



Strategisk plan och budget 2023-2025

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	2
1.1	Omvärldsanalys och utmaningar	2
1.2	Befolkningsutveckling	3
2	Styrkort	4
2.1	Vision.....	5
2.2	Verksamhetsmål.....	5
3	Ekonomi	11
3.1	Ekonomiska förutsättningar	11
3.1.1	Kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning	12
3.1.2	Finansnetto	13
3.1.3	Beräkningsförutsättningar	14
3.2	God ekonomisk hushållning	15
3.2.1	Balanskravsresultat	16
3.3	Budget.....	16
3.3.1	Resultatbudget.....	16
3.3.2	Politiska prioriteringar	17
3.3.3	Balansbudget.....	17
3.3.4	Finansbudget.....	18
3.3.5	Investeringsbudget	18
3.3.6	Driftbudget	20
3.3.7	Taxor	21
3.4	Investeringsbudget per objekt, 2023-2025	21
3.5	Investeringsobjekt - särskilt principiellt betydelsefulla.....	25
3.6	Budgetramar, drift 2023-2025.....	26
3.6.1	Budgetramar 2023	26
3.6.2	Budgetramar 2024	27
3.6.3	Budgetramar 2025	27
3.7	Långsiktig investeringsplan 2026-2032	28

1 Inledning



Styrprocessen är den process där målen för verksamheterna beslutas samtidigt som resurserna fördelas. Syftet är att förbättra verksamheten och förverkliga kommunens vision "Lidköping - en välkommande och hållbar kommun".

1.1 Omvärldsanalys och utmaningar

Lidköping påverkas mycket av det som händer i omvärlden vilket blev tydligt under 2020 när Covid-19 spred sig över världen och fick effekter på många områden som till exempel hälsa och ekonomi. Även om effekterna av pandemin fortsätter att påverka oss och omvärlden är det nu kriget i Ukraina och konsekvenserna av kriget som skapar oro och otrygghet inte bara i Europa utan i hela världen. Det är ovisst hur och på vilket sätt Lidköping påverkas och kommer att fortsätta påverkas av situationen i Ukraina. Det som kan konstateras är att kostnader för drivmedel, livsmedel och material har ökat sedan kriget startade i februari 2022 vilket påverkar den kommunala ekonomin.

Omvärldshändelser ger en tydlig signal om vikten av att ha kunskaper om trender som sker i omvärlden men också krav på att kommunen har flexibilitet att göra snabba omställningar.

Hösten 2017 gjordes en omvärldsanalys i Lidköpings kommun som identifierade 15 trender som sker i omvärlden och som bedöms ha stor påverkan på det kommunala uppdraget. Den innehåller även en bedömning av vilka konsekvenser trenderna kan få för kommunen.

Omvärldsanalysen visade att kommunen står inför stora utmaningar de kommande åren för att skapa ett hållbart samhälle. Växande sociala, miljömässiga, ekonomiska utmaningar och ökade krav från medborgare kommer innebära stora påfrestningar för kommunerna. För att klara detta så krävs det ett förebyggande arbete, verksamhetsutveckling och ett stort mått av nytänkande som byggs på kunskapsutveckling och nyttjande av tekniska möjligheter. Människors engagemang är fortfarande stort men det tar sig andra former och uttryck. Kommunerna behöver kunna möta människors engagemang oavsett om det är i form av en förening eller annan sammanslutning exempelvis tillfälliga nätverk för att möjliggöra medborgardialog och medskapande.

Avgörande frågor för kommunen tenderar att falla utanför den enskilda kommunens påverkan och därmed växer betydelsen av att samverka och samarbeta med andra aktörer. Det gäller inom och mellan aktörer i alla sektorer. Det finns många skäl till att kommuner bör samverka med varandra – ekonomiska skäl genom samordning av

resurser, underlätta den gemensamma kompetensförsörjningen eller samplanering för större möjligheter till utveckling, innovationer och nytänkande.

