

Budget 2022

Plan 2023-2024

Partille kommun



Kyrkbron

2021-05-11

Innehållsförteckning

Politiken har ordet.....	4
1 Den kommunala koncernen.....	6
1.1 Kommunens samlade verksamhet.....	6
1.2 Den kommunala koncernen.....	6
1.3 Andra företag med ägarintressen	6
1.4 Kommunens organisation och nämnder.....	7
2 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	9
2.1 Generell princip.....	9
2.2 Ansvarsfördelning och roller.....	9
2.3 Planerings- och uppföljningsprocessen.....	10
2.4 Internkontroll	11
3 Kommunens förutsättningar för perioden	12
3.1 Befolkningsprognos	12
3.2 Kommunens omvärldsbevakning för perioden	13
3.3 Hållbar kompetensförsörjning.....	14
3.4 Samhällsekonomi och skatteintäkter.....	14
3.5 Kommunens finansiella ställning.....	15
4 Ekonomistyrningsprinciper	19
4.1 Redovisningsprinciper	19
4.2 Konjunkturanpassning	19
4.3 Budgetprocessen och resursfördelning	19
4.4 Roller och ansvarsfördelning	19
4.5 Ekonomisk uppföljning och prognos	20
4.6 Investeringar.....	20
4.7 Avgiftsfinansierad verksamhet.....	21
4.8 Strategiska inköp.....	21
5 Kommunens mål för perioden.....	22
5.1 Mitt i det goda livet - kommunfullmäktiges verksamhetsmässiga målområden.....	22
5.2 God ekonomisk hushållning - kommunfullmäktiges finansiella målområden.....	24
5.3 Strategi 2035	27
6 Investeringsbudget och lokalförsörjningsplan 2022–2024.....	28
6.1 Investeringsbudget	28
6.2 Lokalförsörjningsplan	29
7 Driftbudget och nämndernas budgetramar 2022–2024.....	30
7.1 Särskilda satsningar:	31

7.2	Ramväxlingar 2022	32
7.3	Statsbidrag	33
7.4	Kommunens skattesats	34
8	Balanskravet och resultatutjämningsreserv	35
8.1	Kommunens bestämmelser för när reservering till resultatutjämningsreserv är möjlig.....	35
8.2	Kommunens bestämmelser för när uttag från resultatutjämningsreserven är möjlig.....	35
8.3	Storlek på resultatutjämningsreserv	35
9	Barnkonventionen	36
9.1	Nämndernas arbete med barnkonventionen	36
10	Räkenskaper.....	37
10.1	Resultaträkning	37
10.2	Balansräkning.....	38
10.3	Kassaflödesanalys	39
11	Bilagor.....	40



När detta skrivs befinner sig Sveriges kommuner, såväl som Partille alltjämt i covid-19 pandemin, med all den osäkerhet som det innebär. Vi ser och förstår att det finns en stor trötthet inom organisationen, varför vi i nuläget håller nere antalet nya uppdrag till nämnderna.

Vi fortsätter med uppräknings enligt Partillemodellen. Årlig uppräknings med två procent och målgruppsförändring är och har varit en garant för den tillsynsstyrning som varit framgångsrik i Partille. I en svår tid är denna modell än viktigare. Vi ser i andra kommuner en lägre uppräknings, i vissa fall ingen alls, och till det uppdrag på detaljnivå. Nämndernas ramar räknas upp med 107,7 mnkr. Vi gör särskilda satsningar på totalt 16,7 mnkr.

Vi vill fortsätta med vår framgångsrika tillsynsstyrning, och vill att nämnder och förvaltningar fortsätter arbeta med de uppdrag de fick i budget 2021. Det handlar om att titta på fler processer som kan automatiseras, fortsätta arbetet med minskad administration och administrativ förenkling och styra mot ett mer hållbart samhälle.

Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) har tagit fram en rapport om effektivitet i kommuner. Denna är i sig ingen sanning men ger en indikation på att vår kommun har mer att göra för att bli en effektiv kommun. För att klara framtidens utmaningar behöver vi fokusera mer på effektivitet och göra jämförelser och lära av andra jämförbara kommuner utanför Göteborgsregionens kommuner.

Upphandlingar står för en stor andel av de kostnader en kommun har, och det är ett område där vi behöver vässa oss och även jobba mer med hållbara upphandlingar. Vi förstärker upphandling och inköp med 4 mnkr 2022, och vill se en uppföljning av denna förstärkning och att det leder till minskade kostnader för våra förvaltningar.

Samhällsbyggnadskontoret tillförs 5,7 mnkr då vi ser ökade kostnader kopplat till exempelvis invasiva arter. Vi ser även ett ökat behov av underhåll av den fysiska miljön (gator, cykelvägar, parkskötsel osv), något som blivit ännu viktigare i och med nya vanor i pandemins spår.

Ett gott näringslivsklimat är alltid av stor vikt, och för att efter pandemin klara av att återstarta det lokala näringslivet förstärker vi näringslivsfunktionen med ytterligare medel, utöver den utökning som gjordes förra året.

I pandemins spår ser vi ett ökat behov av elevhälsa varför vi tillför extra medel till utbildningsnämnden för detta ändamål och vi tillför även extra medel till social och arbetsnämnden för fler sommarjobb.

Det statsbidrag som kom förra året, på 12,8 mnkr, för att stärka äldreomsorgen kommer att gå direkt till vård och omsorgsnämnden och ligger utanför ramen. Arbetet med att bryta social isolering av äldre behöver fortsätta.



Hållbarhetsarbetet ska fortsätta och trygghetsarbetet runt centrum, där är arbete med kameraövervakningsplanen och trygghetskameror en viktig del att få på plats. Vi vill också trycka på att användningen av icke fossilbränsle drivna bilar påbörjas, där verksamheter som använder bilar i stor utsträckning ska börja försök med elbilar eller andra fossilfria alternativ.

I anslutning till att bolagen beslutar om årsredovisning för 2021 samt utdelning som sker under 2022 ska en överföring från kommunens helägda bolag ske enligt 5 § 1 AKBL med 4,4 miljoner kronor. De medel som överförs avses att användas till sociala insatser i enlighet med bilaga 4.

Då osäkerheten för ekonomins utveckling fortsatt är stor, likaså vilket behov av insatser som behövs i spåret av covid-19 pandemin väljer vi att utöka våra strukturmedel till 22 mnkr.

Vi vill fortsätta ta långsiktigt ekonomiskt ansvar och därför är det av stor vikt att alla förvaltningar och nämnder fortsatt arbetar med kostnadseffektivitet och har en budget i balans.

Personalen är vår viktigaste resurs för att ge våra invånare god välfärd, därför är det viktigt att fortsätta arbetet med att vara en god och attraktiv arbetsgivare och ha konkurrenskraftiga villkor.

Med detta ser vi att vi trots det tuffa läget till följd av covid-19 pandemin kan fortsätta leverera bra verksamhet till våra invånare, ge mesta möjliga nytta av varje skattekrona och fortsatt har förmågan att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Marith Hesse (M)

Anna Strand (C)

Anders Midby (Kd)

Kaj Nämvik (L)

1 Den kommunala koncernen

Hur en kommun är organiserad och utför verksamhet varierar från kommun till kommun. Många av kommunens ansvarsområden styrs av kommunallagen och annan speciallagstiftning, några av de verksamheter kommunen bedriver är frivilliga.

1.1 Kommunens samlade verksamhet

Den största delen av Partille kommuns verksamhet bedrivs via de kommunala nämnderna och förvaltningarna. En mindre del av kommunens verksamhet bedrivs av kommunala koncernföretag och andra företag med ägarintressen. Kommunen använder sig även av privata utförare i viss omfattning.



Visualisering av kommunens samlade verksamhet.

1.2 Den kommunala koncernen

Partillebo AB är ett allmännyttigt fastighetsbolag som till hundra procent ägs av Partille kommun. I bolagskoncernen ingår ägande och förvaltning av bostäder samt kommunala och kommersiella fastigheter. Partillebo AB äger och förvaltar en väsentlig del av kommunens verksamhetslokaler.

Partille Energi AB ägs till 100 procent av Partillebo AB. Bolaget sköter produktion och distribution av fjärrvärme och gas i Partille kommun. Elnätet ägs av Partille Energi Nät AB som ägs av Partille energi AB. Partillebo leds av VD Katarina Elversson, styrelseordförande Otto Dag och Natt (M) samt vice ordförande Lars Kjellgren (S).

1.3 Andra företag med ägarintressen

Grefab, Göteborgsregionens Fritidshamnar AB, är ett bolag som bildades 1973 med kommunerna Göteborg, Mölndal, Partille och Ale som delägare. Grefab ska verka för att tillgodose behovet av fritidsbåtsplatser och därtill hörande service för boende i ägarkommunerna.

Gryaab AB svarar för rening av avloppsvattnet i Göteborgsregionen.

Renova AB är ett miljöföretag inom avfall och återvinning.

Räddningstjänsten i Storgöteborg är ett kommunalförbund (räddningstjänstförbund) bestående av Göteborg, Mölndal, Kungsbacka, Härryda, Partille och Lerum.

Göteborgsregionen, GR, är ett kommunalförbund i Västsverige, bildat 1995. GR består av kommunerna Ale, Göteborg, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Mölndal, Partille, Stenungssund, Tjörn, Öckerö, Alingsås och Lilla Edet. GR:s uppgift är att verka för samarbete över kommungränserna och vara ett forum för idé- och erfarenhetsutbyte inom regionen.

1.4 Kommunens organisation och nämnder



Kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige beslutar om gemensamma mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten och hur pengarna i budgeten ska fördelas. En annan fråga som kommunfullmäktige beslutar om är kommunens skattesats.

Valnämnden ansvarar för att genomföra val och folkomröstningar i kommunen. Vart fjärde år sker allmänna val till kommunfullmäktige, region och riksdag. Valet till EU-parlamentet äger rum vart femte år.

Överförmyndarverksamheten ansvarar för att sköta tillsynen över gode män, förvaltare och förmyndare. Nämnden är gemensam för Härryda, Kungsbacka, Mölndal och Partille.

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens utbildning och barnomsorg. Nämnden bedriver verksamhet inom förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshemsverksamhet, gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI).

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet. Uppdraget innebär att stödja verksamma föreningar, organisationer och enskilda som verkar inom nämndens verksamhetsområde. Vidare ansvarar nämnden för att leda biblioteks- och fritidsgårdsverksamhet, kulturskolan, konst- och kultur samt förvaltning av fritidsanläggningarna.

Bygg- och miljönämnden ansvarar över de frågor som rör tillsyn och tillstånd inom bygg, miljö och hälsoskydd. Nämnden har även som uppdrag att verka trafiksäkerhetsfrämjande och ansvarar för att bebyggelsen inom kommunen är beständig, funktionell, tillgänglig, hållbar och estetiskt tilltalande.

Kommunstyrelsen har en ledande och samordnande roll som kommunens politiska förvaltningsorgan. Styrelsen bereder normalt samtliga ärenden som ska behandlas i fullmäktige och har till uppgift att överblicka hela den kommunala förvaltningen. Kommunstyrelsen följer således upp kommunens verksamhet och dess ekonomiska ställning. Kommunkontoret består av IT, ekonomi, lön & stab, HR och kommunikation. Avdelningarna stödjer och föreslår utveckling av kommunövergripande planering och uppföljning och ger stöd till den dagliga driften i verksamhetsförvaltningarna. Samhällsbyggnadskontoret ansvarar för planering och användningen av bostäder och infrastruktur. Samhällsbyggnadskontoret planerar också kommunens gator och vägar samt ombesörjer dessa. Inom samhällsbyggnad finner vi också de avgiftsfinansierade verksamheterna renhållning och VA.

