

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

uppdaterad: 2023-05-03

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa intäkter	63 326	62 841	-3 400	-2 200	60 213	58 657	60 297	62 400	63 648	64 921
<i>Personalkostnader</i>	-181 179	-200 313	3 400	-19 440	-220 390	-209 826	-223 849	-229 180	-233 763	-238 439
<i>Köp av verksamhet</i>	-76 512	-87 622	0	0	-91 149	-81 044	-101 415	-103 557	-105 680	-107 846
<i>Övriga kostnader</i>	-211 792	-287 213	61 250	-15 240	-253 405	-236 890	-251 814	-251 468	-251 158	-250 689
<i>Avskrivning</i>	-4 436	-4 323			-4 306	-4 292	-4 167	-3 041	-1 878	-1 587
Summa kostnader	-473 919	-579 471	64 650	-34 680	-569 250	-532 052	-581 245	-587 246	-592 479	-598 561
Verksamhetens resultat	-410 593	-516 630	61 250	-36 880	-509 037	-473 396	-520 948	-524 846	-528 831	-533 640
Intern ränta	-4 506	-2 006			-2 744	-2 552	-5 382	-5 292	-5 231	-5 188
Resultat före kommunbidrag	-415 099	-518 636	61 250	-36 880	-511 781	-475 948	-526 330	-530 138	-534 062	-538 828
Kommunbidrag	400 754	458 499			511 788	475 948	526 330	530 138	534 062	538 828
RESULTAT EFTER K-BIDRAG	-14 345	-60 137	61 250	-36 880	7	0	0	0	0	0
-realisationsvinst	54 989	91 919			10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
-realisationsförlust	-205	-63			0	0	0	0	0	0
-exploateringsintäkt	133 330	22 462			29 169	239 147	331 614	545 175	452 300	284 100
-exploateringskostnad	0	-1 677			-4 609	-43 786	-69 618	-106 669	-142 941	-81 876
ÅRETS RESULTAT	173 769	52 504	61 250	-36 880	34 567	205 361	271 996	448 506	319 359	212 224
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	173 769	52 504								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa nettoinvestering	-165 440	-47 166		-169 224	-100 600	-114 400	-90 900	-50 900	-50 900
Fastighetsförsäljning	54 989	91 919		45 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Summa nettoexploatering	39 913	76 189	-291 998	-142 142	-215 436	306 010	287 287	113 250
Överförda anl.tillgångar (expl)	-86 372	-75 971	-236 367	-265 002	-422 892	-346 061	-145 949	-179 542

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Årliga förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	(prisnivå 2022)		(prisnivå 2023)			
Övr intäkter	Övr intäkter					
	Bostadssociala åtgärder 2022					
	Godisfabriken år 2022	-1 100				
Delmos	-3 400 Mjolkstödspengar Jordbruksverket	-1 100				
Summa intäkter	-3 400	-2 200	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader					
	PO-pålägg	-6 400				
Delmos	3400 POG-Ökade arvoden	-5 000				
	Kundtjänst (migrationsmedel upphör)	-1 000				
	Kompetensförsörjningsenhet/Omställn	-1 300				
	TA23ks§26 Bemanningspool för UG jan-sept	-4 000	4 000			
	Komp löönökning över 2% 2023	-1 740	-580			
	Centrala löne medel 2020	0				
	Centrala löne medel 2021	0	0			
Summa personalkostnader	3400	-19 440	3 420	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr för o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Årliga förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå)	2022)			(prisnivå	2023)		
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet						
	Tillskott Räddningstjänst			-7 400			
Summa köp av verksamhet	0		0	-7 400	0	0	0
Övriga kostnader	Övriga kostnader						
Medfinansiering trafikverket	61 250	Bostadssociala åtgärder 2022					
		Utökade hyreskostnader GFAB	-1 260				
		Hyreskompensation höjning utöver 5%	-740				
		Städkostnader förvaltninghus och stadsh	-1 400				
19KS135		Fin SKL samlat system socialtjänst		200			
		Avgift till SKR					
		Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	1 500	1 500			
TA 2023	TA23ks§9	Modul Stratsys	-830	620	-310		
		Kultur för äldre		500			
		Hyreskostnader Rådhuset		-3 000			
		Facklig tid		-2 000			
		Friskvård		-1 500			
		Städkostnader		-800			
		Politisk verksamhet Arvoden		-6 000			
		Förberedelser på Näringen enl avtal	3 000				
		ÖP: Organisation TRV , förstudiekostnader mm		-27 500			
		Trygghetsvårdar flyttas till Omvårdnad		1 940			
		ÖP: Organisation TRV , förstudiekostnader	-31 700	31 700			
		Resurstillskott Räddningstjänsten	-13 300				
		Resurstillskott Samordningsförbund	-500				

		SKR Ökade avgift	-200				
	21ks§102	TA Leader Nedre dalälven	86				
	21ks§103	TA Leader Gästrikebygden	713				
TA 2023	TA22ks§244	TA Leader Nedre dalälven	-86				
TA 2023	TA22ks§244	TA Leader Gästrikebygden	-849				
TA 2023	TA23ks§44	Öppet GeoData	-1 300	1 300			
TA 2023	TA23ks§57	Drift Limöcafe	-100	100			
TA 2022	22ks§12	Ändrad redovisningsprincip (expl)	12 572				
TA 2022	22ks§46	Öppet Geodata	1 300				
TA 2022	22ks§119	Gästriklands besöksnäring	400				
TA 2022	22ks§143	Täckning av fordran Räddningstjänsten	446				
TA 2022	22ks§146	Ökade kostnader Friskvård	1 000				
		Ökade kostnader Friskvård	-1 000	1 000			
Elit, fritt Wifi, avtal facklig tid, höj avgift kommunala vigslar, prc				10 000			
		Nedjustering					
		Omfördelning ram	8 000	-8 000			
Justering utifrån verksamhetens prognoser							
		Prognos T1+T2	4 200				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0%					
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	4 808	4 984	5 017	5 051	5 094

	Prel ramanpassn. resultat 2022	0	Korrigerad raden under till 0-resultat			
	Korrigerad av ramanpassning		1 000			
	Prel ramanpassn. resultat 2023		0			
Summa övriga kostnader	61250	-15 240	6 044	4 707	5 051	5 094
TOTALT	61 250	-36 880	2 064	4 707	5 051	5 094

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2023 - 2026					
	Invest t o m 2022	-4 297	-4 158	-3 032	-1 869	-1 578
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-81				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-9	-9	-9	-9	-9
	Justering kapitaltjänst invest 2020	81				
Summa avskrivning totalt		-4 306	-4 167	-3 041	-1 878	-1 587
Intern ränta	Intern ränta			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enligt plan 2018-2021					
	Invest t o m 2022	-2 743	-5 381	-5 291	-5 230	-5 187
Innan beslutad kommunplan	Komp ränta 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp ränta 2022 helårseffekt	-4				
	Ers ränta nya invest 2023	-1	-1	-1	-1	-1
	Justering ränta nvest 2020	4				
Summa intern ränta totalt		-2 744	-5 382	-5 292	-5 231	-5 188

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		(Anges i löpande prisnivå)			
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-169 224	-114 400	-90 900	-50 900	-50 900
Summa nettoinvestering	-169 224	-114 400	-90 900	-50 900	-50 900

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Sammanfattning av investeringsplan

KORRIGERINGAR FASTIGHETSFÖRSÄLJNINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		(Anges i löpande prisnivå)			
Spec av objekt: Fastighetsförsäljningar div Tomträtter mm Div					
	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa fastighetsförsäljning	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Bokslut

2022

Beräknat resultat för resp år anges

Realisationsvinst	91 919 (anges med positivt belopp)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Realisationsförlust	-63 (anges med negativt belopp)					

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Redovisning av all exploateringsverksamhet

EXPLOATERINGSVERKSAMHET (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av exploateringsobjekt: Prel ram	-291 998	-215 436	306 010	287 287	113 250
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoexploatering	-291 998	-215 436	306 010	287 287	113 250
Avgår anläggningstillgångar: (Anges med positiva värden) Diverse prel ram	236 367	422 892	346 061	145 949	179541,5
Summa anläggningstillgångar	236 367	422 892	346 061	145 949	179 542

Bokslut

2022

Beräknat resultat för resp år anges

Exploateringsintäkt	22 462 (anges med positivt belopp)	29 169	331 614	545 175	452 300	284 100
Exploateringskostnad	-1 677 (anges med negativt belopp)	-4 609	-69 618	-106 669	-142 941	-81 876

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

uppdaterad: 2023-03-27

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	0	0	0	-100	-100	-100	-103	-106	-108	-110
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	0	-100	-100	-100	-103	-106	-108	-110
Verksamhetens resultat	0	0	0	-100	-100	-100	-103	-106	-108	-110
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	0	0	0	-100	-100	-100	-103	-106	-108	-110
Kommunbidrag	93	100			100	100	103	106	108	110
ÅRETS RESULTAT	93	100	0	-100	0	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	93	100								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2006
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Förändringar jmf med bokslut 2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022 (prisnivå 2022)	Förändringar jmf med bokslut 2022				
		Prognos 2023	Budget 2024 (prisnivå 2023)	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	Intäkter					
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader					
Justering utifrån verksamhetens prognoser						
Summa personalkostnader	0	-100	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Förändringar jmf med bokslut 2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Övriga kostnader	(prisnivå 2022) Övriga kostnader		(prisnivå 2023)			
		Prognos T1+T2				
		Prel ramanpassn. resultat 2022	0			
		Korrigerig av ramanpassning	0			
		Prel ramanpassn. resultat 2023		0		
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT	0	-100	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2006
Spec av investeringsobjekt:					
Investeringar inom ram från detaljredovisning		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**Förändringar jmf med grundkalkyl****ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN**

(Belopp i tusental kr)

2024 **2025** **2026** **2027**(Anges i löpande pris och med
ackumulerade värden)**Summa nettokostnad****0****0****0****0**

VALNÄMND

uppdaterad: 2023-03-27

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Summa intäkter	0	2 874	0	-2 400	618	0	2 563	640	2 661
<i>Personalkostnader</i>	-84	-3 468	0	2 839	-700	-88	-3 653	-739	-3 879
<i>Övriga kostnader</i>	-233	-2 028	0	2 163	25	-305	-1 183	26	-1 453
<i>Avskrivning</i>	-24	-8			0	0	0	0	0
Summa kostnader	-341	-5 504	0	5 002	-675	-393	-4 837	-713	-5 332
Verksamhetens resultat	-341	-2 630	0	2 602	-57	-393	-2 274	-73	-2 670
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-341	-2 630	0	2 602	-57	-393	-2 274	-73	-2 670
Kommunbidrag	322	3 013			393	393	2 274	73	2 670
ÅRETS RESULTAT	-19	383	0	2 602	335	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf	0	0							
Utfall efter korrigering	-19	383							