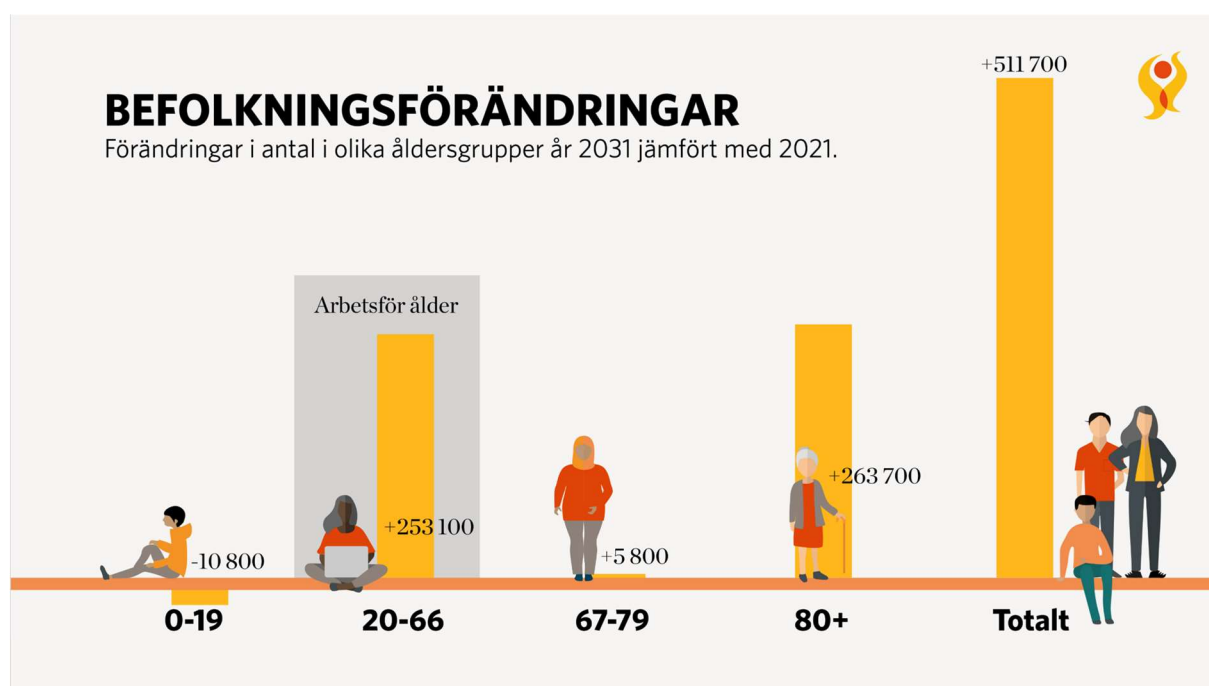
Omvärldsanalysen var en viktig utgångspunkt vid framtagning av styrkortet som antogs 2019. I styrkortet finns mål för 2020-2023 och politiska prioriteringar för att möta trender och utmaningar som kommunen står inför.

1.2 Befolkningsutveckling

Lidköping har en positiv befolkningsutveckling och år 2035 beräknas det enligt senaste prognosen (april 2022) att bo 42 243 personer i Lidköpings kommun. Enligt samma prognos kommer det bo 40 623 personer i kommunen 31 december 2022.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) pekar på den effekt befolkningens sammansättning kommer att ha på den kommunala ekonomin framöver. Störst relativ förändring sker bland de riktigt gamla där ökningen är markant och långvarig. Lidköpings kommun är inget undantag. På riksnivå står gruppen 80+ för mer än hälften av den totala befolkningsökningen fram till år 2030. Tabellen nedan visar att det beräknas ske en ökning i samtliga åldersgrupper i Lidköpings kommun men antalet äldre över 80 år kommer att öka mest, cirka 50 procent. Antalet i arbetsför ålder (20-64 år) kommer att öka med knappt 2 procent. Denna demografiska utveckling kommer ha stor påverkan på den kommunala sektorn och ställer krav på nya arbetssätt och prioriteringar för att kunna möta morgondagens utmaningar.

Nedanstående diagram visar utvecklingen på riksnivå och tabellen visar prognostiserad befolkningsökning för olika åldersgrupper i Lidköpings kommun om 5 respektive 10 år jämfört med samma period, 31 december 2021.



Källa: Ekonomirapporten, SKR maj 2022

	2021	2025	2030
0-19 år	9 066	9 123	9 048
20-64 år	21 974	21 866	21 954
65-79 år	6 899	6 819	6 893
80+ år	2 621	3 529	3 813
Totalt	40 460	41 068	41 707

Källa: SCB

2 Styrkort



Lidköpings kommun har en vision och tre strategiska mål. De strategiska målen pekar ut riktningen för att närma sig visionen. Dessa mål gäller fram till 2030. De följs inte upp separat utan uppföljningen ingår i de uppföljningar som görs av verksamhetsmålen.

Verksamhetsmålen är uppdelade i två perspektiv: "Kunden/brukaren i fokus" och "En organisation i framkant". För varje verksamhetsmål presenteras politiska prioriteringar som ger en vägledning till nämndernas fortsatta arbete och ska inte uppfattas som beslut. De politiska prioriteringarna kan komma att ändras under mandatperioden.

Verksamhetsmålen följs upp genom en bedömning och beskrivning av utvecklingen mot målet med stöd av de indikatorer som är framtagna för respektive mål. Den förkortning som står före mål, nyckeltal eller indikator visar vem som antagit det. Står det KF före så är det antaget av kommunfullmäktige. En indikator kan beröra en eller flera nämnder.

Nyckeltalen speglar områden där kommunfullmäktige eller nämnden vill följa utvecklingen för Lidköping som ort, även om kommunen har begränsade möjligheter att påverka utfallet. Det finns inga målvärde för nyckeltal.