Social- och arbetsnämnden ansvarar för socialtjänsten (med undantag för äldre- och personer med funktionshinder) vilket innebär ansvar för kommunens insatser för barn och ungdomar, missbrukare samt ärenden som ryms inom familjerätten. Vidare ansvarar nämnden för invandrar- och flyktingverksamhet samt samordning av kommunens insatser för arbetsmarknadsbefrämjande åtgärder.

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för omsorg, stöd och service till äldre samt personer med funktionshinder. Nämnden utför även hälso- och sjukvårdsinsatser i form av hemsjukvård och rehabilitering genom Partille Rehab.

2 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrmodellen beskriver hur verksamheten leds och styrs, dvs hur det går till att besluta och följa upp. Styrmodellen bidrar till att skapa en helhetsbild och en röd tråd hela vägen från vision till verksamhet och säkerställer på så sätt att den politiska viljeriktningen får genomslag. Styrmodellen ska vara ett stöd och skapa struktur för kommunens planering- och uppföljningsarbete. Varje förvaltning och bolag ansvarar för att upprätta rutiner och arbetssätt utifrån detta.

För att nå effekt behöver styrningen konkretiseras och beskrivas mer detaljerat. Detta görs i ett antal dokument; bland annat reglementen, policys och riktlinjer.

2.1 Generell princip

Principiella ställningstaganden och ärenden av större vikt ska alltid behandlas av kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Villkor för kommunens nämnder och styrelser är

- Att kommunens mål, riktlinjer, reglementen och policys med mera följs
- Att lagar, avtal och anvisningar följs
- Att beslut ryms inom tilldelad budget
- Att de kvantitativa och kvalitativa mått kommunfullmäktige angivit följs upp och utvärderas för att nå ständiga förbättringar
- Vid konflikt mellan verksamhetens mål och ekonomiska medel är ekonomiska medel överordnade verksamhetens mål

2.2 Ansvarsfördelning och roller

Partille kommun styrs av förtroendevalda som valts direkt av medborgarna. Målsättningen är att så långt det är möjligt ha en tydlig ansvarsfördelning mellan förtroendevalda och tjänstemän. Den politiska nivån arbetar med frågor om vad som ska uppnås samt när i tiden, de formulerar en långsiktig vision, mål och sätter ramarna för finansiering. Med specifika kompetenser och kunskaper har kommunens tjänstepersoner sedan ansvaret för hur verksamheten bedrivs och vem som utför uppdrag. Förtroendevalda svarar för ”vad, varför och när-frågor” medan tjänstemän hanterar ”hur och vem-frågor”.

2.2.1 Kommunfullmäktiges uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige representerar befolkningen och tar beslut i kommunens viktigaste frågor. Det här gör kommunfullmäktige:

- Tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi till exempel beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service
- Beslutar om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer
- Väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnderna

Kommunens styrdokument

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer de politiska visioner som ligger till grund för övriga styrdokument.

Kommunfullmäktiges budget är kommunens övergripande styrdokument och anger de politiska prioriteringar, mål och resurser som ska styra nämnder och styrelser det kommande året. Budgeten är överordnad övriga styrdokument.

Policys beslutas av kommunfullmäktige och ger uttryck för kommunens grundläggande värderingar och förhållningssätt inom ett specifikt område. Den är kortfattad och gäller på lång sikt. Översyn sker vart fjärde år. Begreppet policy är förbehållet kommunövergripande dokument.

Strategier upprättas vid behov och ska vara vägledande för hur en viss policy ska tillämpas. Strategier som ska gälla för hela kommunen beslutas av kommunstyrelsen. Enskild nämnd kan upprätta strategier inom sitt ansvarsområde.

Planer och program används av förvaltningarna när de beslutar hur man går tillväga för att uppfylla de kommunövergripande strategierna.

Reglementen, delegationsordningar och regelverk styr nämndernas verksamhet. Reglerna har oftast sitt ursprung i lagar och förordningar och beslutas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen eller annan nämnd.

Bolagsordning, ägardirektiv och aktieägaravtal är styrande dokument för kommunens hel- och delägda bolag i form av bolagsordningar, ägardirektiv och aktieägaravtal.

Kommuninterna riktlinjer är verksamhetsspecifika t.ex. gällande arbetskläder, flaggning, kvalitet i läroprocessen.

- Väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet

2.2.2 Nämnderna och styrelsens uppdrag

Nämnderna ska, enligt reglementet inom sitt område, se till att verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges mål och riktlinjer, och på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Bolagen styrs på liknande sätt genom bolagsordningar och ägardirektiv. Nämnder och bolag står under kommunstyrelsens uppsikt och ska följa direktiv från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Kommunfullmäktige kan också fördela riktade uppdrag till nämnder och bolag.

Kommunstyrelsen följer sitt reglemente, liksom övriga nämnder, men har utöver det en uppsiktsplikt över övriga nämnder samt bolagen, och ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen kan också göra framställningar hos kommunfullmäktige och nämnder och begära in yttranden och upplysningar. Lednings- och samordningsfunktionen innebär att kommunstyrelsen ska upprätta styr- och ledningssystem och ge ramar för planering, budgetprocess och uppföljning.

Kommunstyrelsen ska följa omvärldsutvecklingen, inte minst den ekonomiska utvecklingen med dess konsekvenser för skatteunderlag.

2.2.3 Medarbetarnas roller

I Partille kommun ska varje medarbetare ha en tydlig roll och se sin betydelse för att uppfylla nämndens mål och då även i förlängningen, kommunens mål. Ett gott medarbetarskap ska präglas av kommunens gemensamma värdeord; allas lika värde, professionalitet och framåtanda.

Varje medarbetare har ett ansvar att tillsammans med kollegor och chef verka för en god arbetsmiljö. Det kan handla om att bidra till god stämning, komma med förslag på nya lösningar, se till att arbetsplatsen är säker samt att följa de regelverk och riktlinjer som finns kring olika moment i arbetet. Medarbetare ska känna till de rättigheter och skyldigheter som följer med anställningsavtalet och vara goda representanter för Partille kommun i sina yrkesroller.

Gemensamt skapar medarbetarna värde för kommunens invånare och delar med sig av den kunskap de har till varandra.

2.3 Planerings- och uppföljningsprocessen

Planering utgår från tidigare resultat och erfarenheter samt omvärldsbevakning. En väl genomförd analys utifrån uppföljningen är en förutsättning för god styrning i planeringen. I planeringsfasen beslutas om mål och strategier för kommande period genom att identifiera förbättringsområden, bedöma behov och efterfrågan samt fördela tillgängliga resurser.

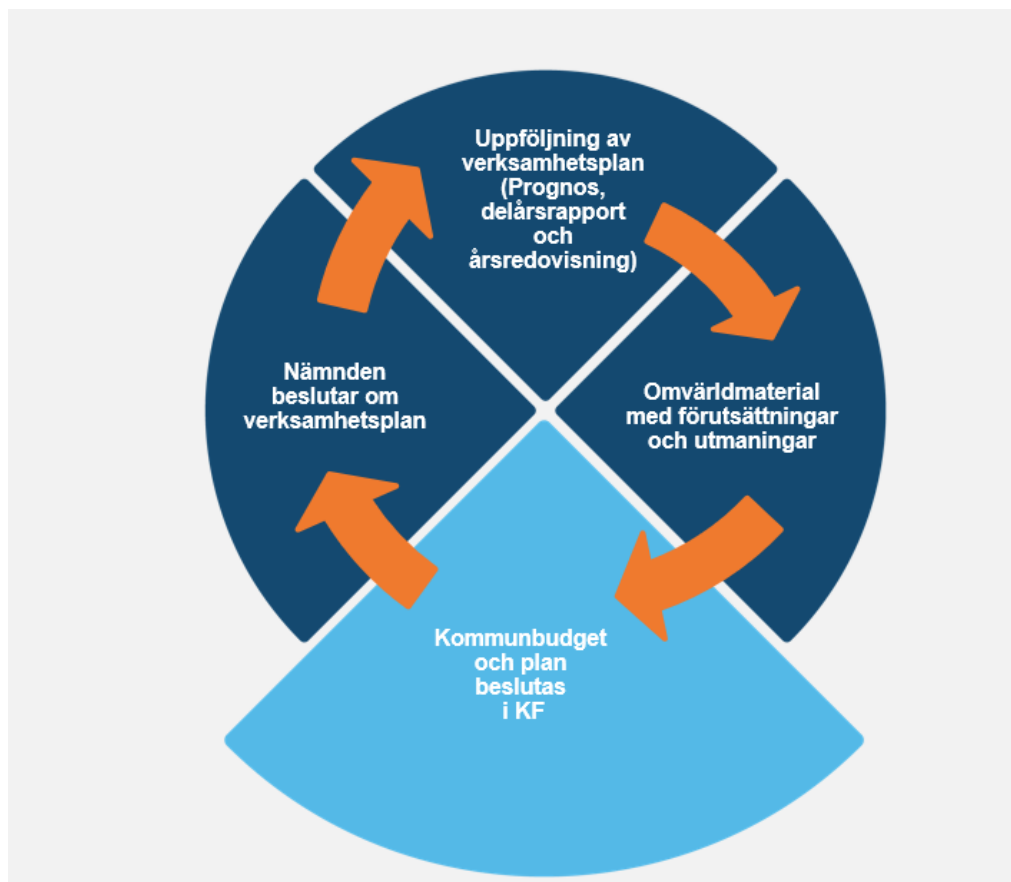
2.3.1 Kommunbudget och kommunens årsredovisning

Kommunfullmäktige fastställer övergripande målområden och indikatorer för hela kommunen samt anslår resurser till nämnderna i kommunens budget. Budgetbeslutet tas enligt ordinarie tidplan i juni månad. Fullmäktige följer upp budgeten vid två tillfällen under året, vid delårsbokslutet efter sommaren och i kommunens årsredovisning vid årsskiftet.

2.3.2 Nämndernas verksamhetsplan och årsredovisning

I verksamhetsplanerna bryter nämnderna ner kommunfullmäktiges målområden till nämndmål

samt fördelar verksamhetens resurser. Avdelningar och enheter arbetar fram aktiviteter för sina verksamheter utifrån nämndernas mål. Nämndernas bedömning av måluppfyllelse utgår från utfallet av valda indikatorer samt den analys som görs av varje måluppföljning.



Kommunens planerings- och uppföljningsprocess.

2.4 Internkontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att god intern kontroll upprätthålls i kommunen. Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha uppsikt över nämnder, kommunala bolag och de kommunalförbund som kommunen är medlem i. Uppsikten utgör förutsättning för att styrelsen ska kunna leda och samordna kommunens angelägenheter. Uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen har rätt att göra påpekanden, lämna råd och anvisningar samt om det är nödvändigt eller om den interna kontrollen inte fungerar se till att frågan förs upp till behandling av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen ska vidare övervaka den ekonomiska förvaltningen, att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, att lagar och förordningar följs samt att medlen används på ett ändamålsenligt sätt.

Varje nämnd ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen och hålla denna uppdaterad. Granskningsområdena ska baseras på en väsentlighet- och riskbedömning. Internkontroll genomförs genom stickprov och IT-baserade säkerhetsrutiner.