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
	(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)		
Intäkter		Intäkter				
		Ers för förhandsröstning m.m. EU		1 900	-1 900	1 900
		Ers för förhandsröstning m.m.Allm	-1 900			
		Statsbidrag	-500			
		Ramkorrigering				
Summa intäkter	0		-2 400	1 900	-1 900	1 900
Personalkostnader		Personalkostnader				
		Allmänna val	2 839			-2 900
		EU-val		-2 839	2 839	
		Ramkorrigering				
		PO-pålägg				
Summa personalkostnader	0		2 839	-2 839	2 839	-2 900

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
	(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)		
Övriga kostnader		Övriga kostnader				
		Allmänna val	1 363	-1 188	1 188	-1 400
		EU-val				
		Extra tillskott valår	800			
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2				
		Prel ramanpassn. resultat 2022	0			
		Korrigerig av ramanpassning				
		Prel ramanpassn. resultat 2023		0		
Summa övriga kostnader	0		2 163	-1 188	1 188	-1 400
TOTALT	0		2 602	-2 127	2 127	-2 400

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 0

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 0		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Avskrivning		Invest t o m 2022	0	0	0	0
Efter beslutad kommunplan		Komp kaptjänst 2022 helårseffekt				
		Ers kapitaltjänst nya invest 2023				

Intern ränta	Justering kapitaltjänst invest 2020				
	Invest t o m 2022	0	0	0	0

VALNÄMND**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Spec av investeringsobjekt:				
	(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	0	0	0	0

VALNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2019	2020	2021
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)		
Summa nettokostnad	0	0	0

Plan 2027

666

-769

27

0

-742

-76

0

-76

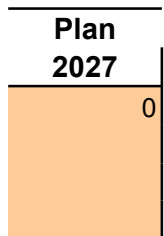
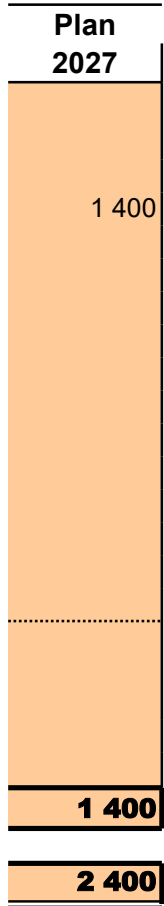
76

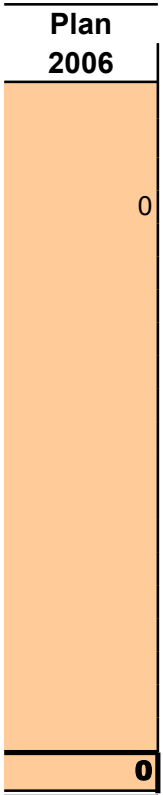
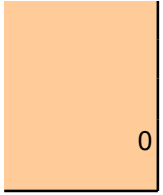
0

Plan 2027

0

Plan 2027
-1900
-1 900
2 900
2 900





2022
0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

uppdaterad: 2023-03-27

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa intäkter	191	277	0	0	291	203	296	301	307	314
<i>Personalkostnader</i>	-4 511	-4 528	0	-150	-4 771	-4 856	-4 925	-5 039	-5 140	-5 243
<i>Köp av verksamhet</i>	-8 080	-7 891	0	0	-8 178	-8 541	-8 451	-8 640	-8 819	-9 001
<i>Övriga kostnader</i>	-39	-1 322	0	-600	-1 993	-1 448	-2 029	-2 066	-2 107	-2 149
<i>Avskrivning</i>	0	0			0	-34	-34	-34	-34	-35
Summa kostnader	-12 630	-13 741	0	-750	-14 942	-14 878	-15 439	-15 779	-16 100	-16 428
Verksamhetens resultat	-12 439	-13 464	0	-750	-14 651	-14 675	-15 143	-15 478	-15 793	-16 115
Intern ränta	0	0			-1	-1	-1	-1	-1	-1
Resultat före kommunbidrag	-12 439	-13 464	0	-750	-14 652	-14 676	-15 144	-15 479	-15 794	-16 116
Kommunbidrag	10 926	14 018			14 676	14 676	15 144	15 479	15 794	16 116
ÅRETS RESULTAT	-1 513	554	0	-750	24	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	-1 513	554								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå)	2022)	Intäkter		(prinsnivå	2023)		
Intäkter		Intäkter					
Summa intäkter	0		0	0	0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader					
		PO-pålägg	-150				
Summa personalkostnader	0		-150	0	0	0	0
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet					
		Prognos 2019					
Summa köp av verksamhet	0		0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 1999

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå 2022)				(prisnivå 2023)			
Övriga kostnader		Övriga kostnader Tillskott					
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-600				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år	0				
		Nedjusterat k-bidrag 1,0-2,0% / år					
		Prel ramanpassn. resultat 2022	0				
		Korrigerig av ramanpassning					
		Prel ramanpassn. resultat 2023		0			
Summa övriga kostnader	0		-600	0	0	0	0
TOTALT	0		-750	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)	2023	2024	2025	2026	2027
Spec av investeringsobjekt:	(Anges i löpande prisnivå)				
Investeringar inom ram från detaljredovisning	0	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Samhällsbyggnadsnämnd

uppdaterad: 2023-03-27

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Hyror Gävle hamn</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Markhyror/arrenden</i>	27 334	28 366	0	-1 500	28 284	27 528	28 793	29 312	29 898	30 496
<i>Kollektivtrafik</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	79 490	84 255	0	0	88 468	83 462	90 060	91 681	93 515	95 385
Summa intäkter	106 824	112 621	0	-1 500	116 752	110 989	118 854	120 993	123 413	125 881
<i>Personalkostnader</i>	-129 693	-140 599	0	-5 470	-148 951	-139 677	-154 158	-157 743	-160 897	-164 115
<i>Köp av verksamhet</i>	-116 706	-121 846	0	0	-126 750	-135 781	-130 436	-133 192	-135 922	-138 709
<i>Övriga kostnader</i>	-134 565	-142 293	0	19 334	-130 643	-114 611	-137 752	-142 644	-146 159	-146 893
<i>Avskrivning</i>	-49 150	-54 787	0	0	-54 771	-53 869	-57 312	-62 499	-64 159	-67 288
Summa kostnader	-430 114	-459 525	0	13 864	-461 115	-443 938	-479 659	-496 078	-507 138	-517 006
Verksamhetens resultat	-323 290	-346 904	0	12 364	-344 363	-332 949	-360 805	-375 085	-383 725	-391 124
Intern ränta	-22 523	-11 838			-18 515	-21 663	-39 436	-47 502	-51 221	-52 812
Resultat före kommunbidrag	-345 813	-358 742	0	12 364	-362 878	-354 612	-400 241	-422 587	-434 946	-443 937
Kommunbidrag	325 379	330 676			362 848	354 612	400 241	422 587	434 946	443 937
ÅRETS RESULTAT	-20 434	-28 066	0	12 364	-30	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	-20 434	-28 066								
Inkluderar krav på ramanpassningar					28 066		30			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettoinvestering	-107 441	-150 719		-176 300	-174 700	-231 700	-305 600	-310 800	-274 300

Bolagsinvesteringar		0		0	0	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	-107 441	-150 719		-176 300	-174 700	-231 700	-305 600	-310 800	-274 300

Samhällsbyggnadsnämnd		Förändringar jmf med bokslut 2022				
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)			
Hyror Gävle Hamn/Lagerhus						
Summa intäkter Gävle hamn	0	0	0	0	0	0
Markhyror/arrenden						
Summa intäkter hyror/arrenden	0	-1 500	0	0	0	0
Kollektivtrafik						
Summa intäkter kollektivtrafik	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter						
Summa övriga intäkter	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Samhällsbyggnadsnämnd		Förändringar jmf med bokslut			2022	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)			
Personalkostnader	Personalkostnader					
	PO-pålägg	-4 390				
	Komp löhökning över 2% 2023	-1 080	-360			
	Centrala löne medel 2020					
	Centrala löne medel 2021					
Summa personalkostnader	0	-5 470	-360	0	0	0
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
	Höga kostnader vinter					
Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	Övriga kostnader					
	Drift exploatering	-164	-1 645	-3 325	-1 854	-310
	Drift investeringar enl utblick	-1 000	-1 600	-3 200	-3 200	-2 200
	Hyreskompensation höjning utöver 5%	-460				
	Utökade hyreskostnader GFAB	-2 140				
	Konsekvenser av regnovädret	4 000				
	Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	700	700			
	Inflationskostnader 2022	-10 000				
	Ökade kostnader Skolskjuts	-6 000	-5 200			
	Städkostnader förvaltninghus	-800				
	Ökade elkostnader	-3 300				
	Inflationskostnader 2023		-11 000			
	21ks§191 Återstart Corona	5 150				
	Detaljplanekostnader exploatering		-3 500			

		Detaljplanekostnader exploatering 2023	-3 500	3 500			
		vakanser, våghållning effektiv, klottersanering till skadeföreb		5 000			
		Nedjustering					
		Omfördelning ram	2 000	-2 000			
		Justering utifrån verksamhetens prognoser					
		Prognos T1	3 200				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	3 582	3 941	4 197	4 427	4 541
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år					
		Prel ramanpassn. resultat 2022	28 066				
		Korrigerig av ramanpassning		7 100			
		Prel ramanpassn. resultat 2023		30			
		Summa övriga kostnader	0	19 334	-4 674	-2 328	-626
		TOTALT	0	12 364	-5 034	-2 328	-626
							2 031

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Samhällsbyggnadsnämnd		Total kostnad				
SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning					
	Enl plan 2023 - 2026					
	Invest t o m 2022	-54 133	-53 478	-52 781	-51 933	-51 683
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-857				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-59	-59	-59	-59	-59
	Justering kapitaltjänst invest 2020	857				
	Summa avskrivning	-54 192	-53 537	-52 840	-51 992	-51 742
	Enl plan 2023-2027 exploatering					
	Exploatering	-579	-4 354	-9 659	-12 167	-15 546
	Avgår periodiserat investeringsbidrag					
	Summa avskrivning exploatering	-579	-4 354	-9 659	-12 167	-15 546
	Summa avskrivning totalt	-54 771	-57 891	-62 499	-64 159	-67 288
Intern ränta	Intern ränta					
	Enl plan 2023-2027					
	Invest t o m 2022	-17 793	-34 241	-32 913	-31 604	-30 309
Innan beslutad kommunplan	Komp ränta 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp ränta 2022 helårseffekt	-166				
	Ers ränta nya invest 2023	-14	-14	-14	-14	-14
	Justering ränta invest 2020	166				
	Summa intern ränta	-17 807	-34 255	-32 927	-31 618	-30 323
	Exploatering	-708	-5 890	-14 575	-19 603	-22 490

	Summa intern ränta exploatering	-708	-5 890	-14 575	-19 603	-22 490
Summa intern ränta totalt		-18 515	-40 144	-47 502	-51 221	-52 812

Samhällsbyggnadsnämnd	Totala investeringar				
SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)		(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-176 300	-231 700	-305 600	-310 800	-274 300
Summa nettoinvestering	-176 300	-231 700	-305 600	-310 800	-274 300

