ut månaden efter det att investeringsprojektet färdigställts. Vid större etappvisa investeringar aktiveras etapp i samband med färdigställandet.

Inventarier som bokförs som investering aktiveras direkt och kapitalkostnader debiteras månaden efter inköp. Vid samlade inventarieanskaffningar som pågår över längre tid aktiveras investeringen när anskaffningen är slutförd.

Redovisning av avslutade investeringsprojekt ska rapporteras månadsvis till ekonomiavdelningen.

Balansenheter och Nollenheter

Kommunfullmäktige har beslutat inrätta följande **balansenhet**:

Under Kommunstyrelsen:

VA-verksamhet

Inom resultatområdet Kommunstyrelse finns följande **nollenheter**:

Fastighetsavdelning,

Måltider

Lokalvård

Kris- och säkerhet

Inom resultatområdet Barn- och utbildningsnämnd finns **nollenheterna**:

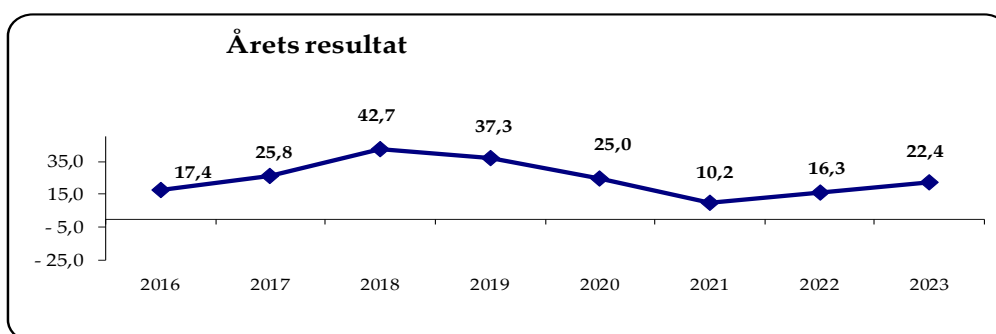
Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskola

EKONOMISK ÖVERSIKT

Årets resultat

Med ett budgeterat årsresultat för 2021 på 10,2 mnkr lyckas kommunen inte uppnå sitt finansiella mål på 2% av skatter och bidrag, resultatet ligger på knappt 1%. Först 2023 är resultatnivån uppe på 2%.

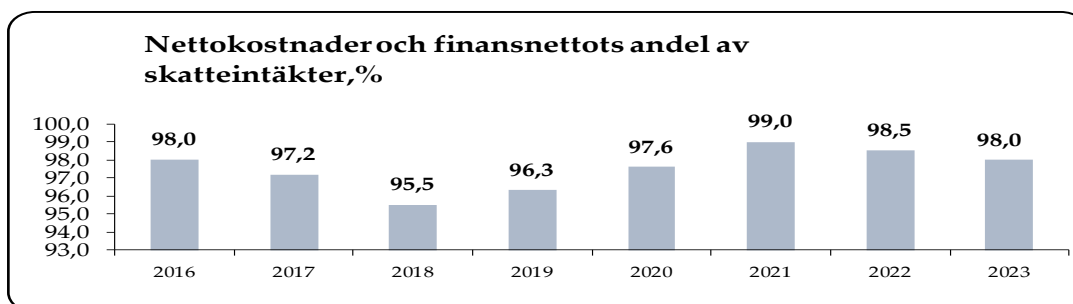
Det låga resultatet för 2021 beror på kraftiga nedrevideringar av prognosen för skatteintäkterna orsakad av coronapandemin och dess påverkan på ekonomin för Sverige. Även om staten, framförallt för 2020, ger kommunerna kraftigt ökade generella statsbidrag täcker det i stort sett endast den minskning som skett av skatteintäkterna. För 2021 och åren framöver är det dessutom endast 55% av de extra tillskotten 2020 som följer med, resterande del är av engångskaraktär.



2017 uppvisades ett starkt resultat vilket framförallt berodde på bättre skatteprognos samt extra statsbidrag genom de sk välfärdsmiljarderna. För 2018 innehöll resultatet stora poster av engångskaraktär, vidare uppvisade alla nämnder utom en positiva överskott.

För 2020 uppgår det budgeterade resultatet inklusive kompletteringsbudget till 25,0 mnkr och har förstärkts i samband med kompletteringsbudget med 5 mnkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och bidrag

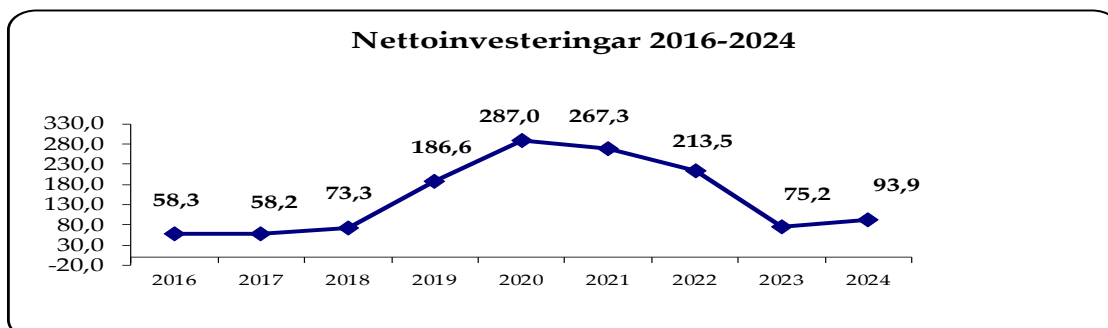


För att ha en god ekonomisk hushållning ska procenttalet helst inte överstiga 98 %.

Ligger procenttalet över 100 använder kommunen mer pengar för löpande drift än vad skatteintäkterna medger.