3 Kommunens förutsättningar för perioden

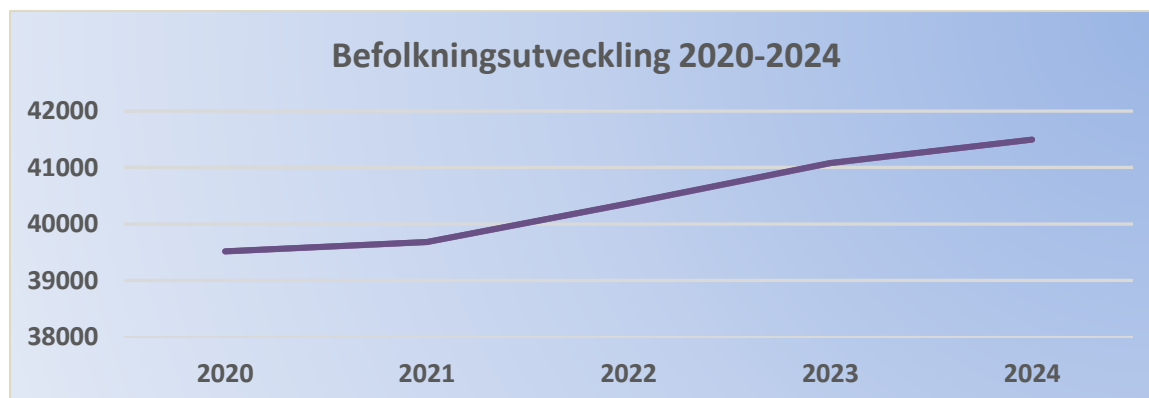
Med utgångspunkt i kommunens befolkningsprognos, ekonomi samt vad som sker i omvärlden

3.1 Befolkningsprognos

I Sverige ökar andelen yngre och äldre snabbare än personerna i åldrarna 20–64 år. Det innebär att färre arbetande invånare behöver försörja fler framöver. Partille kommun har dock en något mer gynnsam utveckling än riket då även befolkningen i förvärvsaktiv ålder ökar nästan lika mycket som åldrarna 0–19 år och 65 år och äldre. Befolkningen i Partille kommun förväntas öka med 2,8 procent under planeringsperioden 2022 - 2024. De åldrar som ökar mest under perioden är 80 år och äldre som beräknas öka med 6,8 procent. Gruppen 80 år och äldre står även fortsättningsvis under prognosperioden (fram till 2030) för den absolut största procentuella befolkningsökningen. Under 2022 beräknas kommunen nå 40 000 invånare.

Det är fortsatt osäkert vilken effekt pandemin har på befolkningsutvecklingen på längre sikt. SCB spår ett något lägre födelsetal under de kommande åren för riket och den utvecklingen kan också antas gälla för Partille kommun.

Ålder	2020	2021	2022	2023	2024
0	457	450	460	465	480
1-5	2 550	2 550	2 570	2 635	2 680
6-9	2 302	2 275	2 255	2 230	2 230
10-15	3 283	3 390	3 490	3 550	3 575
16-19	1 935	1 915	1 960	2 035	2 060
20-64	22 333	22 340	22 750	23 170	23 375
65-74	3 429	3 435	3 465	3 485	3 485
75-79	1 384	1 470	1 500	1 550	1 575
80-84	904	890	940	985	1 055
85-w	935	950	970	970	985
Summa	39 512	39 675	40 360	41 075	41 495



3.2 Kommunens omvärldsbevakning för perioden

I början av året tog kommunkontoret tillsammans med förvaltningarna fram ett omvärldsmaterial som input till budgetberedningen. Nedan följer en uppdaterat sammanfattning om vilka förutsättningar och utmaningar kommunen står inför kommande budget- och planperiod.

Hur omvärlden kommer att förändras till följd av Covid-19 är fortsatt svårt att förutse, men en effekt är att viruset kommer ha en stor påverkan på ekonomin den kommande åren. Men hur stor påverkan blir kan ingen i dagsläget bedöma. Mycket är beroende på hur vaccineringen går och hur lång tid det tar innan världens länder kan öppna upp.

Arbetsmarknaden förändras i allt snabbare takt och bli mer kunskapsintensiv. De som haft en svag ställning på arbetsmarknaden har ytterligare kommit längre från ett arbete. Samtidigt vet vi ännu inte vilka effekter Covid-19 kommer ha på arbetslösheten på lång sikt.

Behovet av utbildningsinsatser för den gruppen vuxna som idag befinner sig utanför arbetsmarknaden växer. Utmaningar finns också i att fler individer behöver yrkesväxla eller vidareutbilda sig för att möta arbetsmarknadens behov. Fler behöver fullfölja sin gymnasieutbildning samtidigt som vuxenutbildningen behöver möta behovet av rätt arbetsmarknadsutbildningar.

Förväntningarna på välfärden har förändrats till följd av förändrad demografi, lagstiftning och ökade dokumentationskrav. Mer tillgänglig information, tillsammans med rättighets- och valfrihetslagstiftningen, förstärker denna trend. Till exempel påverkas kraven och förväntningarna på välfärdstjänsterna genom att allt fler äldre lever längre vilket förändrar behovet av omsorg samt att den nya generationen äldre ställer nya krav på sin levnadsstandard. Digitalisering och ny teknik medför att invånarna förväntar sig snabbare svar och mer information samtidigt som det ökar tillgängligheten och möjliggör att invånarna kan vara mer självständiga i kontakten med kommunen.

Till följd av digitaliseringen ökar det digitala utanförskapet. Informations- och kunskapsklyftorna i samhället och medielandskapet blir allt mer polariserat vilket ställer krav på att möta olika behov.

Extern styrning, framförallt från staten, har de senaste åren ökat. Bland annat genom riktade statsbidrag vilket bidrar till minskad förutsägbarhet för de kommunala planeringsförutsättningarna och till ökad administrativ belastning. Trenden är också att kommuner tvingas ta ett större ansvar och kostnader för verksamhet som tidigare varit i statlig regi. Det handlar om nya eller ändrade regleringar, lagar som medför ökade krav på kommunsektorn. Nya lagar finns inom alla kommunens verksamheter och kan vara kopplat till exempel en ändring i skollagen, Hälso- och sjukvårdslagen och i avfallsdirektiv. Samarbete med övriga kommuner blir allt viktigare för i framtiden kunna erbjuda god välfärd. Kommuner behöver aktivt dela med sig av sina erfarenheter och på så sätt skapas kreativa lösningar i många kommuner.

Befolkningens hälsa har påverkats negativt det senaste året. Hälsa är fortsatt ojämnt fördelad. Inkomstskillnaderna mellan olika grupper i samhället fortsätter att växa. Samma sak gäller skillnader när det handlar om utbildning, arbete, tillit och människors tillgång till sociala och kulturella sammanhang. Det leder till ökad polarisering i samhället och bostadssegregation. Pandemins effekt på individens fysiska och psykiska hälsa kan få långsiktigt negativa konsekvenser.

Klimatförändringarna ställer nya krav och ökar behovet av ny teknik, infrastruktur och nya energi- och transportlösningar. Omställningstakten måste vara hög och stat, regioner och kommuner har centrala roller i att underlätta och stimulera till en hållbar utveckling.

Extremväder så som extrema regnmängder, torka och värmeböljor kräver planering, beredskap och anpassningar för vattenförsörjning och framtida förändrade vattennivåer. Samhällsdebatten går tydligt mot ökad miljömedvetenhet vilket leder till förändrade krav på utbud av varor och tjänster. Den offentliga sektorn kommer ställas inför ökade förväntningar och krav från omvärlden och allmänheten i denna omställning

3.3 Hållbar kompetensförsörjning

Kommunen ska arbeta för att tillgodose kommuninvånarnas förväntningar och behov. Kommunen behöver därför vara rustad för att vissa tjänster och arbetsuppgifter kommer att försvinna och ersättas av nya. Att attrahera rätt kompetens för de nya jobben kommer vara en viktig faktor de kommande åren. En ökad digitalisering bedöms kunna ha god effekt på arbetsmiljön och skapa bättre förutsättningar. Hur väl vi lyckas beror till stor del på våra medarbetares kompetens och engagemang.

Kompetensförsörjningen kommer fortsatt vara kommunens enskilt största utmaning under kommande år. Den demografiska utvecklingen visar att invånarna i arbetsförålder blir allt färre medan allt fler behöver nyttja kommunens verksamheter. Konkurrensen på arbetsmarknaden kommer fortsatt öka. För att hantera detta behöver insatser göras inom flera områden.

Kommunen behöver satsa på nya yrkeskategorier, som möjliggör att våra medarbetare kan arbeta på toppen av sin kompetens.

För att driva medarbetarengagemang har kommunen bestämt sig för fem punkter som skall löpa som en röd tråd genom ledarskapet:

- Tydliga mål & förväntningar
- Resultatåterkoppling
- Rimlig utmaning
- Delaktighet/påverkan på arbetssätt
- Erkänsla/bekräftelse

3.4 Samhällsekonomi och skatteintäkter

Den inbromsningen av världens ekonomier som setts i spåren av covid-19 kommer leva kvar under lång tid. Även om en ljusning finns så är det från låga nivåer. Centralbanker och regeringar världen över fortsätter att besluta om krispaket för att skydda såväl ekonomi som arbetsmarknad. Sysselsättning i Sverige har drabbats hårt och arbetslösheten kommer ligga på en relativt hög nivå under lång tid. Framför allt är det oroväckande att en större andel är långtidsarbetslös, det vill säga stått utanför arbetsmarknaden under längre tid. Minskad sysselsättning leder till både minskade skatteintäkter samt ökade kostnader för kommunen. För kommunen kommer effekter av krisen i första hand visa sig genom att kostnaderna för det ekonomiska biståndet ökar.

Utvecklingen på bostadsmarknaden brukar hänga nära samman med utvecklingen av den större ekonomin i ett samhälle. Priserna på bostäder har ökat kraftigt och ingen dämpning ses i storstadsregioner. Det förhållandet är omvänt mot hur det brukar se ut i en lågkonjunktur.

Skatteintäkter

De långsiktiga ekonomiska konsekvenserna till följd av det coronaviruset är högst osäkra. Situationen med coronaviruset, demografins utveckling och vikande konjunktur påverkar ekonomin i kommuner och regioner. Behovet att se över nya och effektiva arbetssätt är nödvändigt. Under krisåret 2020 beslutade regeringen om flera generella statsbidragen till kommuner för att stärka upp ekonomin. Flera av bidragen är tillfälliga och kan därför inte

finansiera permanenta utgiftsökningar. Behovet av framförhållning från staten är av stor vikt för att kommunens ska kunna planera sin verksamhet. De större statsbidrag som beslutades under 2020 gäller till och med 2022. Inför budget 2023 finns inte några större kända statsbidrag inräknat i budgeten och skatteintäkterna ökar således blygsamt de åren. Inför budgetarbetet 2022 används SKR:s skatteprognos per april månad.

3.5 Kommunens finansiella ställning

3.5.1 Kommunens ekonomiska resultat

För att finansiera det planerade investeringsbehovet utan att behöva ta lån, behöver kommunen ha positiva ekonomiska resultat. Det vill säga, ett positivt resultat är avgörande för att kunna finansiera framtida investeringar med egna medel.

När kommunens investeringar kan göras med egna medel utan att kommunen tvingas ta lån, och på så sätt får ökad belastning i form av ökade finansiella kostnader, kan framtidens kommuninvånare ges möjlighet till samma välfärd som dagens kommuninvånare. Desto större investeringsbehov kommunen har desto högre krav på resultatnivån. Långsiktig progressiv planering av så väl investeringar som ekonomiskt resultat krävs.