Samhällsbyggnadsnämnd	Totala investeringar				
BOLAGSINVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)		(Anges i löpande prisnivå)			
Hamninvesteringar					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Samhällsbyggnadsnämnd

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027
	(Anges med total per år)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Jävsnämnd

uppdaterad: 2023-03-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	-108	-109	0	6	-105	-106	-109	-111	-113	-116
<i>Övriga kostnader</i>	-181	-152	0	0	-160	-264	-163	-166	-169	-173
<i>Avskrivning</i>	0	0			0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-289	-261	0	6	-265	-371	-272	-277	-283	-288
Verksamhetens resultat	-289	-261	0	6	-265	-371	-272	-277	-283	-288
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-289	-261	0	6	-265	-371	-272	-277	-283	-288
Kommunbidrag	353	353			371	371	272	277	283	288
ÅRETS RESULTAT	64	92	0	6	105	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	64	92								
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		0			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2006
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

Jävsnämnd

Förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	(prisnivå 2022) Intäkter		(prisnivå 2023)			
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader	6				
Summa personalkostnader	0	6	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Jävsnämnd

Förändringar jmf med bokslut 2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Övriga kostnader	(prisnivå 2022) Övriga kostnader Korr nivå budget 2022 Prognos 2020	(prisnivå 2023)				
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT	0	6	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Jävsnämnd**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2006
Spec av investeringsobjekt:					
Investeringar inom ram från detaljredovisning		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Jävsnämnd**Förändringar jmf med grundkalkyl****ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN**

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

uppdaterad: 2023-05-03

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2023-06-16

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Regionsbidrag Symfiorkester</i>	19 231	20 899	0	0	20 899	20 168	20 899	20 899	20 899	20 899
<i>Hyror och arrenden</i>	8 034	15 575	0	0	16 354	14 197	16 648	16 948	17 287	17 632
<i>Övriga intäkter</i>	43 893	72 968	0	-800	75 816	52 806	76 367	77 741	79 296	80 882
Summa intäkter	71 158	109 442	0	-800	113 069	87 171	113 914	115 588	117 482	119 414
<i>Personalkostnader</i>	-169 766	-179 798	0	-6 490	-189 941	-188 187	-195 807	-200 360	-204 367	-208 454
<i>Köp av verksamhet</i>	-88	-34	0	0	-35	-93	-36	-37	-38	-39
<i>Övriga kostnader</i>	-231 784	-269 278	0	-11 721	-295 540	-260 130	-297 452	-298 627	-300 319	-301 950
<i>Avskrivning</i>	-14 799	-14 911			-15 764	-13 521	-14 431	-12 861	-10 889	-8 101
Summa kostnader	-416 437	-464 021	0	-18 211	-501 281	-461 931	-507 727	-511 885	-515 613	-518 545
Verksamhetens resultat	-345 279	-354 579	0	-19 011	-388 212	-374 760	-393 813	-396 297	-398 132	-399 131
Intern ränta	-2 687	-1 790			-1 656	-1 758	-2 925	-2 590	-2 299	-2 067
Resultat före kommunbidrag	-347 966	-356 369	0	-19 011	-389 868	-376 518	-396 738	-398 887	-400 430	-401 198
Kommunbidrag	349 127	360 297			389 820	376 518	396 738	398 887	400 430	401 198
ÅRETS RESULTAT	1 161	3 928	0	-19 011	-48	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	1 161	3 928								
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		48			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-----------------	-----------------	--	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------

Summa nettoinvestering	-8 803	-23 615		-34 613	-56 000	-65 600	-29 800	-14 700	-10 700
-------------------------------	---------------	----------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		Förändringar jmf med bokslut 2022				
		Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)			
Bidrag lst/stat, symfoniorkester		Bidrag lst/stat, symf.				
Summa statsbidrag symfoniorkester	0		0	0	0	0
Hyror och arrendesintäkter		Hyror och arrendesintäkter				
Summa hyresintäkter	0		0	0	0	0
Övriga intäkter		Övriga intäkter				
		Statsbidrag kulturskola	-800	-800		
		Bostadssociala 2022				
Summa övriga intäkter	0		-800	-800	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader				
		PO-pålägg	-5 920			
		Statsbidrag kulturskola	800	800		
		Komp löhökning över 2% 2023	-1 370	-460		
		Centrala löne medel 2021	0			
		Centrala löne medel 2022				
Summa personalkostnader	0		-6 490	340	0	0

Köp av verksamhet		Köp av verksamhet						
Summa köp av verksamhet	0		0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

Justering utifrån verksamhetens prognoser	Prognos T1+T2		200				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	3 804	4 010	4 033	4 049	4 058
		Prel ramanpassn. resultat 2022	0				
		Korrigering av ramanpassning		300			
	Prel ramanpassn. resultat 2023		48				
Summa övriga kostnader	0	-11 721	3 348	4 033	4 049	4 058	
TOTALT	0	-19 011	2 888	4 033	4 049	4 058	

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2023 - 2026					
	Invest t o m 2022	-15 530	-14 197	-12 627	-10 655	-7 867
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-1 344				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-234	-234	-234	-234	-234
	Justering kapitaltjänst invest 2020	1 344				
Summa avskrivning totalt		-15 764	-14 431	-12 861	-10 889	-8 101
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2023 - 2026					
	Komponentavskrivning					
	Att korrigera:	-1 640	-2 909	-2 574	-2 283	-2 051
	Invest t o m 2022	-16	-16	-16	-16	-16
	Komp kaptjänst 2022					
	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-93				
	Justering kapitaltjänst invest 2021	93				
Summa intern ränta totalt		-1 656	-2 925	-2 590	-2 299	-2 067

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-34 613	-65 600	-29 800	-14 700	-10 700
Summa nettoinvestering	-34 613	-65 600	-29 800	-14 700	-10 700

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

2024

2025

2026

2027

(Anges i löpande pris och med
ackumulerade värden)

Summa nettokostnad

0

0

0

0

Summa nettoinvestering

-13 526

-26 538

2

-34 827

-33 000

-30 700

-42 000

Summa övriga intäkter	0	-11 897	-47	565
-----------------------	---	---------	-----	-----

UTBILDNINGSNÄMND

5

Förändringar jmf med bokslut

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025
Personalkostnader		Personalkostnader			
		Förskola	348	5 327	11 273
		Ped.omsoorg	2 049	392	251
		Grundskola	71	243	494
		Förskoleklass	-301	-1 281	1 499
		Fritidshem	323	-644	549
		Grundsärskola	-3 001	24	48
		Gymnasieskola	1 246	322	-3 804
		Gymnasiesärskola	120	26	-367
		PO-pålägg	-58 420		
		Minskade statsbidrag	12 812		
		Utökat statsbidrag	-7 000		
		Komp löneökning över 2% 2023	-18 630	-6 210	
		Effekt friskola löneökning över 2%	-2 980	-990	
		Centrala löneandel 2020			
		Centrala löneandel 2021			
Summa personalkostnader	0		-73 361	-2 792	9 943
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet			
	TA23ks§9	Friskoleeffekt PO	-13 300		
		Friskoleers centr löneandel 2020			
		Friskoleers centr löneandel 2021			
Summa köp av verksamhet	0		-13 300	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

UTBILDNINGSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025
(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023	2023
Övriga kostnader	Övriga kostnader			
	Förskola	84	1 291	2 732
	Ped.omsorg	-1 856	-355	-228
	Grundskola	49	169	343
	Förskoleklass	-123	-525	614
	Fritidshem	121	-242	206
	Lokaltillskott	-136	365	2 779
	Grundsärskola	-482	4	8
	Gymnasieskola	762	197	-2 326
	Gymnasieskola, lokaltillskott	290	75	-886
	Gymnasiesärskola	39	8	-118
	Volymförändring 2022/2023		7 909	
	Lokaltillskott enl ovan	136	-365	-2 779
	Utökade hyreskostnader GFAB	-9 378		
	Hyra Treffan fritidsgård		760	
	Hyreskompensation höjning utöver 5%	-12 690		
	Effekt friskola höjning 5%	-2 030		
	Inflationskostnader 2022	-2 000		
	TA2023ks§9 Modul Stratsys	830	-620	310
SKR 21:34	Nationella prov (utg.omr. 16 avsnitt 4.7.1)		1 300	
SKR 21:34	Extra studietid och utökad lovskola	-1 100		
SKR 21:34	Allsidig social sammansättning	-200		300
SKR 21:34	Deltagande i förskola	-400	-400	
SKR 21:34/22:40	Gemensamt skolval		900	800
SKR 21:34/22:40	Skolor med konfessionell inriktning	-100		
SKR 21:34/22:40	Grundläggande behörighet yrkesprogram		-600	-1 150
SKR 21:34	Ämnesbetyg, implementering	-200		200
SKR 21:34	Prövning av gymnasial utbildning	100		
SKR 21:34	Planering etc. gymnasial utbildning	-1 700		
SKR 21:51/22:40	Utökad undervisningstid		-2 200	-6 700
Ej familjecentral,färre program, Ytterharnäs, mm	Nedjustering		5 000	
	Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	6 000	6 000	

		Hyreskomp helårseffekt 2022	-17 384	
		Hyreskompensation 2023	0	
		Friskoleffekt	0	
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-38 700	
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	27 472	28 661
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år		
		Nedjusterat k-bidrag 1,5% / år		
		Prel ramanpassn. resultat 2022	0	-900
		Korrigering av ramanpassning		
		Prel ramanpassn. resultat 2023		44
Summa övriga kostnader	0		-52 595	46 477
TOTALT	0		-151 601	43 109
				23 061

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

UTBILDNINGSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisniv	
	Enl plan 2023 - 2026			
	Invest t o m 2022	-17 549	-12 944	-9 135
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022			
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-2 933		
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-510	-510	-510
	Justering kapitaltjänst invest 2021	2 933		
Summa avskrivning totalt		-18 059	-13 454	-9 645
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisniv	
	Enl plan 2016-2019			
	Invest t o m 2022	-563	-745	-469
	Komp kaptjänst 2022			
	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-149		
	Ers ränta nya invest 2023	-32	-32	-32
	Justering kapitaltjänst invest 2021	149		
Summa intern ränta totalt		-595	-777	-501

UTBILDNINGSNÄMND

Sammanfattning av inves

INVESTERINGAR	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025
(Belopp i tusental kr)			
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisniv	
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-34 827	-30 700	-42 000
Summa nettoinvestering	-34 827	-30 700	-42 000

UTBILDNINGSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

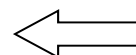
Spec nyckeltal förskola:

Förskola

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Förskola							
Antal inv 1-5 år	5 772	5 724	5 564	5 352	5 215	5 183	5 124
Beräknad daghemsfrekvens	90%	89%	92%	94%	94%	94%	94%
Justering Beräknad daghemsfrekvens		0,00%	2,50%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal daghemsp,snitt exkl asylsök	5 171	5 114	5 110	5 049	4 920	4 889	4 834
Förändring i antal per år, exkl asyl		-57	-4	-61	-129	-31	-55
Förändring i antal per år asylsökande		-1	0	0	-1	0	-1
Förändring i snitt/år total		-58	-4	-61	-130	-31	-56

Genomsnitt inskrivna exkl asylsök 1-5 år	5 171	5 114	Helårssnitt enl UN:s beräkning				
Genomsnitt inskrivna asylsökande 1-5 år	4	3	3	3	2	2	1
Statsbidrag för asylsökande 1-5 år, tkr	65,3	65,3	65,3	Ange bedömd utveckling för asylsökande			
- varav tot antal inskrivna i friskola	423,0	430,0	Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida				

Bruttokostnad tkr, förskola	774 799	801 266
avgår ers andra kommuner	-3 251	-2 785
avgår interna ers	-1 253	-720
avgår gemensamt fördelat	-39 880	-33 928
avgår kapitaltjänst	-2 693	-2 024
Summa	727 722	761 809
spec:		
personal	527 034	540 069
lokaler	81 478	93 774
övrigt	119 210	127 966



Uppgifter från räkenskapsammandrag (flik drift), interna ersättningar hämtas från angiven intern intäkt och anges även under intäkter , ers andra kommuner hämtas från flik Ped vht.