Nettoinvesteringar

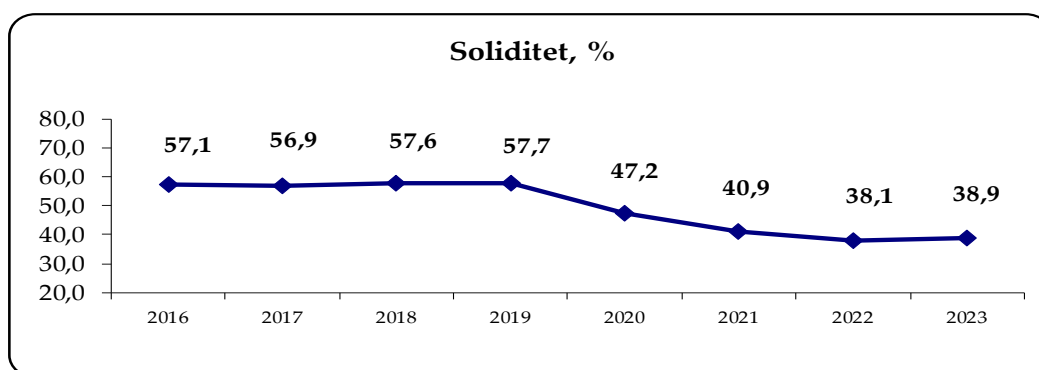
För att klara finansieringen av investeringarna med skatteintäkter bör investeringsnivån vara lägre än summan av avskrivningar och årets resultat. För Klippans kommuns del innebär detta att investeringarna bör ligga kring 70–80 mnkr.



Den kraftiga ökning av investeringsnivån som sker 2019 - 2022 beror på stora behov i form av större investeringar i fastigheter, bland annat med en helt ny grundskola och två nya förskolor samt tillbyggnader för ett par befintliga skolor och ett vårdboende. Dessutom görs stora investeringar inom gata- och park, vatten- och avlopp samt IT och digitalisering. Specifikation över vilka nya investeringar som planeras framgår i avsnittet investeringsplan 2021–2024.

Soliditet

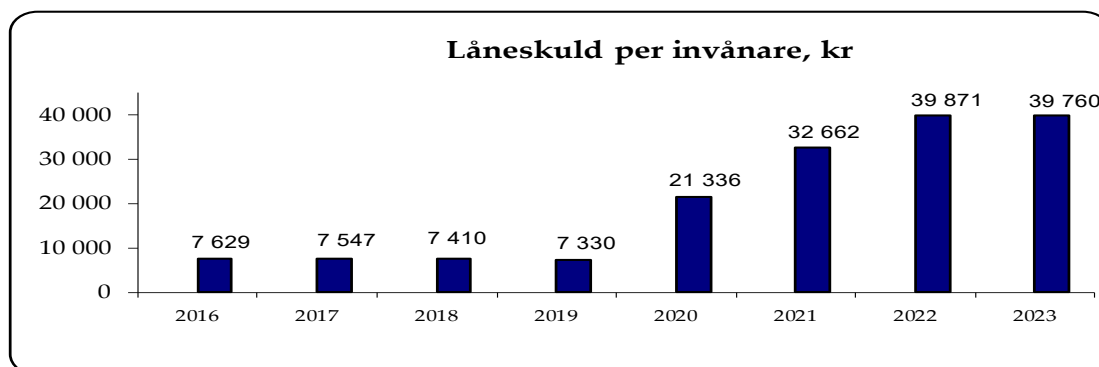
Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel, dvs det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Ju mer som finansierats med egna medel desto starkare och stabilare är kommunens ekonomi på lång sikt.



Minskningen av soliditeten som startar under 2020 är kopplad till hög investeringsvolym och ökad upplåning.

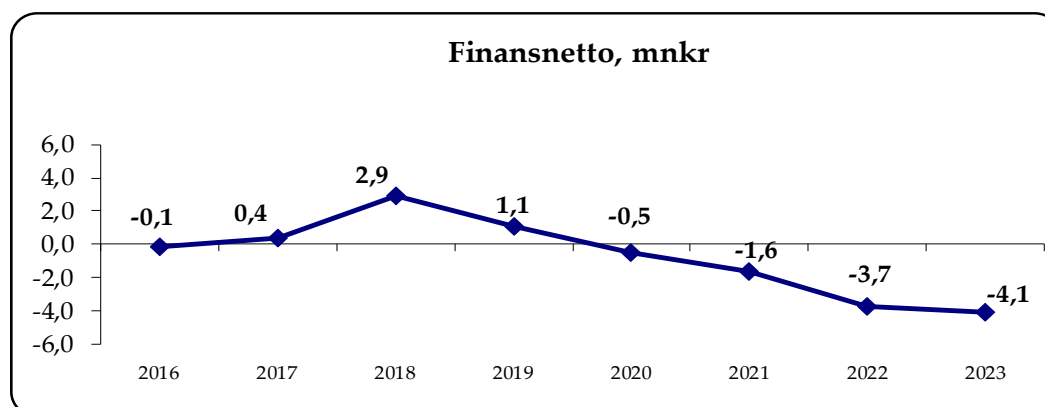
Låneskuld

I diagrammet visas kommunens lån per invånare.



Den ökade låneskulden fr o m 2020 är kopplad till de höga investeringsnivåerna. För 2020 har redan två lån tagits upp, ett i januari på 50 mnkr och ett i maj på 70 mnkr. Under hösten kommer ytterligare upplåning ske med anledning av att planerade investeringar 2020 uppgår till 287 mnkr. För 2020 har det budgeterats nyupplåning om 251 mnkr, varav 80 mnkr är outnyttjat från 2019. För 2021 har nyupplåning budgeterats med 200 mnkr och för 2022 med 130 mnkr. Det innebär att kommunens totala låneskuld kommer öka från 129 mnkr 2019 till 710 mnkr 2022, en ökning med över 500%.