Verksamhetens resultat

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens resultat (Kommun) miljoner kronor	5	51	68	8,5	14,3	10,3	10,9
Verksamhetens resultat (Kommun) %*	0,2	2,4	3,0	0,4	0,6	0,4	0,4
Årets resultat (Kommun) miljoner kronor	11	91	69,2	18,5	24,3	20,3	20,9
Årets resultat (Kommun) %*	0,5	4,3	3,1	0,8	1,0	0,8	0,8

* andel av skatter och statsbidrag

Finansiellt utrymme

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens resultat (Kommun) miljoner kronor	5	51	68	8,5	14,3	10,3	10,9
Avskrivningar	56	58	73	62	77	80	81
Finansiellt utrymme *	61	109	141	71	91	90	92
Självfinansieringsgrad %	199	104	148	65	74	80	109

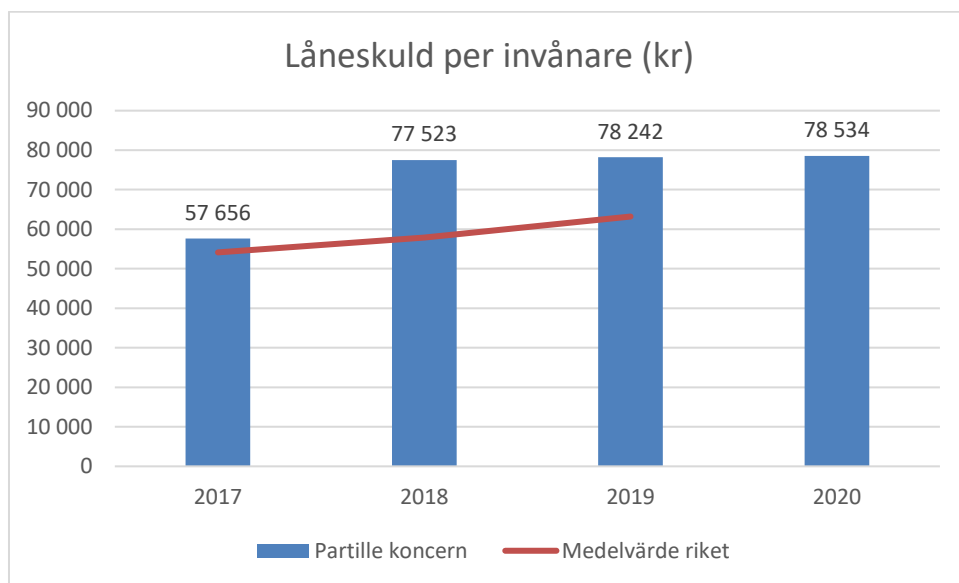
* Det finansiella utrymmet är det kommunen har kvar till att göra investeringar.

Ovanstående siffror baseras på tidigare årets utfall samt det budgeterade resultatet för planeringsperioden. Kommunens målsättning är att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. För att kommunen ska fortsätta att växa kan det innebära att prioriteringar kommer att behövas göras i investeringsprojekt för att kassaflödet inte ska vara negativt.

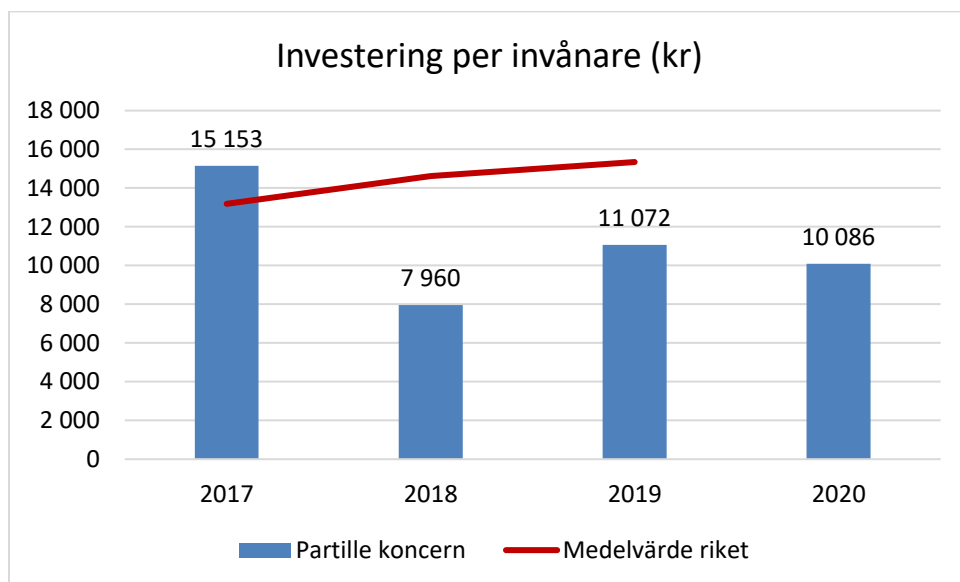
3.5.2 Investeringar

Kommunens verksamhetslokaler ägs av kommunens helägda bolag – Partillebo AB vilket innebär att bolaget investerar och kommunen hyr lokalerna. Partille är en tillväxtkommun och flera stora investeringsprojekt pågår i koncernen vilket lett till att kommunkoncernens

låneskuld har ökat de senaste åren. De senaste åren har kommunens låneskuld/invånare överstigit medelvärdet i riket.



Kommunala investeringar ger sällan en ekonomisk avkastning som kan användas för att betala de kostnadsökningar eventuell lånefinansiering medför. Om kommunen kan nyttja befintliga investeringar effektivare samt undvika att ta lån för att finansiera det investeringsbehov som föreligger skapas utrymme för att kunna hantera ökade verksamhetskostnader. Ett sätt att göra detta på är att kommunens investeringar även fortsättningsvis finansieras helt med skatteintäkter.



Under 2022 budgeterar kommunen 123,1 miljoner till investeringar vilket motsvarar 5,1 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Koncernens investeringsbudget för 2022 är 436 miljoner kronor.

3.5.2.1 Exploatering

Tillväxten i regionen skapar möjligheter för kommunen att exploatera mark som ger reavinster för kommunen. Avmattningen av konjunkturen kan även få effekter på efterfrågan av mark och därmed även reavinsterna. Utbyggnaden och underhållet av den kommunala infrastrukturen ökar kommunens kapitalkostnader som tar en större andel av skattemedel. Detta innebär försämrade ekonomiska förutsättningar för de kommunala verksamheterna.

3.5.3 Borgensåtaganden

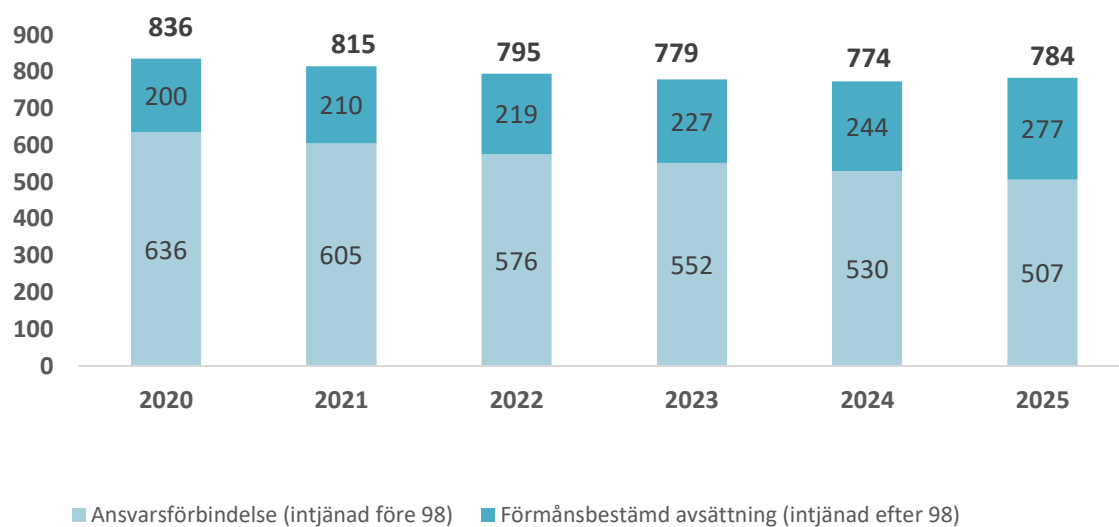
Borgensavgifter uppdateras årligen i enlighet med kommunens riktlinje för borgensåtagande. För 2022 är avgifterna för respektive borgensåtagande:

Partillebo	0,41
Partille tennis	0,28
Montessoristiftelsen i Partille	0,56
Stiftelsen Casa Montessori	0,65

3.5.4 Pensioner

Pensionsförpliktelsen redovisas i Partille kommun enligt den så kallade "blandmodellen" där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelsen minskar i takt med att utbetalningar görs och ökar genom basbeloppsförändringar och räntejusteringar. Den del av förpliktelsen som avser pensionsförmåner som är intjänade före 1998 minskar successivt medan den skulden som är intjänad efter 1998 ökar. Totalt minskar pensionsskulden från 836 miljoner 2020 till 784 miljoner 2025. En anledning till ökningen av den nyare skulden är att det blir fler personer som hamnar i ett löneläge som ger rätt till förmånsbaserad tjänstepension. Brytpunkten för förmånsbaserad pension är en lönenivå som motsvarar 7,5 gånger basbeloppet.

Pensions-skuld



4 Ekonomistyrningsprinciper

Ekonomistyrningsprinciperna innehåller ramverket för vilken kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ekonomiska styrning av kommunen sker. Principerna för ekonomistyrningen avser i första hand förhållandet mellan kommunfullmäktige/kommunstyrelsen och nämnderna. Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har vidare ett särskilt ansvar för att övervaka att ekonomistyrningsprinciperna följs och för att lägga fram förslag till riktlinjer samt tillämpningsanvisningar.

4.1 Redovisningsprinciper

Redovisningen utgår ifrån lagen om kommunal redovisning som innehåller regler om löpande bokföring, årsredovisning och värdering. Förutom ovan nämnda lag utgår redovisningen från redovisningspraxis samt de rekommendationer som lämnas av rådet för kommunal redovisning. Vidare har kommunen upprättat rutiner som säkerställer att den ekonomiska informationen är korrekt och likvärdig i den historiska, framtida och nuvarande ekonomiska redovisningen.

4.2 Konjunkturanpassning

Kommunens ekonomi ska anpassas efter konjunkturen. Kvalitet och service ska bibehållas genom konjunkturykeln. Vid en högkonjunktur kan vissa åtgärder vidtas för att minimera effekterna av en kommande lågkonjunktur. Reviderad strategi till följd av prognostiserad konjunkturförändring bör beslutas efter delårsbokslut med prognos. Sådana förändringar kan till exempel vara underhållsarbete eller strukturella organisationsförändringar. Vid konflikt mellan mål och ekonomiska medel är ekonomiska medel överordnat mål.

Ekonomiavdelningen upprättar och presenterar en långsiktig konjunkturbild vid boksluts- och budgetberedningen.

4.3 Budgetprocessen och resursfördelning

Kommunfullmäktige fattar i juni månad beslut om den budget och skattesats som ska gälla för nästkommande år samt en plan för följande två år. Kommunfullmäktiges beslut föregås av en budgetberedning som inleds några månader tidigare och tas fram i kommunstyrelsen. I budgeten beslutar kommunfullmäktige om de ekonomiska ramar nämnderna har för att bedriva verksamhet. Ramarna räknas upp med två procent gentemot föregående år. Med hänsyn till eventuell målgruppsförändring, som baseras på den senaste befolkningsprognosen, förekommer särskilda satsningar för nämnderna. Ramfördelningen ska stimulera ett sunt ekonomiskt synsätt som bidrar till ekonomiskt ansvarstagande och god ekonomisk hushållning. När budgeten är beslutad upprättar nämnderna verksamhetsplaner och detaljbudgetar som redovisar hur nämnderna planerar att uppnå mål inom tilldelad ekonomisk ram.

4.4 Roller och ansvarsfördelning

Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för den ekonomiska planeringen och fastställer riktlinjer för den ekonomiska styrningen.

Varje nämnd ansvarar för att beslutade mål och uppdrag genomförs inom ramen för de resurser som tilldelats nämnden. Nämndernas och förvaltningarnas arbete ska präglas av ett helhetstänk där kommunens främsta ska gå före den enskilda verksamhetens resultat. Vid konflikt mellan verksamhetens mål och de ekonomiska medlen är därför ekonomin överordnad målen, vilket innebär att kommunen inte ska bedriva ofinansierad verksamhet.

Ekonomiavdelningen ansvarar för ekonomiadministrativa beslut. Dessa sammanställs i ekonomihandboken samt i särskilda dokument till exempel kravhanteringsrutiner och tillämpningsanvisningar till attestreglementet.