Kostnad/snitt plats, tkr	80%	112,5	119,1	123,5
- personal		81,5	84,4	87,0
- lokaler		12,6	14,7	15,5
- övrigt		18,4	20,0	21,1



Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt tkr, förskola	86 073	95 745	
avgår driftbidrag fr staten	-13 903	-11 642	(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)
avgår stb asylsökande	-261	-196	(genomsnitt inskrivna * stbnivå)
avgår ers andra kommuner	-3 251	-2 785	
avgår interna intäkter	-1 253	-720	

Aktivitet 1850 (i

summa		67 405	80 402	¹²				
intäkt/snitt plats ,tkr	100%	13,0	15,7	15,9				
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2022 resp 2023			-65	0	0	-65	0	-65
Nettoförändring, förskola, tkr (inkl stb asyl)			5 931	431	6 592	13 885	3 322	6 009

UTBILDNINGSNÄMND
Spec nyckeltal förskola:
Pedagogisk omsorg

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Pedagogisk omsorg							
Antal inv 1-5 år	5 772	5 724	5 564	5 352	5 215	5 183	5 124
Beräknad familjedaghemsfrekvens	5%	4%	4%	4%	4%	4%	4%
Justering Beräknad familjedaghemsfrekvens		-0,50%	-0,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal platser, snitt	289	241	201	193	188	187	185
Förändring i antal per år		-48	-40	-8	-5	-1	-2
Förändring i snitt/år		-48	-40	-8	-5	-1	-2

Genomsnitt inskrivna	289	241	Helårssnitt enl UN:s beräkning
- varav tot antal inskrivna i friskola	157	145	

Bruttokostn tkr, pedagogisk omsorg	37 523	3 370
avgår interna ers	-4	-7
avgår gemensamt fördelat	-1171	-834
avgår kapitaltjänst	-1	0
Summa	36 347	2 529
spec:		
personal	17 351	14 930
lokaler	650	819
övrigt	18 346	-13 220

Kostnad/snitt plats, tkr	80%	100,6	8,4	7,7
- personal		48,0	49,6	51,1
- lokaler		1,8	2,7	2,9
- övrigt		50,8	-43,9	-46,3

Intäkt tkr, pedagogisk omsorg	3 305	2 917		
Avgår interna ers	-4	-7		
avgår driftbidraf fr staten	-498	-250		
summa	2 803	2 660		
intäkt/snitt plats ,tkr	100%	9,7	11,0	11,1

(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)

Nettoförändring, pedagogisk omsorg, tkr	-127	¹⁴	-139	-27	-17	-4	-7
--	-------------	---------------	-------------	------------	------------	-----------	-----------

intäkt/elev ,tkr	100%	11,9	12,0	12,1				
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2022 resp 2023			629	-210	0	0	0	0
Nettoförändring, grundskola, tkr (inkl stb asyl)			3 104	-95	392	795	4 428	8 923

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal förskoleklass:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 6 år	1 199	1 160	1 174	1 220	1 166	1 087	1 135
Beräknad sexårsfrekvens	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Justering beräknad sexårsfrekvens		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet , snitt	1 166	1 157	1 171	1 216	1 163	1 084	1 132
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		-9	14	46	-54	-78	48
Förändring i antal per år, assylsökande		3	-3	0	0	0	0
Förändring i snitt/år		-6	11	46	-54	-78	48

Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	1 166	1 157						Helårssnitt enl UN:s beräkning
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	0	3	0	0	0	0	0	
Statsbidrag assylsökande, tkr	53,4	53,4	53,4					Ange bedömd utveckling för assylsökande
- varav tot inskrivna i friskola	76	80						Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida

Bruttokostnad tkr	60 209	72 936
avg ers andra kommuner	-178	-164
avgår interna ers	-11	-18
avgår gemensamt fördelat	-3 089	-3 117
avgår kapitaltjänst	-55	-51
Summa	56 876	69 586

spec:		
personal	38 558	39 402
lokaler	3 383	14 397
övrigt	14 935	15 787

Kostnad/plats, tkr	80%	39,0	48,0	49,9
- personal		26,5	27,2	28,0
- lokaler		2,3	9,9	10,5
- övrigt		10,2	10,9	11,5

Intäkt, tkr	2 093	9 579	
avgår interna intäkter	-11	-18	
avgår ers fr andra kommuner	-178	-164	

avgår driftbidraf fr staten		0	0	18					
					(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)				
avgår stb assylsökande		0	-160		(genomsnitt inskrivna * stbnivå)				
summa		1 904	9 237						
intäkt/plats ,tkr	100%	1,6	8,0	8,0					
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2022 resp 2023			160	-160	0	0	0	0	0
Nettoförändring, sexårsverks, tkr 8inkl stb asyl)			400	-610	-1 917	2 244	3 288	-1 991	

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal fritidshem/fritidsklubb:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 6-9 år	4 745	4 685	4 683	4 738	4 710	4 634	4 594
Beräknad andel inskr av hela gruppen 6-12 år	72%	74%					
Beräknad frekvens 6-9 år	96,9%	104%	104%	104%	104%	104%	104%
Justering		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet 6-9 år, snitt	4 599	4 873	4 871	4 928	4 899	4 819	4 778
Antal inv 10-12 år	3 680	3 645	3 607	3 581	3 565	3 547	3 552
Beräknad andel inskr av hela gruppen 6-12 år	29%	29%					
Beräknad frekvens 10-12 år	50%	52%	52%	52%	52%	52%	52%
Justering		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet 10-12 år, snitt	1 855	1 910	1 890	1 876	1 868	1 858	1 861
Summa teoretiskt antal 6-12 år	6 454	6 783	6 761	6 804	6 767	6 678	6 639
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		328	-22	44	-37	-89	-38
Förändring i antal per år, assylsökande		0	0	0	0	0	0
Förändring i snitt/år		328	-22	44	-37	-89	-38

Andel av inv 6-12 år	76%	79%					
Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	6 408	6 585		Helårssnitt enl UN:s beräkning			
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	0	0	0	0	0	0	0
Stasbidrag assylsökande				Ange bedömd utveckling för assylsökande			
-varav tot friskoleelever	1 070	1 031		Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida			

Bruttokostnad tkr	194 774	199 263				
avgår interna ers	-28	-48				
avgår ers fr andra kommuner	-703	-722				
avgår gemensamt fördelat	-10 034	-8 448				
avgår kapitaltjänst	-17	-37				
Summa	183 992	190 008				
spec:						
personal	121 465	117 747				
lokaler	22 871	29 068				
övrigt	39 656	43 193				
Kostnad/plats, tkr	80%	23,0	23,1	24,0		
- personal		15,2	14,3	14,7		
- lokaler		2,9	3,5	3,7		

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal grundskola:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 7-15 år	10 807	10 791	10 803	10 798	10 788	10 734	10 625
Beräknad grundskolefrekvens	1,65%	1,71%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%
Justering beräknad grundskolefrekvens		0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna	178	185	196	196	196	195	193
Förändring i antal per år		7	11	0	0	-1	-2
Förändring i snitt/år		7	11	0	0	-1	-2

Genomsnitt, antal inskrivna	178	185	Helårssnitt enl UN:s beräkning
-varav tot friskoleelever	0	0	

Bruttokostnad tkr

avgår ers från andra kommuner	77 892	86 082
avgår interna ers	-3 878	-4 896
avgår gemensamt fördelat	-195	-171
avgår kapitaltjänst	-4 311	-3 911
avgår kapitaltjänst	-466	-446
Summa	69 042	76 658

spec:

personal	56 001	61 212
lokaler	4 421	5 834
övrigt	8 620	9 612

Kostnad/elev, tkr	80%	310,3	331,5	343,2
- personal		251,7	264,7	272,8
- lokaler		19,9	25,2	26,6
- övrigt		38,7	41,6	43,8

Intäkt, tkr

avgår interna intäkter	4 875	6 789
avgår ers från andra kommuner	-195	-171
avgår ers från andra kommuner	-3 878	-4 896
summa	802	1 722

intäkt/elev, tkr	100%	4,5	9,3	9,4
------------------	------	-----	-----	-----

Prisnivå 2022 resp 2023

Nettoförändring, grundskola, tkr	-2 255	-3 672	29	59	327	659
---	---------------	---------------	-----------	-----------	------------	------------

UTBILDNINGSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

Spec nyckeltal gymnasieskola:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 16-19 år	4 789	4 839	4 807	4 801	4 897	4 935	4 964
Beräknad gymnasiefrekvens	76%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
Justering beräknad gymnasiefrekvens		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna, genomsnitt	3 634	3 625	3 601	3 596	3 668	3 697	3 718
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		-9	-24	-5	72	29	21
Förändring i antal per år, assylsökande		-5	0	-1	0	0	0
Förändring i snitt/år		-14	-24	-6	72	29	21

Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	3 634	3 625					
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	6	1	1	0	0	0	0
Statsbidrag assylsökande, tkr	119,1	119,1	119,1				
-varav tot friskoleelever	705	791					

Helårssnitt enl UN:s beräkning
 Ange bedömd utveckling för assylsökande
 Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida

Bruttokostnad tkr	505 018	506 484
avgår ers andra kommuner	-59 645	-57 027
avgår interna ers	-1 346	-4 701
avgår gemensamt fördelat	-21 771	-17 406
avgår kapitaltjänst	-4 452	-4 087
Summa	417 804	423 263
spec:		
personal	242 896	231 853
lokaler	49 374	52 811
övrigt	125 534	138 599

Uppgifter från räkenskapssammandrag

Kostnad/elev, tkr	80%	91,8	93,4	97,2
- personal		53,4	51,2	52,7
- lokaler		10,9	11,7	12,3
- övrigt		27,6	30,6	32,2

Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt, tkr	83 257	87 091				
avgår interna intäkter	-1 346	-4 701				
avgår ers fr andra kommuner	-59 645	-57 027				
avgår stb assylsökande	-715	-119	(genomsnitt inskrivna * stbnivå)			
summa	21 551	25 244				
intäkt/elev ,tkr	100%	5,9	7,0	7,3		