Finansnetto



Finansnettot är positivt de senaste tre åren och beror framförallt på betydligt lägre räntor för omsatta lån.

2018 nyttjade kommunen överskottsmedel kopplade till pensioner hos KPA som bokfördes som en finansiell intäkt, därav ett positivare finansnetto jämfört med tidigare. För 2019 finns en överskottsutdelning från Kommuninvest med 0,7 mnkr. Från och med 2021 finns utdelning från Treklövern budgeterad med 1,5 mnkr.

Under 2021–2023 försämras finansnettot på grund av nyupplåningen. Den ökade låneskulden innebär att varje procent som räntan ökar på kommunens lån fr o m 2023 påverkar de finansiella kostnaderna med cirka 7 mnkr.

Resultatbudget

	Bokslut 2019	Budget 2020 inklKB	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	340,0	305,5	311,5	317,8	324,1
Jämförelsestörande intäkter	22,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-1 254,8	-1 269,8	-1 301,5	-1 317,8	-1 339,4
Jämförelsestörande kostnader	-34,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-41,5	-50,2	-59,3	-68,9	-75,9
Verksamhetens nettokostnader	-968,6	-1 014,5	-1 049,3	-1 068,9	-1 091,2
Skatteintäkter	692,9	703,8	712,3	738,4	766,3
Gen.statsbidrag o utjämning	311,9	336,2	348,8	350,5	351,4
Finansiella intäkter	2,4	2,8	2,8	2,8	2,8
Finansiella kostnader	-1,3	-3,3	-4,4	-6,5	-6,9
Resultat före extraordinära poster	37,3	25,0	10,2	16,3	22,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	37,3	25,0	10,2	16,3	22,4

Kassaflödesbudget

	Bokslut 2019	Budget 2020 inklKB	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Årets resultat	37,3	25,0	10,2	16,3	22,4
Justering ej likvidpåverkande poster	53,5	36,7	59,0	68,5	75,6
Medel fr verks före förändr av rörelskap	90,8	61,7	69,2	84,8	98,0
Ökn (-) minsk (+) kortfristiga fordringar	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn (-) minsk (+) exploat.verks	-11,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn (+) minsk (-) kortfristiga skulder	18,1	2,1	2,1	2,4	2,5
Kassaflöde fr löpande verksamhet	95,8	63,8	71,3	87,2	100,5
Investering mtrl anläggningstillgångar	-196,9	-287,0	-270,8	-213,5	-75,2
Investering finansiella anl.tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning mtrl anläggningstillgångar	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning finansiella anl.tillgångar	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag o övr inv.inkomster	8,1	0,0	3,5	0,0	0,0
Kassaflöde fr investeringar	-186,6	-287,0	-267,3	-213,5	-75,2
Nyupptagna lån	0,0	251,0	200,0	130,0	0,0
Amortering låneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) minskn (-) långfristig skuld	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde fr finansieringsverksamhet	0,6	251,0	200,0	130,0	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	-90,1	27,8	4,0	3,7	25,3
Likvida medel vid årets början	140,0	49,8	77,6	81,6	85,3
Likvida medel vid årets slut	49,8	77,6	81,6	85,3	110,6
	-90,1	27,8	4,0	3,7	25,3
Specifikation ej likvidpåverkande poster:					
Justering för avskrivning	41,5	50,2	59,3	68,9	75,9
Justering för pensions-/övr avsättningar	-0,1	-13,5	-0,3	-0,4	-0,3
Justering realisationsvinst-/förlust, nedskr	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering omklassificering mark	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	53,5	36,7	59,0	68,5	75,6

Balansbudget

	Bokslut 2019	Budget 2020 inklKB	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>	803,2	1 039,9	1 247,9	1 392,5	1 391,8
därav immateriella tillgångar	2,8	2,5	2,2	1,9	1,6
därav mark, byggn, tekn anläggning tillgång	745,6	948,1	1 131,4	1 263,5	1 255,7
därav maskiner och inventarier	37,3	71,9	96,9	109,7	117,1
därav långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
därav finansiella tillgångar	17,4	17,4	17,4	17,4	17,4
<i>Omsättningstillgångar</i>	150,2	178,0	182,0	185,7	211,0
därav exploateringsverksamhet	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
därav kortfristiga fordringar	87,3	87,3	87,3	87,3	87,3
därav kassa och bank	49,8	77,6	81,6	85,3	110,6
Summa tillgångar	953,3	1 217,9	1 429,9	1 578,2	1 602,8
Eget kapital	549,6	574,6	584,8	601,1	623,5
därav årets resultat	37,3	25,0	10,2	16,3	22,4
Avsättningar	27,3	13,8	13,5	13,1	12,8
Avsättningar för pensioner	14,1	13,8	13,5	13,1	12,8
Övriga avsättningar	13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Skulder					
<i>Långfristiga skulder</i>	136,9	387,9	587,9	717,9	717,9
därav långfristiga skulder	136,9	387,9	587,9	717,9	717,9
därav långfristiga leasingkulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Kortfristiga skulder</i>	239,5	241,6	243,7	246,1	248,6
Summa skulder	376,4	629,5	831,6	964,0	966,5
Summa skulder, avsättningar och Eget kapital	953,3	1 217,9	1 429,9	1 578,2	1 602,8
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	285,1	274,5	263,9	254,1	244,5
Borgensförbindelser	322,6	322,6	322,6	322,6	322,6

Nettobudget per nämnd

mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl KB	Budget 2021
Kommunstyrelse	-108,9	-122,8	-124,5
Plan- och byggnämnd	-2,1	-3,2	-3,2
Kultur- och fritidsnämnd	-49,9	-51,5	-54,2
Barn- och utbildningsnämnd	-422,2	-433,3	-444,5
Socialnämnd	-347,0	-365,6	-364,7
Revision	-0,8	-0,8	-1,1
TOTALT VERKSAMHETEN	-930,9	-977,2	-992,2
Finansförvaltning	968,1	1 002,2	1 002,4
TOTALT KOMMUNEN	37,2	25,0	10,2

Nämndernas ramar är nettoramor och anpassade till de uppdrag/åtaganden som budgetberedningen och nämnderna träffat överenskommelse om.

