



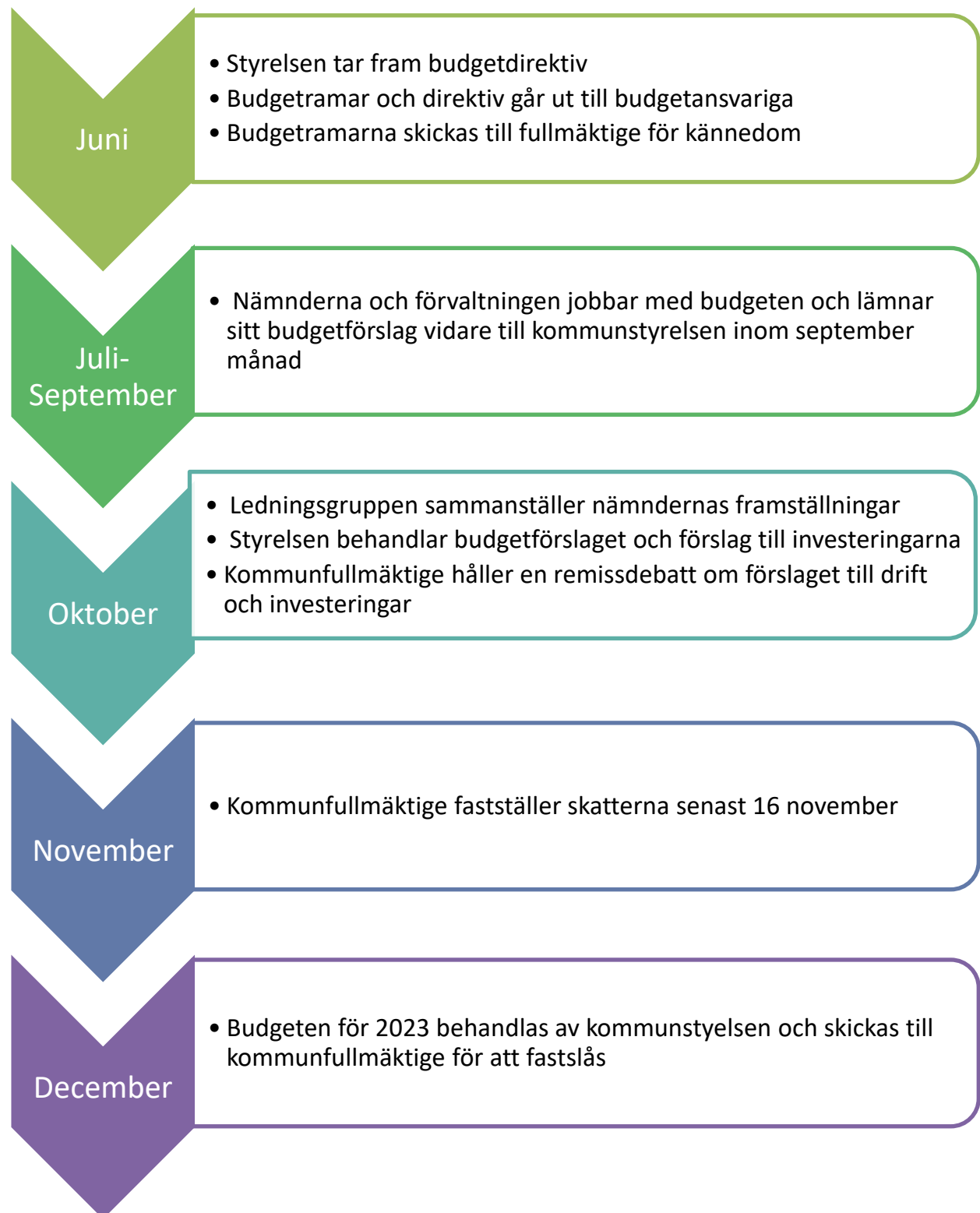
**FINSTRÖMS
KOMMUN**

BUDGETDIREKTIV 2023

Ekonomiplan 2024–2025

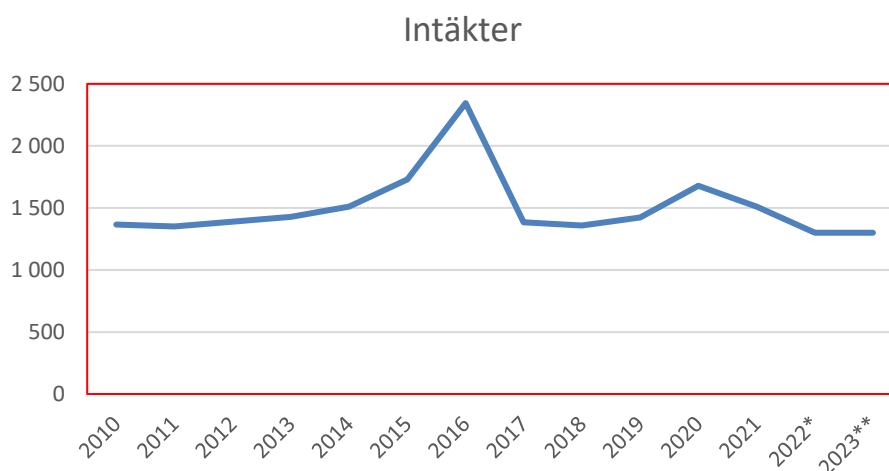
Antagen i KS XX.XX.XXXX §X

Budgetprocessen år 2022 planeras enligt följande:



DRIFT

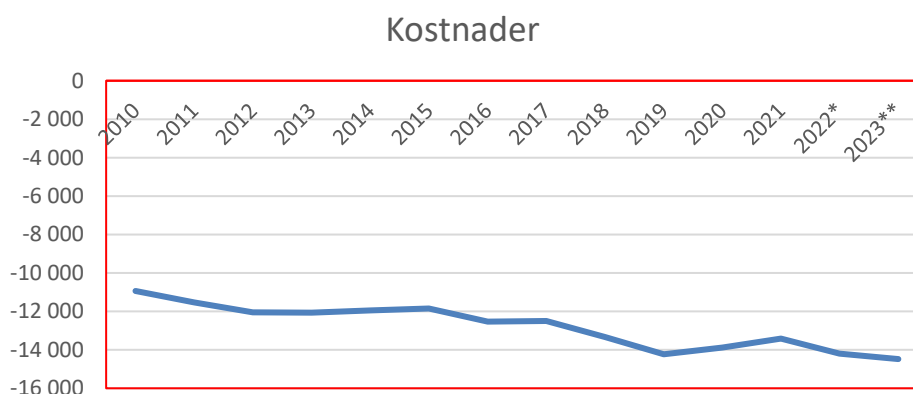
Intäkter



(1 000 euro)

- *Intäkterna har hållits på en ganska jämn nivå de senaste åren. De år som sticker ut är år där kommunen gjort försäljningsvinster. Att intäkterna minskat sedan 2021 beror på att socialvården övergick till KST*
- Budgetansvariga ombeds att se över större justeringar gällande taxor och avgifter än bara indexjusteringar. Jämförelser med lagstiftning, närliggande och liknande kommuner ska ligga som underlag till beslut

Kostnader



(1 000 euro)

- *Pandemiåren har inneburit sänkta kostnader men innebär även att saker inte har verkställts som planerat.*
- Ekonomin är idag mycket osäker och även om kommunen gjort bättre resultat än väntat ombeds budgetansvariga att se över kostandseffektiviseringar och eventuella satsningar som i förlängningen innebär inbesparingar

Målsättningar

- Kommunen strävar efter att ta fram en vision och övergripande mål som i förlängningen ska återspeglas i budget och beslutsfattande i kommunen
- **Verksamhetsområdenas mål**
Utgå från modellen SMARTa mål när ni sätter era mål 2023 samt 2024–2025. Varje mål skall ha en aktivitet som berättar hur ni uppnår målet.

S= Specifika

- Formulera ett mål som är tydligt för dig, använd aktiverande ord som tex: öka, minska, utveckla, förbättra

M= Mätbara

- Bestäm hur målet skall mätas, procent, euron, antal

A= Accepterade

- För att uppnå målen behöver arbetsgruppen som jobbar i verksamheten acceptera målet.
 - Engagera er arbetsgrupp för att ta fram mål för er verksamhet
 - Försök ha konkreta mål
 - Avgränsa till det mest relevanta för er verksamhet

R= Realistiska

- En förutsättning för att kunna genomföra målet är att fundera på vilka förutsättningar ni har. Tid, pengar, personal.

T= Tidsbundna

- Viktigt att ha en tydlig deadline
 - När behöver vi börja
 - Är delmål och slutmål avstämnda med rätt personer

Budgetram

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budgetram 2023
Finströms Kommun	-11 906 620	-13 235 133	-13 180 000
Allmän förvaltning	-715 015	-967 603	-970 000
Invånarnämndens förvaltning	-14 932	-22 019	-5 000
Socialvård	-2 035 890	-2 163 315	-2 200 000
Äldreomsorg*	-2 090 769	-2 280 130	-2 280 000
Barnomsorg	-1 768 428	-1 958 085	-2 000 000
Källbo skola och fritidshem	-1 752 702	-1 768 009	-1 800 000
NÅUD	-1 652 099	-1 833 237	-1 850 000
Kultur och fritid	-368 806	-390 144	-400 000
Centralkök	-503 553	-546 609	-550 000
Byggnadsinspektion	-43 576	-81 330	-80 000
Teknisk sektor	-907 654	-1 086 445	-990 000
Hysesbostäder	81 260	-208	85 000
Gemensamma brandnämnden	-119 077	-118 000	-120 000
Gemensamma lantbruksnämnden	-15 380	-19 999	-20 000
Totalsumma	-11 906 620	-13 235 133	-13 180 000

*) äldreomsorgen är från och med 1.1.2022 uppdelade i två budgetramar, en för köp av vårdplatser och en för Rosengård och hemservicen samt närståendestöd