4.5 Ekonomisk uppföljning och prognos

Syftet med uppföljningen är att säkerställa att verksamhetens resurser används i enlighet med de mål och riktlinjer som beslutats i kommunfullmäktige, att få god kontroll över kostnadsutvecklingen samt säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ekonomiska ramar. Nämnderna lämnar prognoser (på helår) för nämndens resultat minst tre gånger per år. Nämndernas prognoser samt prognosen för kommunens totala resultat rapporteras till kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen samt i delårsrapporten och i årsredovisning till kommunfullmäktige. En prognostiserad budgetavvikelse ska förklaras och rapporteras till aktuell nämnd och till ekonomiavdelningen, som för vidare rapportering till kommunstyrelsens arbetsutskott och förtroendevalda revisorer. Över och underskott får inte överföras till nästkommande år. Vid en negativ prognos ska en åtgärdsplan omgående tas fram där det framgår hur nämnden planerar att nå en ekonomi i balans.

4.6 Investeringar

Investeringar görs i Partille kommun inom löpande årliga investeringar, investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten samt övriga investeringar. Investeringarna och kapitalkostnaderna budgeteras på respektive nämnd.

Löpande årliga investeringar är nämndernas reinvesteringar.

Investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten finns redovisade under respektive avgiftskollektiv (VA-verksamheten och Avfallsverksamheten). Kostnaderna för dessa investeringar täcks av deras respektive intäkter och belastar inte skattekollektivet.

Övriga investeringar är av engångskaraktär, exempelvis i infrastruktur. Dessa binds per objektsnivå. Omdisponering mellan objekt på respektive nämnd är möjligt om förvaltningschef eller samhällsbyggnadschef godkännt. För Samhällsbyggnadskontorets skiljs kapitalkostnaderna ut från övrig driftsbudget då nämnden kompenseras fullt ut för kostnaderna.

Överskott i investeringsbudgeten från tidigare år kan ombudgeteras. Ombudgeteringar beslutas av Kommunfullmäktige i samband med beslut om årsredovisning.

Nämnderna ska regelbundet följa upp sin investeringsbudget på samma sätt som driftsbudgeten och redovisas i samband med månadsrapport, delårsbokslut och årsredovisning.

Kommunkoncernens investeringar innefattar kommunens och Partillebo AB:s investeringar. Partillebo AB:s investeringar och deras finansiering regleras genom att fullmäktige beslutar om en investeringsram och ett lånetak. Kommunfullmäktige ska också ta ställning innan beslut fattas i bolagen om större investeringsprojekt i verksamhetslokaler. Uppföljning av koncernens investeringar görs i delårsrapporten och årsredovisningen.

4.6.1 Taxor och avgifter

Taxor och avgifter som inte beslutas av nämnd beslutas av fullmäktige. Borgensavgifter uppdateras årligen i enlighet med kommunens riktlinje för borgensåtagande.

4.7 Avgiftsfinansierad verksamhet

Kommunens vatten-och avloppstjänster är helt avgiftsfinansierade. Det innebär att tjänsterna inte betalas med skattemedel. Istället tas avgifter ut från de hushåll och verksamheter som är anslutna till nätet – det så kallade VA-kollektivet. Ett liknande system gäller för kommunens avfallshantering. Utgångspunkten är att avgifterna ska täcka kommunens hela kostnad för VA-tjänsterna och för avfallshantering. Intäkterna får dock inte generera vinst enligt den så kallade självkostnadsprincipen i kommunallagen (1991:900, 8 kap. 3c §).

De avgiftsfinansierade verksamheterna lånar pengar från kommunen för att kunna göra investeringar. Kommunen tar ut en ränta för utlåningen av likvida medel och räntan följer SKRs (Sveriges Kommuner och Regioner) fastställda internränta. För 2022 är räntan 1 procent.

4.8 Strategiska inköp

Strategisk användning av inköp är en viktig del i en organisation för att nå sina verksamhetsmål och göra goda affärer. Ett inköp är en strategisk uppgift med ett tydligt kommundemensamt intresse. Alla inköp skall således baseras på en helhetssyn där kommunens gemensamma bästa alltid har företräde före enskild verksamhetens intresse. Detta för att nå bästa möjliga affärsvillkor och minimera de administrativa kostnaderna i kommunen och på så vis bidra till en god totalekonomi inom kommunen.

Alla inköp ska grundas på affärsmässighet, en aktiv och sund konkurrens, främja etisk hänsyn samt söka innovativa lösningar på nuvarande och förväntade utmaningar.

Det ska vare enkelt och tryggt att göra affärer med Partille kommun så att professionella affärsrelationer byggs till ömsesidig nytta.

Inom kommunen behöver vi ta ansvar för de effekter som våra inköp får på samhälle och klimat. Hållbara inköp, med hänsyn till social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet ska eftersträvas.

Kommunens inköp ska alltid, när det är möjligt, ske av upphandlade leverantörer. De inköp som verksamheten gör ska göras i kommunens inköpssystem.

5 Kommunens mål för perioden

Partille kommun är en ekonomiskt, miljömässigt och socialt hållbar kommun. Den ekonomiska, miljömässiga och sociala hållbarheten samlas under de verksamhetsmässiga målområdena, vilka vi finner i kommunens vision ”mitt i det goda livet”. Den ekonomiska hållbarheten redogörs också för inom kommunfullmäktiges finansiella målområde ”god ekonomisk hushållning”.



Kommunens styrmodell med mål- och fokusområden

Uppföljning av kommunens verksamhetsmässiga och finansiella målområden görs vid del- och helårsbokslut.

5.1 Mitt i det goda livet - kommunfullmäktiges verksamhetsmässiga målområden

I Partille lever du mitt i det goda livet. Här bor du i bra bostadsområden med naturen inpå knuten samtidigt som du har nära till service och storstadens pulserande liv.

Visionen beskriver vad vi vill och vart vi ska. Visionen är vägledande för allt arbete som sker i kommunen. Kommunfullmäktige beslutar om kommunens tre övergripande målområden och till varje målområde finns en målbild som beskriver vad vi vill uppnå inom respektive målområde. Till varje målområde finns också ett antal fokusområden som förtydligar den politiska viljeriktningen för perioden. Fokusområdena ska vara vägledande för nämnderna när de sätter sina nämndmål inom respektive målområde.

Med hjälp av målbilderna samt fokusområdena tydliggörs vad som är viktiga just nu. Med hjälp av resultatet från de mål och indikatorer vi följer upp kan vi tala om vi är på rätt väg, om vi inte är det, så är vi snabba med att ställa om.

5.1.1 Kommunfullmäktiges indikatorer

Målområden och målbilder samt fokusområden ligger till grund för urvalet av indikatorer.

Indikatorerna avser att mäta målområdena och ge en bild om utfallet följer önskad utveckling.

Målsättningen anges enligt önskad utveckling; minska, öka, bevara eller balanserad.

Balanserad innebär att målsättningen sätts med hänsyn till enskilda års förutsättningar även om den långsiktiga önskvärda riktningen t.ex. är öka eller minska. Det kan bero på externa påverkansfaktorer kommunen har svårt att råda över, t.ex. kan konjunktionella förutsättningar påverka kommunens målsättning.

Hållbarhet i Partille

Målbild:

I Partille tar vi ansvar för att dagens och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv. Vår verksamhet bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt där varje individ är viktig, varje medarbetare kan göra skillnad och alla dagar räknas. Genom att vara drivande i det lokala omställningsarbetet är vi en förebild för en hållbar samhällsutveckling.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning 2022
Verksamhetens resultats andel av skatteintäkter och statsbidrag genomsnittlig utveckling över tre år (andel kommun)	0,2	2,4	3,0		Balanserad (Minst 1,0 procent)
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera – status efter 90 dagar (andel)	39	28	-		Öka
Invånare 0–19 i ekonomiskt utsatta hushåll (andel)	4,6	-	-		Bevara
Medarbetarengagemangsindex	66,7	68,4	70,5		Öka (72 till år 2024)
Sjukfrånvaro (andel)	7,6	7,4	9,1		Balanserad
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/per person	410	401	-		Minska
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/invånare	1,21	-	-		Minska

Lära och verka i Partille

Målbild:

Med tidiga insatser och start i en skola med hög kvalitet utvecklas barn och unga till att nå sin fulla kapacitet. Här skapas en god självkänsla och viljan att fortsätta lära. I Partille är varje medborgare trygg i sig själv och kan utnyttja sin fulla potential. I Partille har vi ett starkt och levande näringsliv med ett attraktivt företagsklimat som skapar arbetstillfällena och tillväxt.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning 2022
Behörighet till gymnasiet. Elever åk nio som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (andel)	85,9	83,6	90,5		Öka
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd (andel av befolkningen)	0,9	0,8	-		Balanserad
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun (andel)	84,2	81,1	83		Öka
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, hemkommun (andel)	77	77	-		Bevara
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera (andel)	35	54	34		Öka
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS -Brukaren får bestämma om saker som är viktiga (andel)	72	70	75		Öka
Företagsklimat – Insikt Nöjd-Kund-Index	72	76	71		Öka
Svenskt näringsliv – kommunens samlade betyg	4,03	4,01	3,80		Öka

Bo i och uppleva Partille

Målbild:

I Partille har vi trygga och attraktiva miljöer att bo och leva i. Här upplever alla en meningsfull tillvaro och livskvalitet hela livet oavsett förutsättningar. Här finns blandade boendeformer med närhet till såväl natur som storstad. Med välkomnande besöksmål, mötesplatser och tätortsnära grönområden skapar vi förutsättningar för det goda livet

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning 2021
Hur trygg känner du dig i det område där du bor? (Lokal trygghetsundersökning, andel positiva svar)	-	-	90		Bevara
Trygg i skolan åk 9 (andel positiva svar)	85,3	-	75,4		Öka
Jag är nöjd med mitt barns förskola (andel positiva svar)	-	89	89		Bevara
Befolkningstillväxt (andel)	1,5	2,2	0,5		Balanserad
Deltagartillfällen i idrottsföreningar (antal/invånare 7-20 år)	45	46	-		Bevara
Brukare som är nöjda med sin äldreomsorg-SÄBO (andel)	74	77	71		Öka
Brukare som är nöjda med sin äldreomsorg-hemtjänst (andel)	86	86	85		Bevara

5.2 God ekonomisk hushållning - kommunfullmäktiges finansiella målområden

Kommunallagen stadgar att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter samt i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga kommunkoncernen.

En god ekonomi är en grundläggande förutsättning för att kunna genomföra de sociala och politiska mål som är det primära syftet med kommunens verksamhet. En balanserad finansiell utveckling behövs för att kommunens service ska kunna behållas och utvecklas. För att säkerställa lika förutsättningar för alla kommuninvånare har kommunen möjlighet att nyttja den resultatutjämningsreserv kommunen innehar, förutsatt att övriga krav för att tillämpa resultatutjämningsreserven uppfylls. Mer information om RUR finns i kapitel 8.

Innebörden av god ekonomisk hushållning definieras av varje kommun. För Partille kommun innebär God ekonomisk hushållning att kommunens verksamhet och ekonomi utvecklas ansvarsfullt. Målsättningar ska medföra att kommunens verksamhet bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. Varje generation tar ansvar för sin konsumtion av kommunal välfärd och efterlämnar goda sociala, miljömässiga och ekonomiska förutsättningar.