Förändring statsbidrag asylsökande -596 0 -119 0 0 0

Prisnivå 2022 resp 2023

Nettoförändring, gymnasieskola, tkr	614	2 126	430	-6 488	-2 586	-1 905
--	------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------

UTBILDNINGSNÄMND**Spec nyckeltal gymnasiesärskola:**

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 16-19 år	4 789	4 839	4 807	4 801	4 897	4 935	4 964
Beräknad gymnasiefrekvens	1,34%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna, genomsnitt	64	75	75	74	76	76	77
Förändring i antal per år		11	0	0	1	1	0
Förändring i snitt/år		11	0	0	1	1	0

Faktiskt genomsnitt	64	75
---------------------	----	----

Bruttokostnad tkr

avgår ers andra kommuner	-5 022	-4 306
avgår interna ers	-10	-74
avgår gemensamt fördelat	-1 835	-1 501
avgår kapitaltjänst	-172	-159
Summa	28 343	29 409

spec:

personal	22 087	22 372
lokaler	3 191	3 623
övrigt	3 065	3 414

Kostnad/elev, tkr	80%	354,3	313,7	325,0
- personal		276,1	238,6	245,9
- lokaler		39,9	38,6	40,7
- övrigt		38,3	36,4	38,4

Intäkt, tkr

avgår interna intäkter	-10	-74		
avgår ers fr andra kommuner	-5 022	-4 306		
summa	1 683	1 815		
intäkt/elev ,tkr	100%	26,3	24,2	25,4

0

Nettoförändring, gymnasiesärskola, tkr	-3 184	147	32	-447	-178	-131
---	---------------	------------	-----------	-------------	-------------	-------------

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	-1 476	²⁴ -1 396	4 701	10 738	10 296	12 282
NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLAN	-12 829			Avser uppgifter i KF-budget 2022		
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	-4 752	-6 030		Avser uppgifter i KF-budget 2023		
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLAN	11 353					
NETTOFÖRÄNDRING JMF NUVARANDE PLAN	3 276	4 633				

Beräkning av volymdifferenser :

2023-06-16

Plan 2026	Plan 2027
74 131	72 747
19 914	19 914
185 470	189 103
134 418	137 286
413 933	419 051
-1 957 815	-1 986 961
-575 861	-587 782
-744 476	-723 807
-6 625	-4 320
-3 284 777	-3 302 870
-2 870 844	-2 883 819
-310	-186
-2 871 153	-2 884 005
2 871 153	2 884 005
0	0

Plan 2026	Plan 2027
----------------------	----------------------

-26 300

-19 000

2022

	Plan 2026	Plan 2027
)		
	-490	-895
	-13	-24
	-643	-1 296
	-631	382
	-446	-191
	-9	-19
	-2 232	-2 042
	0	0
	0	-70
	0	-70
	210	155
	15	11

225	166
-----	-----

2022

Plan 2026	Plan 2027
2 685	4 908
60	108
2 750	5 541
2 197	-1 330
1 317	563
267	539
-1 516	-1 117
-146	-108
7 615	9 105
0	0

2022

Plan 2026	Plan 2027
)	
651	1 189
-55	-98
1 912	3 853
900	-545
494	211
2 069	1 399
43	87
-927	-683
-353	-260
-47	-35
-2 069	-1 399

29 121	29 260
31 740	32 980
37 348	40 208

	Plan 2026	Plan 2027
(a)		
	-6 115	-3 810
	-510	-510
	-6 625	-4 320
(a)		
	-278	-154
	-32	-32
	-310	-186

Budgeteringsplan

	Plan 2026	Plan 2027
(a)	-26 300	-19 000
	-26 300	-19 000

Indkalkyl

	2026	2027
ned		
	0	0

]

maxtaxa) och 1830 (kvalitetshä

kompleterat me

]

]

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

uppdaterad: 2023-05-03

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<i>Statsbidrag</i>	16 362	19 573	0	0	19 769	16 691	19 966	20 166	20 368
<i>Stb vuxenutbildning</i>	49 465	52 596	0	0	52 596	49 465	52 596	52 596	52 596
<i>Stb flyktingmottagning</i>	31 840	20 279	0	0	21 293	33 900	21 676	22 066	22 508
<i>Stb arbetsmarknadsåtg</i>	150 012	112 995	0	0	115 233	156 198	119 135	121 905	124 343
<i>Övriga intäkter</i>	32 393	33 714	0	359	35 759	34 716	37 132	38 544	40 073
Summa intäkter	280 072	239 157	0	359	244 649	290 970	250 506	255 277	259 887
<i>Personalkostnader</i>	-737 067	-722 712	0	-36 846	-773 875	-799 420	-817 560	-853 520	-884 401
<i>Köp av verksamhet</i>	-196 604	-215 849	0	0	-223 696	-207 789	-231 238	-236 335	-241 198
<i>Övriga kostnader</i>	-366 969	-381 639	0	-24 601	-426 849	-389 535	-358 803	-354 147	-351 138
<i>Avskrivning</i>	-1 290	-1 087			-1 042	-677	-819	-739	-704
Summa kostnader	-1 301 930	-1 321 288	0	-61 447	-1 425 462	-1 397 422	-1 408 421	-1 444 742	-1 477 441
Verksamhetens resultat	-1 021 858	-1 082 131	0	-61 089	-1 180 812	-1 106 451	-1 157 915	-1 189 465	-1 217 554
Intern ränta	-102	-37			-61	-31	-91	-76	-63
Resultat före kommunbidrag	-1 021 960	-1 082 168	0	-61 089	-1 180 874	-1 106 482	-1 158 006	-1 189 541	-1 217 618
Kommunbidrag	1 023 360	1 075 242			1 180 864	1 106 483	1 158 006	1 189 541	1 217 618
ÅRETS RESULTAT	1 400	-6 925	0	-61 089	-10	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf									
Utfall efter korrigering	-32 576	-6 925							
Inkluderar krav på ramanpassningar					9 943		10		

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut	Bokslut		Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan
--	---------	---------	--	---------	--------	--------	------	------

	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
Summa nettoinvestering	-1 928	-2 501	-2 760	-2 760	-3 400	-1 900	-7 400

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Statsbidrag (prisnivå 2022)		Statsbidrag		(prinsnivå 2023)		
Summa stb	0		0	0	0	0
Statsbidrag, vuxenutbildning		Statsbidrag, vuxenutbildning				
Summa stb vuxenutbildning	0		0	0	0	0
Statsbidrag, flyktingverksamhet		Stb, flyktingverksamhet				
Summa stb flyktingverksamhet	0		0	0	0	0
Statsbidrag, arbetsmarknadsåtg.		Stb, arbetsmarknadsåtg.				
Summa stb arbetsmarknadsåtg	0		0	0	0	0
Intäkter, ej spec statsbidrag		Intäkter, ej spec statsbidrag				
		Daglig verksamhet	24	48	48	48
		Gruppbofastad/servicebofastad	334	669	669	669
		Bostadssociala 2022				
Summa intäkter ej spec stb	0		359	717	717	717

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
	(prisnivå	2022)		(prisnivå	2023)
Personalkostnader			Personalkostnader				
			Daglig verksamhet	-611	-1 221	-1 221	-1 221
			Volym pers assistans 9:2	-523	-684	0	0
			Gruppbostad/servicebostad	-9 342	-14 594	-14 803	-11 578
			PO-pålägg	-25 130			
			Komp lönekning över 2% 2023	-1 240	-410		
			Centrala löne medel 2020				
			Centrala löne medel 2021				
Summa personalkostnader		0		-36 846	-16 909	-16 024	-12 799
Köp av verksamhet			Köp av verksamhet				
Summa köp av verksamhet		0		0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	9 000			
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år				
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	11 177	11 658	11 983	12 269
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år				
Generellt tillförda medel pga ingående underskott						
		Prel ramanpassn. resultat 2022	9 943			
		Korrigerigering av ramanpassning		1 200		
		Prel ramanpassn. resultat 2023		10		
Summa övriga kostnader	0		-24 601	74 391	10 724	9 547
TOTALT	0		-61 089	58 199	-4 582	-2 534

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025	2026
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2023 - 2026				
	Invest t o m 2022	-860	-637	-557	-522
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022				
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-174			
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-182	-182	-182	-182
	Justering kapitaltjänst invest 2021	174			
Summa avskrivning totalt		-1 042	-819	-739	-704
	Enl plan 2016-2019				
	Att korrigera:				
	Invest t o m 2022	-49	-79	-64	-51
	Komp kaptjänst 2022				
	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-12			
	Ers ränta nya invest 2023	-12	-12	-12	-12
	Justering kapitaltjänst invest 2021	12			
Summa intern ränta totalt		-61	-91	-76	-63

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-2 760	-3 400	-1 900	-7 400
		(Anges i löpande prisnivå)		
Summa nettoinvestering	-2 760	-3 400	-1 900	-7 400

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)		
Summa nettokostnad	0	0	0

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

Spec nyckeltal daglig verksamhet:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
antal personer, genomsnitt	463	470	475	485	495	505	515
Beräknat nettotillskott antal			10	10	10	10	10
Förändring i snitt/år		7	5	10	10	10	10
Faktiskt antal			Enl ÅR Näringsliv				
antal i snitt	463	470					
Bruttokostnad tkr	75 279	89 413	Uppgifter från RS				
avgår ers andra kommuner		-116					
avgår interna ers		-11					
avgår gemensamt fördelat							
avgår kapitaltjänst	-160		(från bokslut)				
Summa	75 119	89 286					
spec:							
personal	49 733	55 702	(från bokslut)				
övrigt	25 386	33 584					
Kostnad/brukare, tkr	100%	162,2	190,0	197,4			
- personal		107,4	118,5	122,1			
- övrigt		54,8	71,5	75,3			
Intäkt, tkr	2 059	2 279					
avgår interna intäkter	0	-11					
avgår ers fr andra kommuner	0	-116					
summa	2 059	2 152					
intäkt/brukare ,tkr	100%	4,4	4,6	4,8			
Prisnivå 2022 resp 2023							
Nettoförändring, daglig verksamhet, tkr		-1 298	-963	-1 926	-1 926	-1 926	-1 926

Spec nyckeltal SFB ers till FK första 20 tim/vecka:

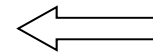
Inte aktuellt längre

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------	------

Beräknad volymförändring per år i %		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal timmar		166 591	166 591	166 591	166 591	166 591	166 591
Beräknat nettotillskott i timmar per år		0	0	0	0	0	0
Beräknat antal timmar	166 591	0					

Bruttokostnad tkr (slag 4538)

48 478



Uppgifter från bokslut ansv1= 7 slag 4538

Fastställd ers kr/tim

291

295,4

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

0

Nettoförändring, LASS första 20 tim, tkr		0	0	0	0	0	0
---	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Spec nyckeltal peronlig assistans LSS 9:2 (ej SFB):

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------	------

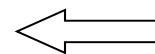
Egna utförare:

Beräknad volymförändring per år i %		-1,3%	3,8%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal utförda timmar		72 237	74 982	76 257	76 257	76 257	76 257
Beräknat nettotillskott i timmar per år		-946	2 745	1 275	0	0	0