Löneökningarna 2021 för tekniska förvaltningens 0-enheter samt elevpengen på gymnasieskolan är utlagd i nämndernas budgetramar. För tekniska förvaltningens 0-enheter ingår löneökningarna 2021 i priset/hyran och ”köparna” är kompenserade med ökad budget.

För alla övriga finns budgeten för 2021 års löneökningar på finansförvaltningen tills avtalen är klara. Även 2020 års löneökningar finns kvar på finansförvaltningen eftersom de centrala avtalsförhandlingarna för vissa fackförbund är uppskjutna till hösten på grund av Coronakrisen.

Förändringarna i nämndernas budgetramar för 2021 framgår av respektive nämnds uppdrag.

Investeringsplan 2021-2024

Investeringsplan 2021-2024, tkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunledningsförvaltning				
KLF investeringar	1 250	1 250	1 250	1 250
Nya IT-system	1 000	1 000	1 000	1 000
KS förfogandemedel	5 000	5 000	5 000	5 000
Summa	7 250	7 250	7 250	7 250
Teknisk förvaltning; MEX				
Exploateringsområde bostäder	3 000	3 000	3 000	3 000
Exploat.omr Bolestad	5 000	0	0	0
Summa	8 000	3 000	3 000	3 000
Teknisk förvaltning; Gata- o parkavdelning				
Förnyelse gatubelysning, utbyte armaturer	1 500	0	0	0
Förnyelse gatubelysning, utbyte stolpar	1 000	1 000	1 000	1 000
Trafiksäkerhetsprojekt kommunen ¹⁾	500	500	500	500
RTI (statlig medfinans.infrastruktur) 50%	1 000	1 000	1 000	1 000
Parker/grönomr/lekplatser och GC-vägar	1 500	1 500	1 500	1 500
Maskiner och fordon	3 000	2 000	1 500	0
Tillgänglighetsanpassning ¹⁾	500	500	500	500
Beläggning gator o vägar (reinv)	8 000	8 000	8 000	8 000
Broreparationer	500	200	0	0
Vägbelysning Färingtofta o Tornsborg	300	300	0	0
Belysning landsbygden	1 000	1 000	1 000	0
Övergång järnvägsstation ÅVS, särskilt ärende				
Säkra skolvägar ¹⁾	500	500	500	500
Stadsparken belysning ¹⁾	1 000	1 000	0	0
Statsparken Klippan (särskilt ärende) ¹⁾				
Storgatan Ljungbyhed (särskilt ärende) ¹⁾				
Utveckling torget Ljungbyhed (särskilt ärende) ¹⁾				
Järnvägsgatan Klippan, Centrumutveckling ¹⁾				
Summa	20 300	17 500	15 500	13 000
Fastighetsavdelningen				
Karossen renovering och anpassning	18 000	0	0	0
Solpaneler byggnader	875	875	875	875
Stängsel beteshagar	500	0	0	0
Lokalvårds- och storköksutrustning	700	700	700	700
Badet Ö.Ljungby	3 750	0	0	0
Övertag anläggningar från KFN (Åbyvallen fjärrvärme)	250	0	0	0
Utbyggd idrottshall (utredning)	300	0	0	0
Renovering tak Åbyskolan	0	4 500	0	0
Snyggatorpsskolan aula	3 000	0	0	0
Pilagårdens förskola, dränering, avlopp	0	2 000	0	0
Ny byggnad Ljungbyhedsskolan pga. brand	35 000	35 000	0	0
Kungsfiskarskolan *) inkl. infrastruktur	40 000	0	0	0

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Vedby skola, upprustning o tillbyggnad	500	15 000	0	0
Ny förskola Ljungbyhed*)	24 000	24 000	0	0
Utemiljö fastigheter	800	800	800	800
Infrastruktur IT	1 000	0	0	0
Värmesystem Rönngården	2 000	0	0	0
Renovering stammar Rönngården	1 000	0	0	0
Vård- och omsorgsboende, etapp 1, 40 platser	40 000	10 000	0	0
Utbyggnad Pilagårdsskolan	1 000	30 000	30 000	0
Ombyggnad Antilopenskolan	0	0	1 000	20 000
Renovering omklädningsrum Åbyvallen	0	10 000	0	0
Om-/tillbyggnad Pilagårdens förskola	0	0	1 000	20 000
Nybyggnad LSS daglig verksamhet	0	0	0	10 000
Takbyte Bryggeriet	1 500	0	0	0
Ospec. mindre ombyggnader lokaler	500	500	500	500
Summa exkl reinvest.	174 675	133 375	34 875	52 875
Underh.plan reinvest. byggnader	5 000	6 000	5 000	5 000
Fastighetsavdelningen reinvesteringar	5 000	6 000	5 000	5 000
Kultur- och fritidsnämnd				
Komplettering inventarier, utrustning	800	800	800	800
Inventarier, gymn.salar och idrottshallar	250	250	250	250
Moduler Kopparmöllans IF	600	0	0	0
Modernt bibliotek (utredning)	0	200	0	0
Summa	1 650	1 250	1 050	1 050
Barn- och utbildningsnämnd				
Inventarier förskola	300	300	300	300
Inventarier grund-/grundsärskola	700	700	700	700
Inventarier gymnasieskola, gymn.särskola	1 000	1 000	1 000	1 000
Inventarier Vux, SFI, Uppdrag samt arb.markn.	500	500	500	500
Lilla Snyggatorp och Pilagårdsskola, inventarier	500	0	0	0
Återuppbyggnad Lj-hedsskolan, inventarier	0	900	0	0
Ny skola, inventarier inkl. projektering	12 000	0	0	0
Ny förskola Ljungbyhed, inventarier	0	3 000	0	0
Verksamhetssystem	2 000	1 000	0	0
Summa	17 000	7 400	2 500	2 500
Socialnämnd				
Sängar äldreomsorg	250	250	250	250
Inventarier IFO, LSS, ÄO	500	500	500	500
System trygghetslarm och nyckelfri hemtjänst	500	0	0	0
Välfärdsteknologi	1 000	0	0	0
Summa	2 250	750	750	750
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	236 125	176 525	69 925	85 425