Kommunens resultat och risk:

Målbild:

För att finansiera det planerade investeringsbehovet utan att behöva ta lån behöver kommunen ha positiva ekonomiska resultat. Genom att se till våra intäkter ökar mer än kostnaderna tar vi ansvar för en långsiktig hållbar ekonomi.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning
Verksamhetens resultats andel av skatteintäkter och statsbidrag genomsnittlig utveckling över tre år	0,2	2,4	3,0	→	Balanserat (minst 1,0 procent)
Skatteintäkter och statsbidrag ska i genomsnitt öka i högre takt än nettokostnaderna	Nej	Ja	Ja	→	Bevara

Kommunens finansiella kapacitet

Målbild:

För att framtidens kommuninvånare ska ges möjlighet till samma välfärd som dagens kommuninvånare ska kommunens investeringar göras med egna medel utan att kommunen tar lån.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning
Soliditeten över en treårsperiod (procent)	64	68	67	→	Bevara
Investeringarnas egenfinansiering av skatteintäkter (procent)	199	104	148	→	Bevara (minst 100 procent)

Koncernens resultat och risk

Målområde:

Genom att se till att koncernens nettokostnader inte ökar i förhållande till skatteintäkterna tar vi ansvar för en långsiktig och effektiv hållbar ekonomi.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning
Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatter och statsbidrag (andel)	80	79	79	→	Bevara

Koncernens finansiella kapacitet

Målområde:

Genom att följa att koncernens soliditet bevaras och att lånenivån är balanserad tar vi ansvar för att framtidens kommuninvånare ska ges möjlighet till samma välfärd som dagens kommuninvånare.

Indikator	2018	2019	2020	Trend	Målsättning
Soliditeten över en treårsperiod (procent)	37	40	41	→	Bevara
Låneskuldens utveckling (mnkr)	2 980	3 005	3 015	↘	Balanserad (max 4 000 mnkr)

5.3 Strategi 2035

Strategi 2035 är en sammanfattning av de olika verktyg vi använder för att nå kommunens vision och mål. Strategin visar de delar som vi redan gör bra och uppmuntrar oss att göra mer av det.



Strategi 2035

Våra värdeord genomsyrar allt vårt arbete - alltid och överallt. Värdeorden sammanfattar tillsammans med strategin kommunens arbetsätt, vår inre kultur och våra förhållningssätt. Vår inre kultur bidrar till utveckling, våra arbetsätt skapar så väl ekonomiska som mänskliga värden och våra förhållningssätt tar avstamp i medvetenhet, samarbete och långsiktighet. I Partille är varje kund viktig, här kan varje medarbetare göra skillnad och alla dagar räknas.

6 Investeringsbudget och lokalförsörjningsplan 2022–2024

Partille kommun är en tillväxtkommun och har högt ställda mål kring miljöer att bo och leva i. Antal invånare ökar varje år och det ställer krav på reinvesteringar och nyinvesteringar i infrastruktur och lokaler för kommunal verksamhet.

Kommunens samlade lokalbehov beslutas årligen i kommunens lokalförsörjningsplan. Investeringar i lokaler för kommunal verksamhet görs i huvudsak av Partillebo AB och ingår i kommunkoncernens investeringsbudget.

Investeringar i infrastruktur och inventarier görs vanligtvis av kommunen själv.

Kommunens och koncernens investeringar sammanställs och redovisas i avsnittet nedan.

6.1 Investeringsbudget

Kommunens investeringsbudget

Investeringar görs i Partille kommun inom löpande årliga investeringar, investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten samt övriga investeringar.

Löpande årliga investeringar är nämndernas reinvesteringar vilka är återkommande och relativt konstanta varje år.

Investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten finns redovisade under respektive avgiftskollektiv (VA-verksamheten och Avfallsverksamheten).

Övriga investeringar är av engångskaraktär, exempelvis i infrastruktur. Dessa binds per objektsnivå enligt bilaga till kommunbudgeten. Omdisponering mellan objekt är möjlig om förvaltningschef eller samhällsbyggnadschef godkänt.

Investeringarna i tabellen nedan redovisas per nämnd. I bilaga 2: Investeringar per nämnd redogörs för vilken typ av investering (löpande investering eller övrig investering) som respektive nämnd har. Under respektive typ delas investeringarna delas in i olika objekt.

Miljoner kronor	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	0,1	0,1	0,1
Kommunkontoret	5	5	5
Samhällsbyggnadskontoret	99,8	90	54,9
SBK/Va-verksamhet	-0,4	-1,4	4,9
SBK/Avfall	0	0	0
Kommunfullmäktige	0,1	0,1	0,1
Kultur- och fritidsnämnd	2,0	3,0	3,0
Utbildningsnämnd	11,5	11,5	11,5
Social- och arbetsnämnd	0,5	0,5	0,5
Vård- och omsorgsnämnd	4,0	4,0	4,0
Bygg- och miljönämnd	0,5	0,5	0,5
Summa investeringsbudget kommun	123,1	113,1	84,4

För specifikation av investeringarna se bilaga 2: Investeringar per nämnd

Koncernens investeringsbudget

Kommunkoncernens investeringar består av kommunens investeringar samt Partillebo AB:s investeringar. Partillebo gör investeringar i bostäder, lokaler och energifastigheter. Partillebo AB:s investeringar i lokaler specificeras i bilaga 3.

Miljoner kronor	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Partille kommun	123	113	84
Partillebo AB Bostäder	220	510	545
Partillebo AB Lokaler	65	170	205
Partillebo AB Fjärrvärme	10	10	10
Partillebo AB Elnät	18	18	18
Totalt Partillebo AB	313	708	778
Summa investeringsbudget koncernen	436	821	862

6.2 Lokalförsörjningsplan

Lokalförsörjningsplan tas fram och beslutas årligen av kommunstyrelsen. I mars 2021 antog kommunstyrelsen Lokalförsörjningsplan för 2021–2029.

Lokalförsörjningsplanen redovisar verksamheternas bedömda och prognostiserade behov av lokaler. I de flesta fall innebär lokalbehoven en investering för Partillebo och utökade hyreskostnader för Partille kommun.

Nedan listas de objekt som ingår i lokalförsörjningsplanen under budgetåren 2022–2024. Lokalbehoven nedan ingår i koncernens investeringsplan och innebär utökade hyres- och driftskostnader.

Projekt	2022	2023	2024
Gruppbofastad Öjersjö 6 lgh	X		
Gruppbofastad Öjersjö 6 lgh	X		
Lokal för daglig verksamhet		X	
Simhall i centrala Partille			X
Inhyrning av paviljong till Vallhamra skola	X		
Inhyrning av paviljong till Vallhamra skola		X	
Förskola Lexby		X	
Aktivitetsbaserade arbetsplatser i kommunhuset		X	

7 Driftbudget och nämndernas budgetramar 2022–2024

Budgetramarna till nämnderna har räknats upp med 2 procent. Därutöver får vissa nämnder målgruppsjusteringar utifrån en modell som bygger på om nämndens målgrupp ökar eller minskar. De beräknade volymförändringarna baseras på befolkningsprognosen.

Dessutom har särskilda satsningar gjorts för specifika åtgärder inom vissa nämnder. Totalt har nämndernas ramar räknats upp med 4,8 procent (107,7 miljoner kronor) mellan 2021 och 2022. För hela planperioden (2022–2024) ökar det budgeterade beloppet med 136,6 miljoner kronor vilket motsvarar 5,8 procent. Det budgeterade resultatet år 2022 är 24,3 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av skatter och bidrag. Målet är att ha ett resultat på 1 procent över en tre års period. Under rådande omständigheter och en mycket osäker skatteprognos så görs bedömningen att ett lågt budgeterat resultat ett enskilt år inte äventyrar kommunens långsiktiga finansiella ställning. För åren 2023 - 2024 är resultatet något lägre budgeterat med anledning av en osäker skatteprognos och osäkerheter i världen. Ett arbete behöver således inledas i verksamheten för att anpassa verksamheten till ökade behov av välfärd samt förväntat lägre skatteintäkter på sikt.

I följande tabell visas de målgruppsförändringar och särskilda satsningar som planeras inför budgetperioden. Målgruppsförändringar och särskilda satsningar är ramhöjande och ingår i budgetramen för kommande år. Total är målgruppsförändringen 22 miljoner och särskilda satsningar 16,7 miljoner kronor för år 2022.

Pandemins effekter på samhället är fortsatt osäkra och för att ta höjd för eventuella satsningar på verksamheten har Kommunstyrelsens budgetpost ”strukturreserven” ökats med 10 miljoner kronor till 22 miljoner kronor år 2022. I strukturreserven finns medel för nya hyra reserverade till Kultur- och fritidsnämnden. Det är kommunstyrelsen som beslutar hur medel från Strukturreserven ska användas. Medel i strukturreserven ska användas till tillfälliga projekt eller till oförutsedda händelser som sker under året. Hur medlen används initieras och beslutas av politiken.

Målgruppsförändringar och särskilda satsningar

Miljoner kronor	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024
Målgruppsförändringar			
Utbildningsnämnden	14,0	10,0	10,0
Vård- och omsorgsnämnden	6,0	10,0	10,0
Social- och arbetsnämnden	2,0	2,0	2,0
Särskilda satsningar			
Kommunkontoret	5,2		
Kommunstyrelsen	0,2		
Samhällsbyggnadskontoret	8,7		
Vård- och omsorgsnämnden	0,0		
Kultur- och fritidsnämnden	0,2		
Utbildningsnämnden	1,6		
Social- och arbetsnämnden	0,3		
Bygg- och miljönämnden	0,5		

7.1 Särskilda satsningar:

Kommunkontoret 5,2 miljoner kronor

Under åren 2019-2021 har ett projekt kring digitala inköp skett i kommunen, projektet permanentas och utökas med en upphandlare. Kommunen gör inköp för ca 800 miljoner kronor årligen. Genom en att arbeta med strategiska inköp ska alla inköp vara ett led i att nå kommunens mål om social, miljömässig och ekonomiskt hållbar kommun. Syftet med det extra tillskottet är att inte nämnderna ska belastas med kostnader för kommunens centrala inköp- och upphandlingsenhet. Funktionen för näringsliv förstärks med 0,2 miljoner kronor.

Kommunen har ett stort behov av ett modernt beslutsstöd för att underlätta för verksamheten att ta rätt beslut. Kommunkontoret har uppdraget att leverera och utveckla systemet för alla nämnderna och tilldelas 1 miljoner kronor för det arbetet. Syftet med extra tillskottet är att inte nämnderna ska belastas med dessa kostnader

Kommunstyrelsen 0,2 miljoner kronor

Kommunstyrelsen får ett extra tillskott för att täcka kostnader som är kommunövergripande. Syftet med extra tillskottet är att inte nämnderna ska belastas med dessa kostnader, till exempel arbetet med att inrätta en Visselblåsarfunktion.

Samhällsbyggnadskontoret 8,7 miljon kronor

Partille kommun växer vilket bidrar till att kostnader för exempelvis underhåll ökar. För att möta behovet skjuts 5,7 miljoner kronor till för att fortsätta och utveckla men även underhålla befintligt bestånd (gator, vägar, parker osv). Budgeten för särskild kollektivtrafik (bland annat färdtjänst, busskort för äldre) ökas med 3 miljoner kronor. Kommunen köper tjänsten av Västrafik och kostnaden för särskild kollektivtrafik har ökat under flera år och behov finns att korrigera budgetposten.

Kultur- och fritidsnämnden 0,2 miljoner kronor

I budgetförslaget finns medel i strukturreserven (KS) avsatt för att kultur- och fritidsnämnden skulle få ökad ram för faktisk hyreskostnad för utbyggnad i Jonseredes herrgårdar. Ramväxling sker under 2022 när faktisk hyra är fastställd. Nämnden tilldelas ytterligare 0,2 miljoner kronor för föreningsbidrag.

Utbildningsnämnden 1,6 miljoner kronor

Pandemin har lett till ökade utmaningar för barn och unga vilket påverkar deras hälsa. Undersökning visar att antal besök hos till exempel skolsköterska och kurator har ökat under pandemin. Utbildningsnämnden tilldelas 1,6 miljoner kronor för att utöka elevhälsan.

Social – och arbetsnämnden 0,3 miljoner kronor

Antalet personer som står långt ifrån arbetsmarknaden ökar. Genom en extra satsning för att skapa arbetstillfällen inom kommunen så får individen arbetslivserfarenhet och därmed möjlighet till självförsörjning. Social- och arbetsnämndens ram ökas med 0,3 miljoner kronor för att få fler individer i arbete. Det finns olika stimulanser som till exempel möjliggör att fler ungdomar får sommarjobb eller andra arbetsmarknadsåtgärder.