- *Invånarnämnden påtalar att bokslut 2021 inte är ett bra utgångsläge för budgetramarna till följd av pandemin och menar att budgeten år 2022 ger ett mer rättvisande utgångsläge medan samhällsnämnden, lantbruk samt brand och räddning gett förslag om vissa justeringar i jämförelse mot bokslut 2021. Förslagen är inarbetade ovan*
- Budgetramarna bör ses endast som riktgivande då det i dagsläget saknas beslut om eventuella löneförhöjningar, det allmänna oroliga ekonomiska läget samt osäkra skatteprognoser
- NÅUD har inkommit med preliminär budgetram men övriga kommunalförbund är endast uppskattade enligt innevarande års budget

Skatter och landskapsandelar



- Skatteutvecklingen har varit stark senaste åren men framtiden är oviss på grund av rådande ekonomiska läge och kommande strukturförändringar i riket. Kommunförbundets prognos visar fortsatt stark utveckling år 2023 som sedan har en nedgång år 2024 för att sedan stärkas igen år 2025
- I beräkningarna i detta direktiv har en försiktigare budgetering än prognosen tillämpats. Beräkningarna är gjorda utgående från oförändrad skatt
- Utvecklingen av landskapsandelarna har hållits uppseendeväckande linjärt
- Inför år 2023 finns inga prognoser ännu varför innevarande års budget använts som utgångsläge i beräkningarna

Resultaträkning

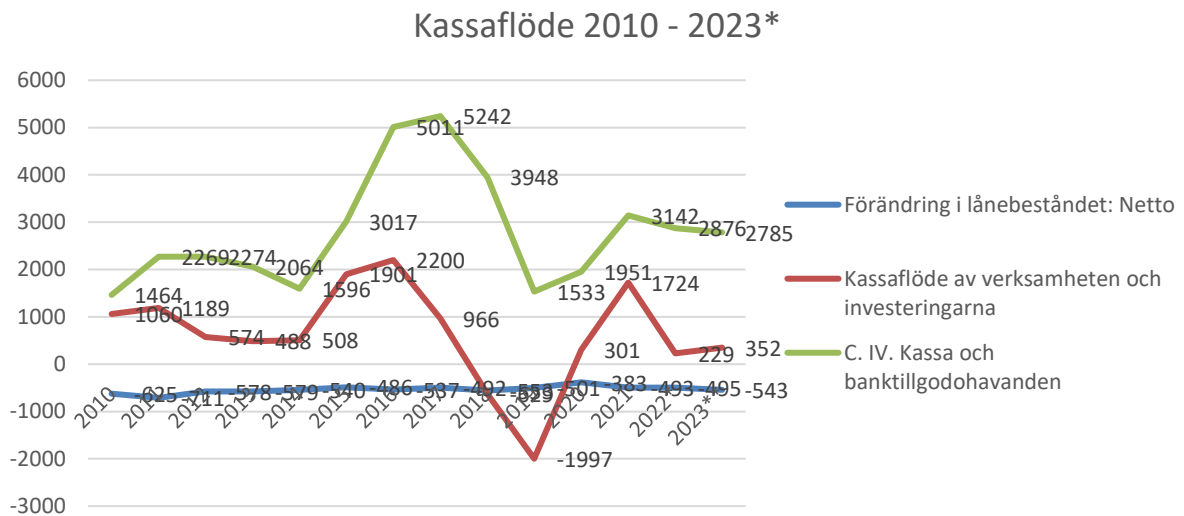
1 000 euro	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022*	Budgetdirektiv 2023**
Verksamhetsbidrag	-11 907	-13 235	-12 900	-13 180
Skatteintäkter	9 663	9 779	9 974	10 200
Landskapsandelar	4 034	3 867	3 867	3 867
Ränteintäkter				
Övriga finansiella intäkter				
Räntekostnader	-37	-40	-35	-35
Övriga finansiella kostnader	0			
Årsbidrag	1 753	371	906	852
Planenliga avskrivningar	-706	-700	-710	-710
Räkenskapsperiodens överskott	1 047	-329	196	142

Kända investeringsbehov

Anslag	2023	2024	2025
Fastigheter enligt plan	247 000	270 000	144 000
Vägar enligt plan	165 000	235 000	290 000
Maskiner fritid	25 000		
IT-satsning barnomsorg	15 000		
Redskapsbil brandkåren	50 000		
Ombyggnad brandstation		150 000	
TOTALT	502 000	655 000	434 000
TOTALT PLANÅREN	1 591 000		

Utöver detta flaggar invånarnämnden för eventuellt behov av utökad antal småbarnsplatser under planåren samt eventuellt investeringsbehov inom äldreomsorgen

Kommunens ekonomi och spelutrymme



- Med den ytterst preliminära prognosen för år 2022, budgetramarna och investeringarna år 2023 är kommunens kassa ca 2,8 miljoner euro och skuldbördan ca 4,1 miljoner euro vid slutet av år 2023

Koncern

- Vid uppgörande av budgeten år 2023 ombeds budgetansvariga att även lyfta in koncernbolagens påverkan på kommunens ekonomi