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Tekniskt förvaltning– Avgiftsfinansierat				
VA-ledningar inkl utbyggnad	5 000	5 000	5 000	5 000
VA utbyggnad Skärålid/Allarp etapp 1	13 000	0	0	0
Allarp investeringsbidrag	-3 450	0	0	0
Allarp etapp 2, Allarp-Ibsberga	5 900	0	0	0
Allarp etapp 3, Ibsberga-Ljung	4 300	0	0	0
Utbyggnad Bonnarp o Lj-hed	1 000	29 000	0	0
Utbyggnad Färingtofta, projektering	0	0	0	500
VA Älvdalen tomter	2 400	0	0	0
VA Bruksallen	3 000	3 000	0	0
Summa avgiftsfinansierat	31 150	37 000	5 000	5 500
IT4K gem finansierat fyra kommuner				
GIS och/eller alternativ lagring	0	0	300	0
Hårdvaruinvesteringar	0	0	0	3 000
Summa	0	0	300	3 000
TOTALT	267 275	213 525	75 225	93 925

**) inkl. utsmyckning 1 % av byggentreprenaden*

1) Ärenden som kommer hanteras särskilt på KSAU i augusti 2020.

Kommunfullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion).

Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheterna inom kommunledningsförvaltningen och tekniska förvaltningen bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Inom kommunledningsförvaltningen finns kansliavdelning, ekonomiavdelning, HR-avdelning, näringslivsavdelning och kommunikationsavdelning samt den för fem kommuner gemensamma IT-verksamheten. Även kommunens plan- och byggavdelning hör organisatoriskt till kommunledningsförvaltningen, men styrs politiskt även av plan- och byggnämnden.

Inom tekniska förvaltningen finns gata-/ parkavdelning, VA-avdelning, fastighetsavdelning, måltidsavdelning, lokalvårdsavdelning samt en administrativ enhet.

Under kommunstyrelsen och inom ramen för kommunledningsförvaltningen hanteras också anslagna medel för valnämnd och i Perstorp lokaliserad gemensam överförmyndarnämnd.

Dessutom ansvarar kommunstyrelsen för avgift till Söderåsens miljöförbund och den gemensamma räddningsnämnden för Klippan-Åstorp.

Styrelsen ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Inriktning för grunduppdraget

Kommunstyrelsen ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med långsiktig planering och utveckling av kommunen.

Återrapportering

Nämnden ska till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning

återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse av nämndsmål.

Måluppfyllelsen av fullmäktigemålen redovisas endast i årsredovisningen och hanteras kommungemensamt av kommunens centrala analysgrupp.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

Ingående ram **118 299**

Från kompletteringsbudget 1/2020: 3 683

Samverkan upphandling, 175 tkr

KS§152/19 HRSC, samverkansavtal lönefunktion, 330 tkr

Hyra moduler Räddningstjänsten, 360 tkr

Voteringsystem, licens, 70 tkr

Mobilt team, 2 500 tkr

Fri kollektivtrafik inom kommunen 70+, 200 tkr

Tillköp busstrafik, 198 tkr

Kapitalkostnader projektering ny förskola och skola, -150 tkr

Helårseffekt ny räddningstjänstorganisation 1 640

Ledarutveckling 2 000

KS§226/18 Heltid som norm, inga kap.kostnader, system ej investering -95

Miljöförbundet, ökning 18 kr/invånare samt höjda taxor 370

Parallelltrafik buss 520 -1 400

Kapitalkostnader Gata/Park 2 500

Broreparationer vägbidrag 150

Tomma lokaler 500

Avetablering moduler Bofinkensskolan (engångskostnad) 1 000

Livsmedelspriser kostnadsökningar, 350 tkr tas inom ram av köpare

Sänkt internränta från 2,4% till 1,4% -1 355

Kompensation hyresökn samt prisökn måltid o lokalvård (löneökning) 30

Beräkning ny OH-fördelning -255

KF §56/20 Flytt av budget för Mobilt team till Kultur- och fritidsnämnden -2 500

Summa förändring **6 268**

Total tilldelad ram för år 2021, tkr **124 567**

I ramen ingår anslag till förfogande med följande belopp, tkr:

Till Fullmäktiges förfogande	150
Till Kommunstyrelsens förfogande	950
Till KS Arbetsutskotts förfogande	200
Summa	1 300

Kompensation för löneökningar 2020 och 2021 fördelas, inom ramen för centralt avsatta medel, när förhandlingarna har avslutats.