Utförda timmar

73 183

72 237



Uppgifter från Omvårdnad (Ankaret)

Tillskott/tim

300

315

325

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

Fastställd ers kr/tim

34

34

34

334

349

359

Nettoförändring LSS 9:2 (egna utförare), tkr	330	-985	-458	0	0	0
---	------------	-------------	-------------	----------	----------	----------

Spec nyckeltal peronlig assistans LSS 9:2 (ej SFB):

Externa utförare:

Beräknad volymförändring per år i %	-9,6%	-2,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal beviljade timmar	71 154	69 731	70 428	70 428	70 428	70 428
Beräknat nettotillskott i timmar per år	-7 568	-1 423	697	0	0	0

Beviljade timmar	78 722	71 154
------------------	--------	--------

Ers kr/tim	300	315	325
------------	-----	-----	-----

Nettoförändring LSS 9:2 (externa utförare), tkr	2 384	463	-227	0	0	0
--	--------------	------------	-------------	----------	----------	----------

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	1 416	-1 486	-2 611	-1 926	-1 926	-1 926
------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLANER	-1 601	Avser uppgifter i KF-budget 2022				
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	-1 640	-1 640	Avser uppgifter i KF-budget 2023			

NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLANER	3 017					
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLANER	3 057	154				

Underlag för beräkning av schablonkostnad/dygn (LSS)

Kr/plats		Grupp- bostad	Service- bostad	Barn- boende
Intäkter, tkr:				
Hyra		77	0	0
Stb moms på hyra	18%	35		0
Stb moms köpt plats	6%			

Vårdavgift	0	0	0
Summa	112	0	0

Kostnader, tkr:

Personal	-1 151	-372	-2 150
Hyra	-192	-11	-173
Köp av verksamhet			
Övrigt	-36	-8	-119
Summa	-1 379	-391	-2 442

Spec hyra (schablon):

Boende	6	8	4
Yta	500	70	300
Kr/kvm	2 300	1 300	2 300

Bruttokostnad/dygn, kr	-3 777	-1 072	-6 689
Nettokostnad/dygn, kr	-3 166	-1 072	-6 689

Beräkning av effekter för gruppboende och seviceboende enligt boendeplan

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Gruppboende:

Schablon dygnskostnad brutto , kr	-3 777
-----------------------------------	--------

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,08
Personal	0,83
Hyra	0,14
Övrigt	0,03

Faktiskt tillkommande platser 2022

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023
Tillkommande helårspl. Boendepl. budgetår 2023
 Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023

0	6
0,00	3,00

// Hämtas från beslutad budget året innan, motsvarande cell

// Hämtas från beslutad budget året innan, motsvarande cell

Tillkommande helårssnitt från 2022

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår

6	6	6	6	12
6	6	6	6	6

Antal månader startåret

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024

3,00 6,00 6,00 6,00 9,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2024

-3 801 -7 603 -7 603 -7 603 -11 404

Korrigerig ramdifferens budgetår 2022/2023

0

Summa slutlig nettokostn. per år enl boendepl. budgetår 2024**-3 801 -7 603 -7 603 -7 603 -11 404**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Servicebostad:**Schablon dygnskostnad brutto, kr****-1 072**

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,95
Hyra	0,03
Övrigt	0,02

Faktiskt tillkommande platser 2022**1****Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022****1,00****Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023****1****1****Tillkommande helårspl. Boendepl, budgetår 2023****0,50****1,00**

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023

-391

Tillkommande helårssnitt från 2022

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår

23	1	1	1	1
6	6	6	6	6

Antal månader startåret

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår

11,50 12,00 1,00 1,00 1,00

Nettokostnad boendeplan budgetår

-4 500 -4 695 -391 -391 -391

Korrigerig ramdifferens budgetår 2022/2023

-4 304

Summa slutlig nettokostn. per år enl boendepl. budgetår 2024	-4 500	-8 999	-391	-391	-391
---	---------------	---------------	-------------	-------------	-------------

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Barnboenden:

Schablon dygnskostnad brutto, kr

-6 689

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,88
Hyra	0,07
Övrigt	0,05

Faktiskt tillkommande platser 2022

1

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022

0,25

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023

0

0

Tillkommande helårspl. Boendepl. budgetår 2023

0,00

0,00

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023

0

Tillkommande helårssnitt från 2022

1

Tillkommande platser boendeplan budgetår

0

3

4

0

0

Antal månader startåret

6

6

6

6

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår

0,75

1,50

3,50

2,00

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår

-1 831

-3 662

-8 545

-4 883

0

Korrigerig ramdifferens budgetår 2022/2023

-2 441

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2024	-1 831	-6 104	-8 545	-4 883	0
--	---------------	---------------	---------------	---------------	----------

Antal genomsnittsplatser i tidigare KF-budgetar:

2022

2023

Obs antalsuppgifterna läggs in manuellt från tidigare planer

Daglig verksamhet

373

396

2023-06-16

**Plan
2027**

20 571

52 596

22 958

124 343

42 008

262 476

-915 244

-246 221

-347 648

-667

-1 509 781

-1 247 305

-50

-1 247 355

1 247 355

0

Plan

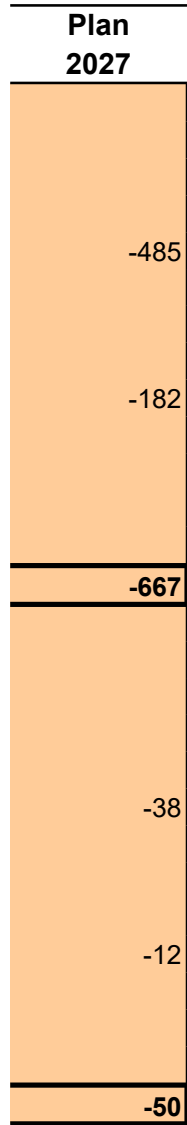
2027 |
-5 100

Plan 2027
0
0
0
0
48 1 003
1 052

Plan 2027
-1 221
0
-10 730
-11 952
0

Plan 2027
-753
-1 736
-332

12 572
9 750
-1 150



Plan 2027
-5 100
-5 100

2027
0



II E:F (Tillkommande platser boendeplan nedan budgetår)

II E:F (Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår nedan)

Summa nettoinvestering	-5 971	-1 420		-4 100	-1 100	-1 100	-1 200	-1 200	-1 300
-------------------------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

SOCIALNÄMND		Förändringar jmf med bokslut					2022	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027		
Innehållna medel/hyror (prinsnivå 2022)		Innehållna medel/hyror (prinsnivå 2023)						
Summa innehållna medel/hyror	0	0	0	0	0	0	0	0
Statsbidr, migrationsverket		Statsbidr, migrationsverket						
Statsbidr, migrationsverket	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter		Övriga intäkter						
		Bostadssociala medel 2022						
Summa övriga intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader Vakanser under 2022	-9770	Personalkostnader PO-pålägg	-9 870					
		Komp lönökning över 2% 2023	-2 240	-750				

	Centrala lönemedel 2020						
	Centrala lönemedel 2021						
Summa personalkostnader	-9770	-12 110	-750	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

SOCIALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2022

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå 2022)			(prisnivå 2023)			
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	Övriga kostnader					
	Volymökn LASS. Kostnadsansvar första 20 timmar	0	0	0	0	0
	Tillkommande hyra GFAB					
	Bostadssociala medel 2022	0				
	Utökade hyreskostnader GFAB	-2 650				
	Sparbeting, förvaltningens plan KP202	1 000	1 000			
	Ökade kostnader placeringar 2022	-17 000				
SKR 22:40	Skyddat boende för våldsutsatta barn c	-1 500	-1 700			
	Hyreskompensation höjning utöver 5%	-890				
TA23ks§9	projekt Fristad till KoF	192				
TA21ks§191	Återstart Corona	1 900				
	Ria skall finansieras via bostadssociala		5 000			
	Omfördelning ram	-14 000	14 000			
Justering utifrån verksamhetens prognoser	Prognos T1+T2	3 800				
Generellt tillförda medel pga ingående underskott						

		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	6 107	6 285	6 362	6 422	6 481
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,5% / år					
		Prel ramanpassn. resultat 2022	27 241				
		Korrigerig av ramanpassning		600			
		Prel ramanpassn. resultat 2023		27			
Summa övriga kostnader	0		4 200	25 211	6 362	6 422	6 481
TOTALT	-9 770		-7 910	24 461	6 362	6 422	6 481

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

SOCIALNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2023	2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2023 - 2026					
	Invest t o m 2022	-665	-621	-585	-412	-279
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-147				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-49	-49	-49	-49	-49
	Justering kapitaltjänst invest 2020	147				
Summa avskrivning totalt		-714	-670	-634	-461	-328
Intern ränta	Intern ränta			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2023 - 2026					
	Invest t o m 2022	-33	-51	-36	-23	-15
	Komp kaptjänst 2022					
	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-8				
	Ers ränta nya invest 2023	-3	-3	-3	-3	-3

Justering kapitaltjänst invest 2020	8				
Summa intern ränta totalt	-36	-54	-39	-26	-18

SOCIALNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-4 100	-1 100	-1 200	-1 200	-1 300
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	-4 100	-1 100	-1 200	-1 200	-1 300

SOCIALNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

SOCIALNÄMND

Nedan ej uppdaterat// 2016-12-19 Används ej, ligger under AFN 2019-03-29 MT

Spec nyckeltal LASS ers till FK första 20 tim/vecka:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beräknad volymförändring per år i %		5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Antal timmar		0	0	0	0	0	0
Beräknat nettotillskott i timmar per år		0	0	0	0	0	0
Beräknat antal timmar	0	0					
Bruttokostnad tkr (slag 4538)		0					
Fastställd ers kr/tim		247	252				
Personalkostnader, centralt							
Nettoförändring, LASS första 20 tim, tkr		0	0	0	0	0	0
TOTAL NETTOFÖRÄNDRING		0	0	0	0	0	0
TOT NETTOFÖRÄNDR TIDIG. PLAN		0	0	0	0	0	0
NETTOFÖRÄNDR JMF TIDIGARE PLAN		0	0	0	0	0	0