Bygg- och miljönämnden 0,5 miljoner kronor

Nämnden tilldelas 0,5 miljoner kronor för att möjliggöra arbete med skyndsam handläggning av ärenden.

7.2 Ramväxlingar 2022

Ramväxlingar föreslås från och med 2022.

Kommunkontoret och Bygg- och miljönämnden

Kommunkontoret tar över ansvaret för kommunens hållbarhetsarbete från Bygg- och miljönämnden. Ramväxling sker med 0,2 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden och Vård- och omsorgsnämnden

Utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden har tagit beslut om att verksamheten för korttidsverksamheten inom LSS ska flyttas från utbildningsnämnden till Vård- och omsorgsnämnden. En konsekvens av förslaget är att en ramväxling kommer behöva göras. Ramväxling är framtagen utifrån standardkostnaden i den nationella beräkningsmodellen *utjämning av LSS-kostnader*. Beloppet ska enligt beslut ramväxlas i samband med ordinarie budgetbeslut för år 2022 är beräknat på ett snitt av barn i verksamheten de senaste tre åren, ramväxling sker med 4,6 miljoner kronor.

7.3 Statsbidrag

Kommunen får både generella och riktade statsbidrag. Ett generellt statsbidrag används i systemet för kommunalekonomisk utjämning till att utjämna för skillnader i intäkter eller strukturella förutsättningar. Inom dem regleras också för utökat eller minskat uppdrag mellan staten och kommunen enligt finansieringsprincipen.

Riktade statsbidrag är öronmärkta pengar för vissa specifika ändamål. De ingår inte i skatteintäkten utan dessa måste kommunen ansöka om. Regeringen fattar beslut om riktade medel till kommuner för vissa specifika insatser. Riktade statsbidrag är vanligen tillfälliga satsningar som finns under något år.

Statsbidrag för att stärka äldreomsorgen som infördes till 2021 är ett statsbidrag som löper tills vidare. För Partille kommun är statsbidraget ca 12,8 miljoner kronor. Statsbidraget ingår inte i budgetramen då det är ett så kallat riktat statsbidrag. I budgeten som kommunfullmäktige behandlar fördelas endast generella statsbidrag. Statsbidraget om 12,8 miljoner kronorna innebär att ramen för vård- och omsorgsnämnden stärks med motsvarande belopp.

Driftbudget och ramfördelning

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelse	-61,7	-72,9	-66,9	-67,9
<i>Varav strukturresev och hyror</i>	-12,0	-22,0	-15,0	-15,0
Kommunkontor	-90,5	-97,7	-99,6	-101,6
Samhällsbyggnadskontor	-41,2	-47,7	-48,6	-49,6
SBK/Kollektivtrafik	-15,4	-18,5	-19,0	-19,4
SBK/Kapitalkostnader gatuenheten	-36,0	-50,0	-52,0	-53,0
SBK/ VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
SBK/ Renhållningsverk	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Kommunstyrelsens förvaltningar	-244,7	-286,7	-286,1	-291,6
Kommunfullmäktige	-4,9	-5,0	-6,3	-5,5
<i>varav Revision</i>	-1,8	-1,8	-1,9	-2,0
Överförmyndarverksamhet	-3,2	-3,3	-3,3	-3,4
Kultur- och fritidsnämnd	-100,4	-102,6	-104,6	-106,7
Utbildningsnämnd	-1 138,0	-1 171,7	-1 205,2	-1 239,3
Social- och arbetsnämnd	-140,5	-145,6	-150,5	-155,5
Vård- och omsorgsnämnd	-603,7	-626,4	-650,9	-675,9
Bygg- och miljönämnd	-6,4	-6,9	-7,0	-7,1
Valnämnd	-0,1	-1,3	-0,1	-1,0
Summa nämnderna	-2 241,9	-2 349,6	-2 414,1	-2 486,0
<i>% Förändring</i>	3,4%	4,8%	2,8%	3,0%
Pensionsutbetalningar. före -98	-41,0	-44,0	-40,0	-39,0
Avgår interna kapitalkostnader	4,5	4,5	4,5	4,6
Finansförvaltningens kostnader/intäkter	-10,0	-12,0	-11,0	-11,0
Exploateringsverksamhet	15,0	15,0	15,0	15,0
Verksamhetens nettokostnad	-2 273,4	-2 386,1	-2 445,6	-2 516,4
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2 291,9	2 410,4	2 455,9	2 517,3
<i>% Förändring</i>	3,2%	5,2%	1,9%	2,5%
Dynamiska effekter	0,0	0,0	10,0	20,0
Årets resultat	18,5	24,3	20,3	20,9

7.4 Kommunens skattesats

Kommunens skattesats 2022 är 19,96 procent.

8 Balanskravet och resultatutjämningsreserv

Kommunens ekonomi ska vara i balans. Balanskravet kompletterar god ekonomisk hushållning och fastslår att det inte är tillåtet att budgetera och redovisa underskott. Balanskravet anger den lägstanivå en kommun kan ha för det finansiella resultatet, på sikt behövs positiva resultat för att kunna egenfinansiera investeringar utan lån.

Konstateras ett negativt balanskravsresultat ska underskottet regleras inom tre år. Kommunen har en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). Genom att nyttja medel från resultatutjämningsreserven så att balanskravsutredningen uppgår till noll upphävs kravet på att återställa ett negativt resultat inom tre år. RUR uppgår år 2021 till 93,0 miljoner kronor. Resultatutjämningsreserven möjliggör för kommunen att utjämna variationer i intäkter över en konjunkturcykel. Genom RUR kan skatteintäkterna jämnas ut över tid och på så sätt skapas stabilare planeringsförutsättningar för kommunen.

	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Balanskravsresultat	94,0	18,5	24,3	20,3	20,9

8.1 Kommunens bestämmelser för när reservering till resultatutjämningsreserv är möjlig

Om balanskravsresultatet är positivt efter avdrag med 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag är reservering till resultatutjämningsreserv möjlig. Innan reservering beslutas av kommunfullmäktige bör en samlad bedömning av de framtida ekonomiska förutsättningarna göras för att bedöma hur stor reservering till resultatutjämningsreserv som skall göras.

8.2 Kommunens bestämmelser för när uttag från resultatutjämningsreserven är möjlig

Beslut att använda resultatutjämningsreserven kan fattas i samband med budgetbeslutet, men det faktiska uttaget ur resultatutjämningsreserven beslutas i samband med fastställande av bokslutet. Medel från resultatutjämningsreserven får endast användas för att täcka upp ett negativt resultat i balanskravsutredningen. Reserven får användas till att nå max ett nollresultat i balanskravsutredningen.

Om SKR:s rekommendation följs kan medel från resultatutjämningsreserven nyttjas när skatteunderlaget understiger den genomsnittliga skatteutvecklingen i Partille kommun de senaste 10 åren.

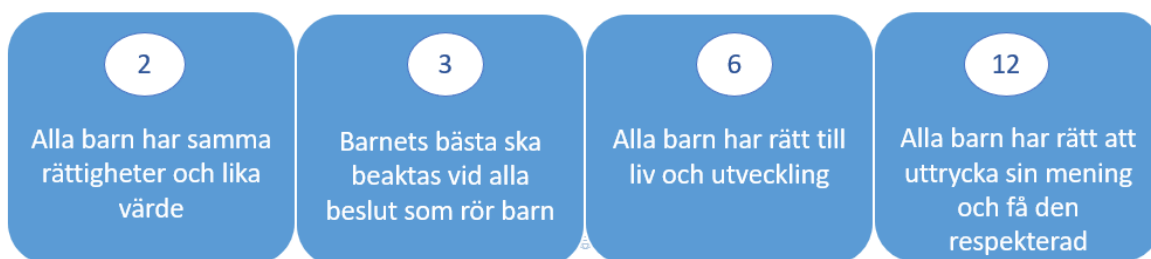
8.3 Storlek på resultatutjämningsreserv

Kommunens resultatutjämningsreserv ska inte överstiga 10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

9 Barnkonventionen

Barnkonventionens syftar till att säkerställa alla barns rättigheter. Barn ska ses som rättighetsbärare och barnrättslagen är direkt tillämpbar i svensk domstol. FN:s konvention om barnets rättigheter också kallad barnkonventionen, antogs av FN:s generalförsamling 1989. Riksdagen beslutade att barnkonventionen från och med 1 januari 2020 blir svensk lag.

Barnkonventionen slår fast att barn är individer med egna rättigheter. Barnkonventionen innehåller 54 artiklar som alla är lika viktiga och som tillsammans utgör en helhet. Det finns fyra grundläggande principer som alltid ska beaktas vid frågor som rör barn:



9.1 Nämndernas arbete med barnkonventionen

Samtliga av kommunens nämnder har ansvar för att upprätthålla och följa planer som säkerställer barnrättsperspektivet. I respektive verksamhetsplan ska nämnderna beskriva hur de arbetar med barnrättsperspektivet utifrån barnkonventionens fyra grundläggande principer. Arbetet följs upp i nämndernas årsredovisningar (ej till delår), sammanställs och återrapporteras till fullmäktige som bilaga till kommunens årsredovisning.

10 Räkenskaper

10.1 Resultaträkning

Miljoner kronor	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	509	540	560	580	600
Verksamhetens kostnader	-2 666	-2 761	-2 879	-2 946	-3 025
Avskrivningar	-73	-62	-77	-80	-81
Verksamhetens nettokostnader	-2 230	-2 283	-2 396	-2 446	-2 506
Skatteintäkter	1 958	2 019	2 129	2 199	2 267
Generella statsbidrag och utjämning	341	273	282	257	251
Verksamhetens resultat	68	9	14	10	11
Finansiella intäkter	9	15	15	15	15
Finansiella kostnader	-8	-5	-5	-5	-5
Resultat efter finansiella poster	69	19	24	20	21
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	69	19	24	20	21

10.2 Balansräkning

Miljoner kronor	2020	2021	2022	2023	2024
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	2	1	1	1	1
Materiella anläggningstillgångar	993	1 027	1 036	1 035	1 013
Finansiella anläggningstillgångar	279	280	281	281	281
Summa anläggningstillgångar	1 274	1 308	1 318	1 317	1 295
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR	1	1	1	1	1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter mm	-5	-1	-1	-1	-1
Kortfristiga fordringar	458	458	458	458	458
Kortfristiga placeringar	507	507	507	507	507
Kassa och bank	104	-69	75	105	165
Summa omsättningstillgångar	1063	896	1040	1070	1130
Summa tillgångar	2 339	2 205	2 359	2 388	2 426
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
SUMMA EGET KAPITAL	1 561	1 535	1 559	1 580	1 601
varav årets resultat	69	19	24	20	21
varav resultatutjämningsreserv (RUR)	93	93	93	93	93
AVSÄTTNINGAR K					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	215	226	237	245	262
Övriga avsättningar	3	3	3	3	3
Summa avsättningar	217	110	240	248	265
SKULDER					
Långfristiga skulder	71	71	71	71	71
Kortfristiga skulder	489	489	489	489	489
Summa skulder	560	560	560	560	560
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 339	2 205	2 359	2 388	2 426
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	512	487	464	444	427
Löneskatt pensionsförpliktelser, äldre än 1998	124	118	113	108	104
Borgensåtagande	2 982	2 982	2 982	2 982	2 982

* Balansräkning 2021 ändrad jmf med beslutad budget pga ny redovisningsprincip för intäkter

10.3 Kassaflödesanalys

Miljoner kronor	2020	2021	2022	2023	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	69	19	24	20	21
Ej likviditetspåverkande poster	210	72	61	58	38
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	279	91	85	78	59
Förändring omsättningstillgångar o kortfristiga skulder	-108	-168	144	30	60
Kassaflöde från den löpande verksamheten	171	-77	229	109	119
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1	-1	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-93	-96	-86	-79	-59
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	1	1	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-94	-96	-85	-79	-59
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	0	0	0	0	0
Förutbetalda intäkter (långfristig skuld)	-102	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Förändring långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-102	0	0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början	128	104	-69	75	105
Likvida medel vid årets slut	104	-69	75	105	165
Förändring likvida medel	-24	-173	144	30	60

* Kassaflödesanalys 2021 ändrad jmf med beslutad budget pga ny redovisningsprincip för intäkter.