Nämndens fördelning på ramområden, tkr

Ramområde	Netto ing 2020	Brutto ing 2020	Netto 2021	Brutto 2021
Kommunledningsförvaltning	78 747	119 866	83 242	124 360
Tekniska förvaltningen	39 552	240 173	41 325	241 946
Summa	118 299	360 039	124 567	366 306

Kommunstyrelsen har rätt att i internbudget göra omDispositioner mellan ramområdena. Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2021, tkr

Kommunledningsförvaltning

KLF investeringar	1 250
Nya IT-system	1 000
KS förfogandemedel	5 000

Teknisk förvaltning, skattefinansierat

Exploateringsområde bostäder	3 000
Exploateringsområde Bolestad	5 000
Förnyelse gatubelysning, utbyte armaturer	1 500
Förnyelse gatubelysning, utbyte stolpar	1 000
Trafiksäkerhetsprojekt, kommunen egna ¹⁾	500
RTI (statlig medfinans.infrastruktur) 50%	1 000
Parker/grönomr/lekplatser och GC-vägar	1 500
Maskiner och fordon	3 000
Tillgänglighetsanpassning ¹⁾	500
Beläggning gator och vägar	8 000
Broreparationer	500
Vägbelysning Färingtofta och Tornsborg	300
Belysning landsbygden	1 000
Säkra skolvägar	500
Belysning Stadsparken ¹⁾	1 000

Fastighetsavdelning

Karossen, renovering och anpassning	18 000
Solpaneler byggnader	875
Stängsel och röjning beteshagar	500
Lokalvårds- och storköksutrustning	700
Utemiljö fastigheter	800
Infrastruktur IT	1 000
Ospecificerat mindre ombyggnationer	500

Fastigh.avd, reinvesteringar byggnader

Underhållsplan reinvesteringar	5 000
--------------------------------	-------

Summa skattefinansierat **62 925**

¹⁾Ärenden som kommer hanteras på KSAU i augusti 2020.

Teknisk förvaltning, avgiftsfinansierat

VA-ledningar inkl utbyggnad	5 000
VA utbyggnad Skäralid/Allarp, etapp 1	13 000
Investeringsbidrag Skäralid/Allarp. Etapp 1	-3 450
VA-utbyggnad Allarp etapp 2, Allarp-Ibsberga	5 900
Allarp etapp 3, Ibsberga-Ljung	4 300
Utbyggnad Bonnarp och Ljungbyhed	1 000
VA Älvdalen tomter	2 400
VA Bruksallén	3 000

Summa avgiftsfinansierat **31 150**

SUMMA KOMMUNSTYRELSEN

94 075

De skattefinansierade investeringar som avser kommunstyrelsens egen verksamhet uppgår år 2021 till **62 925 tkr**. Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta med **4 030 tkr/år** (6,4 procent). Beräkningen bygger på 20 års avskrivning.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Hans Bertil Sinclair
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunfullmäktiges uppdrag till plan- och byggnämnd

Ansvarsområde

Plan- och byggnämnden behandlar planärenden och lämnar förslag till beslut avseende detaljplaner till kommunstyrelsen, samt ansvarar för att plan- och byggverksamheten bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Inriktning för grunduppdraget

Plan- och byggnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med en god långsiktig planberedskap och en effektiv myndighetsutövning för en attraktiv och hållbar stadsplanering.

Återrapportering

Nämnden ska till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse av nämndsmål. Måluppfyllelsen av fullmäktigemålen redovisas endast i årsredovisningen och hanteras kommungemensamt av kommunens centrala analysgrupp.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

Ingående ram	3 164
Från kompletteringsbudget 1/2020:	0
Sänkt internränta från 2,4% till 1,4%	-10
Summa förändring	-10

Total tilldelad ram för år 2021, tkr **3 154**

Kompensation för löneökningar 2020 och 2021 fördelas, inom ramen för centralt avsatta medel, när förhandlingarna har avslutats.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Kent Lodesjö
Plan- och byggnämndens ordförande

Kommunfullmäktiges uppdrag till kultur- och fritidsnämnd

Ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att verksamheten inom kultur- och fritidsförvaltningen bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav lagstiftningen anger samt i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunen fastställer på grundval av medborgarnas behov och önskemål. Nämnden och förvaltningen har ett delansvar för helheten i kommunens verksamhet och utveckling.

Kultur- och fritidsförvaltningen ansvarar för folkbibliotek, bad- och friskvård, allmänkultur, konsthall, musikskola, öppen ungdomsverksamhet, idrottsanläggningar, skötsel av motionsspår/strövstigar och fornminnen. Nämnden hanterar också föreningsfrågor och handlägger föreningsbidrag till barn- och ungdoms-, pensionärs-, kultur-, och socialföreningar samt studieförbund. Förvaltningen hanterar även andra frågor som berör medborgarnas fritid.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudgeten.

Inriktning för grunduppdraget

Kultur- och fritidsnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med att

- bidra till och främja föreningsengagemang
- skapa och ge förutsättningar för samhällsengagemang och demokratisk utveckling
- främja inkludering

Återrapportering

Nämnden ska till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse av nämndsmål. Måluppfyllelsen av fullmäktigemålen redovisas endast i årsredovisningen och hanteras kommungemensamt av kommunens centrala analysgrupp.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts

Ingående ram	51 610
Från kompletteringsbudget 1/2020:	-218
<i>Kap.kostnader renovering friluftsbad Ö.Ljungby (flytt t finansförv), -230 tkr</i>	
<i>KS§160/18 Arbetskläder, 12 tkr</i>	
Bidrag klubbhus Kopparmöllan	500
Ökad hyra 50% ny idrottshall Kungsfiskarskolan halvår	580
Sänkt internränta från 2,4% till 1,4%	-955
Kompensation hyresökn samt prisökn måltid o lokalvård (löneökning, ökad OH)	105
Hyra för biblioteket Östra Ljungby, flytt från Socialnämnden	92
KF§56/20 Flytt av budget för Mobilt team från Kommunstyrelsen	2 500
Summa förändring	2 604

Total tilldelad ram för år 2021, tkr **54 214**

Kompensation för löneökningar 2020 och 2021 fördelas, inom ramen för centralt avsatta medel, när förhandlingarna har avslutats.