Uppgifter från bokslut ansv 75x slag 4538

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

OMVÅRDNADSNÄMND

uppdaterad: 2023-05-03

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Korr 2022	Tillk 2023	Prognos 2023	Kf-Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<i>Bostads/lokalhyror</i>	45 847	46 984	0	1 239	50 572	50 318	53 748	54 716	55 810
<i>Vårdavgifter äldre</i>	86 477	91 383	0	1 017	96 969	92 238	100 130	104 577	112 438
<i>Övriga intäkter</i>	95 129	144 871	0	0	152 114	133 710	154 852	157 640	160 792
Summa intäkter	227 453	283 238	0	2 256	299 656	276 265	308 731	316 932	329 040
<i>Personalkostnader</i>	-811 325	-794 384	0	-44 409	-854 458	-869 749	-919 265	-951 544	-994 367
<i>Köp av verksamhet</i>	-463 967	-489 456	0	-10 905	-517 886	-511 175	-498 661	-509 819	-520 372
<i>Övriga kostnader</i>	-266 315	-316 212	0	-21 487	-354 775	-292 204	-350 840	-319 834	-323 487
<i>Avskrivning</i>	-6 833	-9 315	0		-9 186	-6 547	-8 782	-7 694	-6 383
Summa kostnader	-1 548 440	-1 609 368	0	-76 801	-1 736 305	-1 679 675	-1 777 548	-1 788 891	-1 844 609
Verksamhetens resultat	-1 320 987	-1 326 130	0	-74 544	-1 436 649	-1 403 410	-1 468 818	-1 471 959	-1 515 569
Intern ränta	-706	-367			-504	-438	-754	-566	-409
Resultat före kommunbidrag	-1 321 693	-1 326 497	0	-74 544	-1 437 153	-1 403 847	-1 469 572	-1 472 525	-1 515 978
Kommunbidrag	1 338 230	1 353 281			1 437 120	1 403 847	1 469 572	1 472 525	1 515 978
ÅRETS RESULTAT	16 537	26 784	0	-74 544	-33	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf									
Utfall efter korrigering	16 537	26 784							
Inkluderar krav på ramanpassningar					4 422		33		

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022		Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
--	-----------------	-----------------	--	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Summa nettoinvestering	-8 218	-11 345		-12 700	-12 700	-9 000	-11 800	-11 500
-------------------------------	---------------	----------------	--	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

OMVÅRDNADSNÄMND		Förändringar jmf med bokslut				2022	
KORRIGERINGAR DRIFT		Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	
(Belopp i tusental kr)		2022	2023	2024	2025	2026	
	(prisnivå 2022)			(prisnivå	2023)		
Intäkter bostads-/lokalhyror							
			Intäkter bostads-/lokalhyror				
			Gruppboende/serviceboende	0	0	0	
			Äldreboenden	1 239	2 226	0	
						0	
Summa bostads-/lokalhyror		0	1 239	2 226	0	0	
Vårdavgifter äldre							
			Vårdavgifter äldre				
			Volymförändring hemhjänt	536	917	2 552	
			Äldreboende	481	473	0	
			Effekt hemtjänst äldreboende	0	0	0	
Summa vårdavgifter äldre		0	1 017	1 390	2 552	5 458	
Övriga intäkter							
			Övriga intäkter				

		Bostadssociala medel 2022			
Summa övriga intäkter	0		0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader			
Halvår volymför. Hemtjänst		Volymförändring hemtjänst	-2 164	-3 705	-10 307
		Grupp-/serv.boende funktionsh.	0	0	0
		Äldreboende	-3 885	-27 195	0
		Effekt hemtjänst avs äldreboende	0	0	0
		PO-pålägg	-27 340		
		Komp lönökning över 2% 2023	-11 020	-3 670	
		Centrala lönedel 2020			
		Centrala lönedel 2021			
Summa personalkostnader	0		-44 409	-34 570	-10 307
					-22 046

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

OMVÅRDNADSNÄMND		Förändringar jmf med bokslut			2022	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	
(prisnivå	2022		(prisnivå	2023		
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
	Äldreboende köp av platser	-10 905	31 156	0	0	
	Ramkorrigering äldreboende		4 744			
Summa köp av verksamhet	0	-10 905	35 900	0	0	
Övriga kostnader	Övriga kostnader					
Halvår volymför. Hemtjänst	Volymförändring hemtjänst	-1 246	-2 133	-5 935	-12 693	
	Gr.boende funkt.hindr Hyra	0	0	0	0	
	Gr.boende funkt.hindr Övr	0	0	0	0	
	Ramkorrigering gruppboende		0			
	Äldreboende Hyra	0	0	0	0	
	Äldreboende Övr	-443	-3 098	0	0	
	Volymförändring 2022/2023		5 670			
	Inflationskostnader 2022	-2 500				
	SKR 21:34/22: Stöd till Äldreomsorg		-27 100	27 100		
	SKR 21:34 Fast omsorgskontrakt (utg.omr. 9 avsnitt 7. Bostadssociala medel 2022	-3 400				
	Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	2 800	2 800			
	21ks§159 KB motsvarande prognos underskott 2021					
	Utökade hyreskostnader GFAB	-270				
	Hyreskompensation höjning utöver 5%	-650				
	Nedjustering 2 Effekt bemanningshandbok		10 000			
	Nedjustering 2 Uppsägning, omförhandling av boendeplatser		10 000			
	Trygghetsvårdar flyttas från KS		-1 940			
	Hyreskompensation rest	0				
	Hyreskompensatioon investering	0				

		Hyreskomp helårseffekt 2022	-81			
		Omfördelning ram	-20 000	20 000		
		Prognos T1+T2	-14 300			
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	14 180	14 806	14 847	15 289
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år				
		Prel ramanpassn. resultat 2022	4 422			
		Korrigering av ramanpassning		-18 900		
		Prel ramanpassn. resultat 2023		33		
Summa övriga kostnader	0		-21 487	10 139	36 012	2 596
TOTALT	0		-75 562	13 694	25 705	-19 450

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

OMVÅRDNADSNÄMND

(Belopp i tusental kr)

		Total kostnad			
		2023	2024	2025	2026
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2023 - 2026				
	Invest t o m 2022	-8 457	-8 053	-6 965	-5 654
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022				
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-699			
	Ers kapitaltjänst nya invest 2023	-729	-729	-729	-729
	Justering kapitaltjänst invest 2020	699			
Summa avskrivning totalt		-9 186	-8 782	-7 694	-6 383
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2018-2021 Prognos 2 2018				
	Att korrigera:				
	Invest t o m 2022	-457	-707	-519	-362
	Komp kaptjänst 2022				
	Komp kaptjänst 2022 helårseffekt	-47			
	Ers ränta nya invest 2023	-47	-47	-47	-47
	Justering kapitaltjänst invest 2021	47			
Summa intern ränta totalt		-504	-754	-566	-409

OMVÅRDNADSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisnivå)		
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-12 700	-9 000	-11 800	-11 500
Summa nettoinvestering	-12 700	-9 000	-11 800	-11 500

OMVÅRDNADSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

2024

2025

2026

(Anges i löpande prisnivå och med
ackumulerade värden)

Summa nettokostnad	0	0	0
--------------------	---	---	---

OMVÅRDNADSNÄMND

Spec nyckeltal stöd i ordinärt boende:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal inv 80 -år	5 697	5 925	6 183	6 577	6 941	7 329	7 605
Antal timmar/inv	146	137	137	137	137	137	137
Justering antal timmar			-30 000	-75 000	-100 000	-100 000	-100 000
Beräknat antal timmar	831 935	809 092	814 282	823 170	847 893	900 771	938 446
Förändring i antal tim per år		-22 843	5 190	8 888	24 723	52 878	37 675
Förändring timmar %/år		-2,7%	0,6%	1,1%	3,0%	6,2%	4,2%
Förändring i snitt/år		-22 843	5 190	8 888	24 723	52 878	37 675

Antal utförda timmar

831 935 809 092

Bruttokostnad hemtjänst, tkr

489 488 513 960

avgår interna ers

-1 522 -1 969

avgår försäljning vht (se intäkt)

-117 -138

avgår kapitaltjänst

Summa

487 849 511 853

Kostnad/tim, kr

100% 586,4 632,6 657,0

- personal, andel

64% 375,3 404,9 416,9

- övrigt, andel

36% 211,1 227,7 240,0

Inkluderar tim med anhöriganställda

Uppgifter från räkenskapsammandrag
Hemtj (äldre, funkt) i ordinärt boende

Uppgifter från räkenskapsammandrag

Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt taxor mm hemtj, tkr

58 767 79 673

avgår förs vht

-117 -138

summa

58 650 79 535

Uppgifter från räkenskapsammandrag
Hemtj i ordinärt boende

intäkt/ time , kr

100% 70,5 98,3 103,2

Prisnivå 2022 resp 2023

Nettoförändring, tkr

12 206 -2 874 -4 921 -13 690 -29 281 -20 862

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	12 206	-2 874	-4 921	-13 690	-29 281	-20 862
NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLAN	-19 001	Avser uppgifter i KF-budget 2022				
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	3 686	-25	Avser uppgifter i KF-budget 2023			
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLAN	31 206					
NETTOFÖRÄNDRING JMF NUVARANDE PLAN	8 519	-2 849				

Underlag för beräkning av schablonkostnad/dygn (SoL)

Kr/plats	Grupp-boende	Service-boende	Barn-boende	Köpt äldre-plats	Uppdaterad 2019-09-23
Intäkter, tkr:					
Hyra	75	0	0	0	
Stb moms på hyra	18%	35		31	
Stb moms köpt plats	6%				47
Vårdavgift	0	0	0	0	21
Summa	110	0	31	68	
Kostnader, tkr:					
Personal	-725	-350	-1 950		
Hyra	-192	-11	-173		
Köp av verksamhet					-779
Övrigt	-50	-10	-50		
Summa	-967	-371	-2 173	-779	
Spec hyra (schablon):					
Boende	6	8	4		
Yta	500	70	300		
Kr/kvm	2 300	1 300	2 300		
Bruttokostnad/dygn, kr	-2 648	-1 017	-5 952	-2 134	
Nettokostnad/dygn, kr	-2 048	-1 017	-5 782	-1 763	

Underlag för beräkning av hemtjänsteffekt/dygn avseende boendeplatser

	Antal tim/plats	Kostnad/ tim, kr	Tkr/plats	
Personalkostnad	500	415	-208	Ej uppdaterad// MT 2019-09-17
Vårdavgift			50	
Bruttokostnad/dygn, kr			-568	
Nettokostnad/dygn, kr			-432	

Beräkning av effekter för gruppboende och seviceboende enligt boendeplan

//Skall över till /

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Gruppboenden:

Schablon dygnskostnad brutto , kr

-2 648

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,11
Personal	0,75
Hyra	0,20
Övrigt	0,05

Faktiskt tillkommande platser 2022

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023

0

0

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2023

0,00

0,00

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023

0

Tillkommande helårssnitt från 2022

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024

0

0

0

0

0

Antal månader startåret

6

6

6

6

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2024

0

0

0

0

0

Korrigeringsramdifferens budgetår 2022/2023

0

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2024**0****0****0****0****0**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Serviceboenden:

//Skall över till /

Schablon dygnskostnad brutto, kr

-1 017

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,94
Hyra	0,03
Övrigt	0,03

Faktiskt tillkommande platser 2022

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023

0

0

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2023

0,00

0,00

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023

0

Tillkommande helårssnitt från 2022

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024

0

0

0

0

0

Antal månader startåret

6

6

6

6

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2024

0

0

0

0

0

Korrigerig ramdifferens budgetår 2022/2023

0

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2024

0

0

0

0

0

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Barnboenden:

Schablon dygnskostnad brutto, kr

-5 952

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,01
Personal	0,90
Hyra	0,08
Övrigt	0,02