11 Bilagor

11.1.1 Bilaga 1: Begreppsbank

Vision

Visionen är en grundformulering som är långsiktig, vägledande och genomsyrar hela kommunens arbete.

Styrmodell

Styrmodellen beskriver hur kommunen leds och styrs.

Målområde

Kommunfullmäktiges målområden utgår ifrån visionen och dessa konkretiseras med hjälp av målbilder som är vägledande för nämnderna när de sätter sina mål.

Riktade uppdrag

Konkreta uppdrag direkt från politiken.

Fokusområde

En konkretisering av vad politiken vill fokusera på under de kommande åren inom kommunfullmäktiges beslutade målområden. Dessa är en vägledning när nämnderna sätter sina mål.

Mål

Ett mål är ett resultat man vill åstadkomma.

Aktivitet

Insats som genomförs i syfte att målet ska uppfyllas.

Indikator

Mätvärde som kopplas till ett mål som kan beskriva hur väl målet/del av målet är uppfyllt.

Index

Ett index är en sammanställning över flera hopslagna indikatorer.

Analys

En analys genomförs genom att dela upp exempelvis ett problem i mindre delar och undersöka varje del för sig. Ska svara på frågor så som varför? och hur vet vi det?

Verksamhetsplan (VP)

Verksamhetsplanen är en beskrivning av vad nämnden ska arbeta med under den kommande planeringsperioden (1 + 2 år) och innehåller identifierade förutsättningar och utmaningar, målarbete, ekonomiska ramar och analys. Med målarbete menas nedbrutna mål från styrmodellens tre målområden samt indikatorer och aktiviteter.

Strategi 2035

Sammanfattar hur kommunen ska arbeta för nå mål och vision till 2035.

Affärsplan

Affärsplan är de kommunägda bolagens variant av verksamhetsplan.

Omvärldsmaterial

Kommunens samlade underlag och analys om vilka utmaningar och möjligheter kommunen står inför under den kommande planeringsperioden (1 + 2 år).

11.1.2 Bilaga 2: Investeringar per nämnd

Kommunstyrelsen

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	100 000	100 000	100 000
Summering	100 000	100 000	100 000

Kommunkontoret

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Summering	5 000 000	5 000 000	5 000 000

Kommunfullmäktige

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	100 000	100 000	100 000
Summa Kulturfullmäktige	100 000	100 000	100 000

Samhällsbyggnadskontoret

Investeringsstyp	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Löpande investeringar	43 250 000	43 050 000	41 350 000
Övriga investeringar	56 500 000	46 900 000	13 500 000
Avgiftsfinansierade investeringar	-350 000	-1 350 000	4 850 000
Summa Samhällsbyggnadskontoret	99 400 000	88 600 000	59 700 000

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
IT-UTRUSTNING	100 000	100 000	100 000
INVENTARIER	100 000	100 000	100 000
FORDON O MASKINER	3 200 000	3 200 000	3 200 000
ALLMÄNA PLATSER / GATURUM	1 500 000	1 500 000	1 500 000
REINVESTERING LEKPLATSER	1 000 000	1 000 000	1 000 000
ALLMÄN PLATSMARK/ TRÄD	1 500 000	1 500 000	1 500 000
UNDERHÅLLSBELÄGGNINGAR	12 000 000	12 000 000	12 000 000
BROUNDERHÅLL OCH MURAR	2 900 000	2 900 000	2 900 000
TRAFIKSÄKERHETSHÖJANDE ÅT	4 900 000	4 700 000	3 000 000
REINVESTERING AV GATUBELY	3 500 000	3 500 000	3 500 000
INVESTERING K 2020 LOKAL	1 500 000	1 500 000	1 500 000
ÅTGÄRDER DAGVATTENKULVERT	500 000	500 000	500 000
UTBYGGNAD AV GCM-NÄT	6 000 000	6 000 000	6 000 000
BERGSÄKRING	200 000	200 000	200 000
SÄKERHETSHÖJ.ÅTG ÖVERSVÄM	500 000	500 000	500 000
RESERVKRAFT OCH SÄKERHET	2 000 000	2 000 000	2 000 000
BOKEDALEN	100 000	100 000	100 000
KNIFEFLÅGSBERGEN	100 000	100 000	100 000
VÄGAR FÖR ARRARENDATORER	50 000	50 000	50 000
ODLINGSOMRÅDEN	50 000	50 000	50 000
KOLONIOMRÅDET AMERIKA	200 000	200 000	200 000
SKOGVÄGAR	250 000	250 000	250 000
GAMLA TIPPAR	300 000	300 000	300 000
SKOGSSTIGAR OCH LEDER	600 000	600 000	600 000
STABILITETSHÖJANDE ÅTGÄRDER	200 000	200 000	200 000
Summa löpande investeringar	43 250 000	43 050 000	41 350 000

Övriga investeringar

Projekt	Utfall t.o.m 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan fr.o.m 2025	Totalt
JONSEREDSVÄGEN	4 527 859	1 000 000	19 000 000	20 000 000	10 000 000	0	54 527 859
TVÄRLED E 20 - RV 40	1 136 636	500 000	500 000	500 000	500 000	3 000 000	6 136 636
GAMLA KRONV, SÄTTNINGSSKADOR	310 357	2 804 809	2 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	9 115 166
GAVELÅSBRON	2 963 599	3 000 000	20 000 000	10 000 000	0	0	35 963 599
FLYGFOTO / TEKNISK UTRUSTNING	0	0	0	400 000	0	0	400 000
BOSTÄDER GÖKEGÅRD/RAMSEG	26 231 520	48 376 119	0	5 000 000	0	0	79 607 639
BOSTÄDER BJÖRNEKULLA	0	0	0	0	2 000 000	0	2 000 000
BOSTÄDER HOSSABERGET	39 070 734	100 000	1 000 000	0	0	0	40 170 734
INFRASTRUKTUR FÖP CENT PARTILLE	181 184 763	5 000 000	4 000 000	0	0	0	190 184 763
BOSTÄDER JONSERED FABRIKER	80 049	1 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0	21 080 049
Summa övriga investeringar	255 505 517	61 780 928	56 500 000	46 900 000	13 500 000	5 000 000	439 183 445

Avgiftsfinansierade investeringar

Projekt	Investeringsinkomster			Investeringsutgifter			Investeringsbudget NETTO		
	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
STYR OCH REGLER, OMBYGGNA	0	0	0	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
INVENTARIER	0	0	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
ANSLUTNINGSAVG. VA- & AVL	200 000	200 000	0	0	0	0	-200 000	-200 000	0
REINVESTERING LEDNINGSNÄT	0	0	0	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
NYTT VATTENVERK JONSERED	0	0	0	0	3 000 000	0	0	3 000 000	0
BOSTÄDER GÖKEGÅRD/RAMSEG	20 000 000	20 000 000	0	0	0	0	-20 000 000	-20 000 000	0
BJÖRNEKULLA	0	2 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	-1 000 000	0
FURULUND	0	2 000 000	0	1 000 000	2 000 000	0	1 000 000	0	0
JONSEREDS FABRIKER	0	0	8 000 000	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	-8 000 000
HOTELL JONSERED	2 000 000	0	0	3 000 000	0	0	1 000 000	0	0
Summa Avgiftsfinansierade inv	22 200 000	24 200 000	8 000 000	21 850 000	22 850 000	12 850 000	-350 000	-1 350 000	4 850 000

Kultur och Fritidsnämnd

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	2 000 000	2 000 000	2 000 000

Övriga investeringar

Teknik Arenan	0	1 000 000	1 000 000
Summa Kultur- och Fritidsnämnd	2 000 000	3 000 000	3 000 000

Utbildningsnämnden

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lokalanpassningar	3 000 000	3 000 000	3 500 000
Arbetsmiljöåtgärder	3 000 000	2 000 000	3 500 000
Lekplatser/Skolgårdar/Idrottsplats	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Verksamhetsförändring	1 500 000	1 000 000	1 000 000
Enheternas investeringsram	3 000 000	2 500 000	2 500 000

Övriga investeringar

Nystart	0	2 000 000	0
Summa Utbildningsnämnden	11 500 000	11 500 000	11 500 000

Social- och arbetsnämnd

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	500 000	500 000	500 000
Summa Social- och arbetsnämnd	500 000	500 000	500 000

Vård- och omsorgsnämnd

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Fastigheter	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Arbetsmiljöåtgärder	500 000	500 000	500 000
IT-Investeringar	1 000 000	1 000 000	2 000 000
Reinvesteringar Inventarier	1 500 000	1 500 000	500 000
Summa Vård- och omsorgsnämnd	4 000 000	4 000 000	4 000 000

Bygg- och miljönämnd

Löpande investeringar

Projekt	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Reinvesteringar Inventarier	500 000	500 000	500 000
Summering	500 000	500 000	500 000

11.1.3 Bilaga 3 Lokalinvesteringar Partillebo AB

Projekt	Investeringsbudget NETTO		
	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Nybyggnad LSS boende Öjersjö Hill	5 000 000	0	0
Hotell Bokedalen	2 000 000	3 000 000	70 000 000
Simhallen	10 000 000	120 000 000	120 000 000
Förskola i Lexby	30 000 000	30 000 000	0
Löpande förvaltningsprojekt/utredning/garanti	18 000 000	17 000 000	15 000 000
Summa Partillebo lokalinvesteringar	65 000 000	170 000 000	205 000 000

11.1.4 Bilaga 4 Överföring från kommunens helägda bolag

Trygghetsskapande åtgärder i centrum

Gamla stadsparken, pendelstationen samt området runt Kniven är platser som pekas ut som otrygga i den trygghetsundersökning som gjordes 2020. Följande insatser skulle ge liv, rörelse och ökad trygghet:

- Anställning av Trygghetsvärdar som arbetar för ökad tryggheten i de centrala delarna av Partille. Projektet ska kombineras med att trygghetsvärdarna är handledare för personer som står långt från arbetsmarknaden. Genom att erbjuda praktikplatser kan en som idag står långt från arbetsmarknaden stärka sina möjligheter till anställning.
- Anställa en handledare med uppdrag att tillsammans med boende i de centrala delarna av Partille skapa aktiviteter som bidrar till ökad gemenskap och i förlängningen till trygghet, integration och hållbarhet. De aktiviteter som ska genomföras är till exempel att iordningställa pallkragar och odlingslotter samt hålla utbildning och hjälpa till att driva upp plantor tillsammans med boende.

Mötesplats inom Hållbart Partille

- Lokalen för fritidsklubb och fritidsgård i Björndammen står tom varje förmiddag. Inom ramen för "Hållbart Partille" ser kommunen en möjlighet till en mötesplats på förmiddagar. En projektanställning under året som startar upp verksamheten och etablerar kontakter och nätverk för att fylla mötesplatsen med liv och verksamhet anställs. Målet är att mötesplatsen efter 2022 kan drivas vidare av olika intressenter så som seniorföreningar, studieförbund eller kommunala verksamheter. Projektet är ett led i ökad integration, bryta ensamhet bland äldre, ökad sysselsättning och social hållbarhet.
- I flera bostadsområden i Partille finns ett behov av att rusta upp samlingsplatser (Vallhamra, Sävedalen och Björndammen). Samlingsplatser i bostadsområden är en viktig del i integrationsarbetet och mötesplatser över åldersgränser.

- Fortsätta arbeta med skolvårdar som arbetar nära elever i skolor för ökad trygghet och integration. Flera lyckade projekt finns i kommuner där skolvärden är en viktig del i att fler elever fullföljer sina studier.