Nämndens fördelning på ramområden, tkr

Ramområde	Netto ing 2020	Netto 2021
Nämnd och gemensam administration	10 566	10 566
Anläggningar	16 498	16 890
Fritid	13 499	13 216
Kultur	13 547	13 542
Summa	54 110	54 214

Nämnden har rätt att i internbudget göra omDispositioner mellan ramområdena.
Ändringar rapporteras till Kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2021, tkr

Friluftsbad Ö.Ljungby	(ansvar teknisk förvaltning)	3 750
Fjärrvärme Åbyvallen	(ansvar teknisk förvaltning)	250
Utredning utbyggd idrottshall	(ansvar teknisk förvaltning)	300
Inventarier, utrustning		800
Inventarier idrottshallar och gymn.salar		250
Moduler Köpparmöllans IP		600
Summa		5 950

De investeringar som avser kultur- och fritidsnämndens verksamhet uppgår år 2021 till **5 950 tkr**. Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med ca **380 tkr/helår**. (6,4 procent). Beräkningen bygger på 20 års avskrivning.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Michael Nemeti
Kultur- och fritidsnämndens ordförande

Kommunfullmäktiges uppdrag till barn- och utbildningsnämnden

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och vuxna samt inom förskole- och fritidsverksamheten. Nämndens uppgifter omfattar förskoleverksamhet, grundskola, skolbarnsomsorg, särskola, gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning samt yrkeshögskola. Nämnden ansvarar också för svenskundervisning för invandrare (SFI) och uppdragsutbildning.

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens ansvar och uppgifter inom arbetsmarknads- och integrationsfrågor. Följande verksamheter ingår i nämndens organisation för att fullgöra uppgifter:

- Flyktingteam med ansvar för aviseringar om kommunplacerade flyktingar från Migrationsverket, bosättning av nyanlända enligt bosättningslagen med mera
- Arbete och sysselsättning med målgrupp arbetsmarknad och integration
- Vuxenutbildning med den del som hanterar SFI samt vuxenutbildning på gymnasienivå som inte har en yrkesinriktning
- Navigatorcentrum med ansvar för arbetslösa ungdomar i åldern 16–20 år
- Etableringspraktik, d.v.s. praktik under den period då Arbetsförmedlingen har ansvaret för nyanländas utbildning i SFI och etablering på arbetsmarknaden

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att verksamheterna för- och grundskola, fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och kommunal vuxenutbildning bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som skollag, förordningar och läroplaner anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer. Sedan 2018 har nämnden även ansvar för arbetsmarknads- och utvecklingsenheten.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Inriktning för grunduppdraget

Barn- och utbildningsnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med målsättningen att skapa en framtidsinspirerad, attraktiv skola med högre måluppfyllelse.

Åtterrapporering

Nämnden ska till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning åtterrapporera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse av nämndsmål. Måluppfyllelsen av fullmäktigemålen redovisas endast i årsredovisningen och hanteras kommungemensamt av kommunens centrala analysgrupp.

Resurstilldelning

Antal barn/elever

Ramen för år 2021 bygger på nedanstående antal barn/elever folkbokförda i Klippans kommun. Eventuell volymförändring för våren, enligt mätningen 15 februari, regleras i kompletteringsbudget 2021. Reglering av höstens volymförändringar görs i oktober efter mätning 15 september. När det gäller förskola, grundskola samt grundsärskola i egen regi beräknas volymförändringarna, från och med budget 2017, enligt skolpeng exklusive lokalkostnader.

Antal barn/elever från Klippan	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2020 inkl KB	Budget 2021
Förskola, enskilda samt interkommunalt	134	142	120	127
Förskola, egen verksamhet	624	615	640	676
Fritidshem, enskilda samt interkommunalt	195	163	144	153
Fritidshem, egen verksamhet	530	520	543	550
Pedagogisk omsorg, enskilda	-	-	38	40
Pedagogisk omsorg fritidshem, enskilda	-	-	3	3
Pedagogisk omsorg, egen verksamhet	104	91	78	70
Pedagogisk omsorg fritidshem, egen verksh.	8	6	3	3
Grundskola, enskilda samt interkommunalt	412	298	308	312
Grundskola, egen verksamhet	1 585	1 726	1 707	1 716
Resurselever	8	9	9	10
Grundsärskola	21	25	28	25
Träningskola	5	8	12	14
Gymnasium	654	630	593	608
Gymnasiesärskola	26	23	25	25

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

Ingående ram **436 191**

Från kompletteringsbudget 1/2020: -3 506

KS§160/18 Arbetskläder, 180 tkr

Hyra moduler Pilagårdsskolan, 770 tkr

Elevolymer 2020, -4 456 tkr

Färingtofta, finansieras av centrala schablonpengar, 3 mnkr

Arbete o utbildning, vuxenutbildning finansieras av centrala schablonpengar 3 mnkr.

Ökad hyra Himlabacken inkl sänkt internränta, avveckling Nejlikan och Antilopens moduler	200
Hyra halvår Kungsfiskarskolan inkl sänkt internränta och avveckling Bofinken	3 650
Elevolymer prognos 2021	7 650
Prisuppräknig elevpeng (pers.kostn) frivilliga skolformer	1 400
Sänkt internränta från 2,4% till 1,4%	-1 880
Kompensation hyresökn samt prisökn måltid o lokalvård (löneökning)	655
Beräkning ny OH-fördelning	130
Summa förändring	8 299

Total tilldelad ram för år 2021, tkr **444 490**

Kompensation för löneökningar 2020 och 2021 fördelas, inom ramen för centralt avsatta medel, när förhandlingarna har avslutats.