Faktiskt tillkommande platser 2022

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023					
Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2023					
Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023					0
Tillkommande helårssnitt från 2022					0
Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024					
Antal månader startåret					
Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettokostnad boendeplan budgetår 2024	0	0	0	0	0
Korrigerig ramdifferens budgetår 2022/2023					0
Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2024	0	0	0	0	0

Beräkning för äldreboenden enligt boendeplan

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------	------

Köp av plats

Schablon dygnskostnad brutto, kr	-2 134
Effekt hemtjänst, dygnskostnad brutto, kr	0

Vid beräkning av hemtjänsteffekt ange "1"

Fördelningsnyckel:	Boende	Hemtjänst
Intäkter, hyra, stb	-0,060	
Intäkter, vårdavgift	-0,027	-0,24
Personal		1,00
Köp av verksamhet	1,000	

Faktiskt tillkommande platser 2022	24	
Faktiskt tillkommande helårsplatser 2022	10,00	
Tillkommande platser boendeplan budgetår 2023	9	0
Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2023	26,17	4,50
Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2023		-3 200

Tot antal platser vid årets ingång enl senaste boendeplan	1185	1 215	1 205	1 205	1 205
Andel av inv 80 år och äldre	0,20	0,20	0,18	0,17	0,16
Tillkommande helårssnitt från 2022	14				
Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024	0	-40	0	0	0
Antal månader startåret	6	12	6	6	6
Korrigerig helårsplatser					
Ålvkarlebyeffekt bedömd helår					
Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024	14,00	-40,00	0,00	0,00	0,00
Nettokostnad boendeplan budgetår 2024	-9 956	28 447	0	0	0
Korrigerig ramdifferens budgetår 2023		4 744			
Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2024	-9 956	33 191	0	0	0

Äldreboenden eget

Akkumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
---------------------	------	------	------	------	------	------

Namn: **Hemlingborg**

Brutto kr/dygn och plats: **-1 581**

Netto kr/dygn och plats: **-1 299**

Antal platser totalt	60	Per år:	0	30	60	60	60	60
Antal månader i drift, snitt			0	3	12	12	12	12

Tkr/plats

Intäkter:

Hysesintäkter	78	0	585	4 680	4 680	4 680	4 680
Statsbidrag, moms	18%	0	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	25	0	188	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa intäkter		0	773	6 180	6 180	6 180	6 180

Kostnader:

Personalkostnader	-518	0	-3 885	-31 080	-31 080	-31 080	-31 080
Hyra	0	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-59	0	-443	-3 540	-3 540	-3 540	-3 540
Summa kostnader		0	-4 328	-34 620	-34 620	-34 620	-34 620

Nettokostnad ackumulerat	0	-3 555	-28 440	-28 440	-28 440	-28 440
---------------------------------	----------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Spec lokaler:

Kvm yta	
Kr/kvm, hyra	
andel av yta, boende	75%

Akkumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Effekt hemtjänst	Kr/plats Tkr/plats					
Vid beräkning ange "1"	<input type="text" value="0"/>					
Vårdavgift	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat	0	0	0	0	0	0

Äldreboenden eget

Akkumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Namn:	<input type="text"/>					
Brutto kr/dygn:	-28 767					
Netto kr/dygn:	-24 795					
Antal platser totalt	<input type="text" value="1"/>	Per år:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Antal månader i drift, snitt	Ange platsantal		<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>
Intäkter:	Tkr/plats					
Hysesintäkter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0
Statsbidrag, moms	18% <input type="text" value="1 350"/>	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0
Summa intäkter		0	0	0	0	0
Kostnader:						
Personalkostnader	<input type="text" value="-430"/>	0	0	0	0	0
Hyra	-10 000	0	0	0	0	0

Övriga kostnader	<input type="text" value="-70"/>	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader		0	0	0	0	0	0

Nettokostnad ackumulerat		0	0	0	0	0	0
---------------------------------	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Spec lokaler:

Kvm yta	<input type="text" value="5 000"/>
Kr/kvm, hyra	<input type="text" value="2 000"/>
andel av yta, boende	<input type="text" value="75%"/>

Ackumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Effekt hemtjänst **Kr/plats Tkr/plats**

Vid beräkning ange "1"	<input type="text" value="1"/>						
Vårdavgift	137	-50	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-568	207	0	0	0	0	0

Nettokostnad ackumulerat	0	0	0	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Äldreboenden eget

Ackumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Namn:

Brutto kr/dygn: **-28 767**

Netto kr/dygn: **-24 795**

Antal platser totalt	<input type="text" value="1"/>	Per år:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Antal månader i drift, snitt	Ange platsantal		<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>

Tkr/plats

Intäkter:							
Hysesintäkter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0	0
Statsbidrag, moms	<input type="text" value="18%"/>	<input type="text" value="1 350"/>	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0	0

Summa intäkter		0	0	0	0	0	0
Kostnader:							
Personalkostnader	-430	0	0	0	0	0	0
Hyra	-10 000	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-70	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader		0	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat		0	0	0	0	0	0

Spec lokaler:

Kvm yta	5 000
Kr/kvm, hyra	2 000
andel av yta, boende	75%

Akkumulerad kostnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Effekt hemtjänst**Kr/dygn Tkr/plats**

Vid beräkning ange "1"	1						
Vårdavgift	137	-50	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-568	207	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat			0	0	0	0	0

2023-06-16

**Plan
2027**

56 926
118 879
164 008
339 814

-1 031 544
-531 144
-322 844
-4 506
-1 890 039

-1 550 225

-291

-1 550 516

1 550 516

0

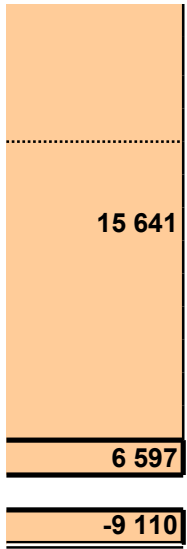
**Plan
2027**

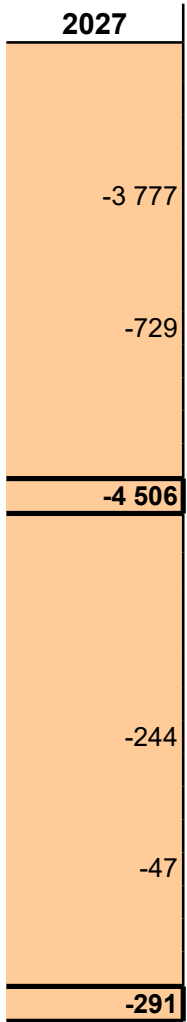
-8 400

Plan 2027
0 0
0
3 889 0 0
3 889

0
-15 707
0
0
0
-15 707

Plan 2027
0
0
-9 044
0
0
0
0





Plan 2027
-8 400
-8 400

2027

0

]

]

]

]

AFN

AFN

Observera forn

0
0

0

Indexering av budget

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Grundindex:											
Taxor o avg skola/förskola	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010			
Vårdavgifter äldreomsorg	1,020	1,014	1,050	1,018	1,018	1,020	1,020				
Statsbidrag maxtaxa mm, stb o avg	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Statsbidrag, kunskapslyft	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Statsbidrag, flyktingverksamhet mm	1,018	1,014	1,050	1,018	1,018	1,020	1,020				
Statsbidrag, arbetsmarknadsåtg	1,024	1,021	1,020	1,0339	1,0233	1,0200	1,0200				
Statsbidrag, symfoniorkester	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Hyror KLK	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Hyror Gävle Hamn	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Hyror/arrenden mm	1,018	1,014	1,050	1,018	1,018	1,020	1,020				
Kollektivtrafikintäkter	1,018	1,014	1,050	1,018	1,018	1,020	1,020				
Övriga intäkter	1,020	1,014	1,050	1,018	1,018	1,020	1,020				
Personalkostnader	1,020	1,022	1,021	1,0323	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader Tekn	1,020	1,022	1,021	1,0325	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader KOF	1,021	1,021	1,020	1,0327	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader, UTB	1,024	1,022	1,020	1,0328	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader, NAN	1,024	1,021	1,020	1,0339	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader, Soc	1,020	1,021	1,020	1,0324	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader, omvårdnad	1,024	1,021	1,020	1,0340	1,0233	1,0200	1,0200				
Personalkostnader, centralt	1,001	1,001	1,010	1,0077	1,0010	1,0010	1,0010				
Köp av tjänster, Omvårdnad	1,023	1,019	1,036	1,0346	1,0224	1,0207	1,0207				
Köp av tjänster KoF	1,021	1,020	1,037	1,0330	1,0222	1,0207	1,0207				
Köp av tjänster, KLK/Tekniska	1,020	1,018	1,040	1,0291	1,0211	1,0205	1,0205				
Köp av tjänster, Utbildning	1,023	1,020	1,036	1,0337	1,0224	1,0207	1,0207				
Köp av tjänster övr nämnder	1,020	1,020	1,036	1,0334	1,0224	1,0207	1,0207				
Lokalkostnader KLK	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				
Övriga kostnader	1,024	1,071	1,054	1,018	1,018	1,020	1,020				
Avskrivning	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				
Internränta	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				

Index

Internräntenivå tidigare%	2,00	1,00	1,25	2,50	2,50	2,50	2,50
Internräntenivå gällande %	2,00	1,00	1,25	2,50	2,50	2,50	2,50

Balansräkningsenheter:

Intäkter			1,020	1,020	1,020	1,020	1,020
Personalkostnader			1,04	1,04	1,04	1,04	1,04
Övriga kostnader			1,020	1,020	1,020	1,020	1,020
Avskrivning			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Internränta			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Kommunbidrag			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Kommunlåneränta tidigare %	3,00	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
Kommunlåneränta gällande %	3,00	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50

Räntenivåer:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kort ränta	0,00	0,00	0,20	0,40	0,60	0,80
Lång ränta	0,60	0,70	0,90	1,00	1,20	1,30

Används ej längre, bar
Används ej längre, bar

Snittränta upplåning	0,00	0,48	1,70	1,90	2,10	2,30	2,50
Ränta kassalikviditet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avkastning pensionsfond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Texter att uppdatera i materialet:

Aktuellt startår: **2024**

Resultatbudget 2024-2027

Kassaflödesbudget 2024-2027

Balansbudget 2024-2027

Upplåning/amortering 2024-2027

BUDGET 2024 OCH EKONOMISK PLAN 2025-2027

Kommunplan 2024-2027

Index

Kommunplan 2024-2027

Skattefinansierade nämnder:

Förändringar jmf med plan 2023-2026

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2023 anges med -100 i kolumn 2023.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2023 anges med -100 i kolumn 2023 och +100 i kolumn 2024.

Prisnivå 2022 resp 2023

Prel ramanpassn. resultat 2022

Korrigerig av ramanpassning

Prel ramanpassn. resultat 2023

Invest t o m 2022

Centrala löne medel 2019

Invest 2023

Centrala löne medel 2020

Invest 2024

Invest 2025

Invest 2026

Invest 2027

Balansräkningsenheter:

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2023 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

Förändringar jmf med plan 2023-2026

Index

Senare

Sida 4

ra en ränta, Rad57
ra en ränta, Rad57

Index