Nämndens fördelning på ramområden, tkr

Ramområde	Netto ing 2020	Netto 2021
Nämnd o ledning, skolskjutsar, tilläggsbelopp	15 915	15 901
Förskola, pedagogisk omsorg	95 683	100 432
Grundskola och fritidshem	200 368	203 425
Elevhälsa	12 114	13 230
Särskolan (grund, gymn samt vux)	14 673	18 817
Gymnasieskolor inkl Egna elever	85 245	80 708
Vuxna (YH, Arbete o utveckling, IMspråk)	12 193	11 977
SUMMA	436 191	444 490

Nämnden har rätt att i internbudget göra omDispositioner mellan ramområdena.
Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2021, tkr

Aulan Snyggatorpsskolan	(ansvar teknisk förv.)	3 000
Ny byggnad Ljungbyhedsskolan pga brand	(ansvar teknisk förv.)	35 000
Ny skola Kungsfiskarskolan	(ansvar teknisk förv.)	40 000
Kungsfiskarskolan, inventarier		12 000
Vedby skola, projektering renovering	(ansvar teknisk förv.)	500
Ny förskola Ljungbyhed	(ansvar teknisk förv.)	24 000
Utbyggnad Pilagårdsskolan	(ansvar teknisk förv.)	1 000
Takbyte Bryggeriet	(ansvar teknisk förv.)	1 500
Inventarier förskola		300
Inventarier grund-/grundsärskola		700
Inventarier gymnasieskola, gymnasiesärskola		1 000
Inventarier Vux, SFI, Uppdrag o Arb.markn enh		500
Inventarier Lilla Snyggatorp och Pilagårdsskolan		500
Nytt verksamhetssystem		2 000
Summa		122 000

De investeringar som avser barn- och utbildningsnämndens verksamhet uppgår år 2021 till **122 000 tkr**.

Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med **ca 5 750 tkr/helår**, (4,7 procent). Beräkningen bygger på 30 års avskrivning.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Rune Persson
Barn- och utbildningsnämndens ordförande

Kommunfullmäktiges uppdrag till socialnämnd

Ansvarsområde

Socialnämnden ansvarar för vård, service och omsorg till äldre och funktionshindrade samt stöd, råd och vård inom individ- och familjeomsorg inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Inriktning för grunduppdraget

Socialnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med att

- tillgodose behoven inom kommunens gränser
- tillgodose behoven på ett kostnadseffektivt och långsiktigt hållbart sätt
- använda välfärdsteknologi som komplement till personella resurser

Åtterrapporering

Nämnden ska till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse av nämndsmål. Måluppfyllelsen av fullmäktigemålen redovisas endast i årsredovisningen och hanteras kommungemensamt av kommunens centrala analysgrupp.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

Ingående ram	363 512
Från kompletteringsbudget 1/2020 <i>KS§160/18 Arbetskläder, 108 tkr</i>	108
Ökat behov ekonomiskt bistånd	2 000
Sänkt internränta från 2,4% till 1,4%	-1 100
Kompensation hyresökn samt prisökn måltid o lokalvård (löneökning, ökad OH)	255
Flytt hyra bibliotek Östra Ljungby till Kultur- och fritidsnämnden	-92
Summa förändring	1 171
Total tilldelad ram för år 2021, tkr	364 683

Kompensation för löneökningar 2020 och 2021 fördelas, inom ramen för centralt avsatta medel, när förhandlingarna har avslutats.

Nämndens fördelning på ramområden, tkr

Ramområde	Netto ing 2020	Netto 2021
Nämnd och ledning	31 544	31 580
Hälso- o sjukv/soc.psykiatri HS/SP	78 989	78 845
IFO/FO	126 046	127 852
Äldreomsorg	126 933	126 406
Summa	363 512	364 683

Nämnden har rätt att i internbudgetet göra omdisponeringar mellan ramområdena.
Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2021, tkr

Värmesystem Rönngården	(ansvar teknisk förv.)	2 000
Renovering stammar Rönngården	(ansvar teknisk förv.)	1 000
Vård- och omsorgsboende, etapp 1, 40 platser	(ansvar teknisk förv.)	40 000
Inventarier, utrustning IFO/LSS/ÄO		500
Äldreomsorg, sängar		250
System trygghetslarm och nyckelfri hemtjänst		500
Välfärdsteknologi		1 000
Summa		45 250

De investeringar som avser socialnämndens verksamhet uppgår år 2021 till **45 250 tkr**.

Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med **ca 2 140 tkr/helår** (4,7 procent). Beräkningen bygger på 30 års avskrivning.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Anna Andresen
Socialnämndens ordförande

Kommunfullmäktiges uppdrag till revisionen

Ansvarsområde

Revisionens ansvarsområde är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamheter samt de kommunala bolagen inom tilldelad ram.

Mål

Under verksamhetsåret följa hur samtliga nämnder och styrelser uppnår fastställda målsättningar. Detta ska leda till att verksamheterna bedrivs på ett för kommuninvånarna effektivt och ekonomiskt fördelaktigt sätt.

Åtterrapporering

Revisionen ska till kommunfullmäktige åtterrapporera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

Ingående ram	836
Ökat anslag	300
Summa förändring	300
<i>Total tilldelad ram för år 2021, tkr</i>	<i>1 136</i>

För uppdrag som beställs och utförs utöver ordinarie revision sker finansiering utanför ramen.

Gunilla Svensson
Kommunfullmäktiges ordförande

Jens Leandersson
Revisionens ordförande

Klippans kommun
Trädgårdsgatan 12. 264 80, Klippan
Telefon: 0435-280 00
E-post: kommun@klippan.se
www.klippan.se