I styrkortet anges det vilka nämnder som har uppföljningsansvar för ett verksamhetsmål, "Nämnd med särskilt ansvar". Dessa nämnder följer upp målet fortlöpande i nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse. Det bör dock påpekas att övriga nämnder också kan bidra till måluppfyllnaden även om man inte har ett särskilt uppföljningsansvar.

I styrkortet anges vem som är uppföljningsansvarig tjänsteperson. Denna person ansvar för den sammanfattande redovisningen av kommunens gemensamma arbete som redovisas i delårsrapporter och årsredovisningar.

2.1 Vision

Lidköping en välkomnande och hållbar kommun

Strategiska mål

Lidköping 2030 - Erkänt god livskvalitet, hälsosam miljö och bra service för alla gör att fler flyttar till Lidköping och vi är minst 45 000 Lidköpingsbor.

Lidköping 2030 - Lidköping är en mötesplats som har fördubblat antalet besökare.

Lidköping 2030 - Det ska finnas jobb inom räckhåll för alla som vill bo i Lidköping och kommunikationer till och från Lidköping så man kan ta sig till och från utbildning och arbete.

2.2 Verksamhetsmål

Kunden/brukaren i fokus

KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i

Politiska prioriteringar är att:

- Fortsätta planeringen av Hamnstaden.
- Möjliggöra byggnation av centralt belägna bostäder.
- Möjliggöra byggnation av enskilda hus på landsbygden och hus i planlagda områden i hela kommunen.
- Bibehålla och utveckla landsbygdsskolorna.
- Fortsätta planeringen av Framnäs Strandpark inkluderande planeringen av ett nytt badhus samt möjligheter för hotell med konferenslokaler.
- Verka för bra kommunikationer i och utanför Lidköping.
- Möjliggöra för en bredd av olika kultur- och fritidsaktiviteter så att det finns något för alla och underlätta för föreningslivet att bidra med olika typer av evenemang.
- Prioritera tillgänglighetsarbetet för att skapa jämlika möjligheter till delaktighet i samhället.
- Utredda behov och placering av nya idrottsanläggningar.

Nämnd med särskilt ansvar: KS, SEN, SBN, KFN, BSN, SAN, TSN

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: samhällsbyggnadschef

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Invånarantal (mål till 2030: 45 000 invånare)	40 328	40 460	42 012

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Alla			75
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Kvinnor			
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Män			

Inga utfallsvärden tillgängliga. (Medborgarundersökningen har ändrats och denna fråga har utgått).

KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län

Politiska prioriteringar är att:

- Öppna upp för alternativa driftsformer i kommunen när det bedöms gynna resultatet eller verksamhetens utveckling.
- Undvika att konkurrera med det privata näringslivet.
- Ge friskolor möjlighet att växa.
- Stimulera företagen att ta ett ökat socialt ansvar.
- Utveckla kommunens arbete för ett förbättrat företagsklimat.
- Öka den upplevda servicenivån med hjälp av digitalisering.
- Förenkla kontakten och förbättra relationerna mellan kommunen och företagen.
- Ta vara på utbildningsnämndens resurser för att underlätta företagens kompetensförsörjning.

Nämnd med särskilt ansvar: KS, SEN, SBN, MBN, TSN, UTN, KFN

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: kommundirektör

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Företagsklimat (NKI, Insikt)	74		77
KF Näringslivsranking (Svenskt näringsliv)	253	269	60
KF Gästnätter (mål till 2030: 110 000 gästnätter/år)	48 523	68 642	86 888

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021
KF Antal campingnätter	144 776	158 906

KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa

Politiska prioriteringar är att:

- Öka den psykiska och fysiska hälsan framförallt för barn och ungdomar.
- Skapa ytterligare en familjecentral i samarbete med regionen.
- Skapa flexibla barngrupper i förskolan som utgår från barnens behov.
- Fördela resurserna i skolan så att de utgår från barnen och ungdomarnas behov.
- Förbättra och följa upp samordningen av de kommunala resurser som är riktade till barn och ungdomar som riskerar att inte klara skolan.
- Förebygga utanförskap genom att prioritera tidiga insatser.
- Stärka samarbetet mellan kommunen och regionen i hälsofrågor.

Nämnd med särskilt ansvar: KS, BSN, UTN, SAN, KFN, VON

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: chef sektor välfärd

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Uppnå skolverkets riktlinjer beträffande barngrupper för 1-3 åringar, %	93%	97%	100%
KF Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, %	0.9%		0.8%
KF Gymnasieelever med examen inom 4 år, (avvikelse från modellberäknat värde), kommunala skolor, %	1.1%	-1.2%	6.5%

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Alla	90.2%	88.3%	92.0%
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Kvinnor	91.9%	89.1%	
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Män	88.6%	87.5%	
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Alla	86.6%	85.4%	90.0%
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Kvinnor	89.4%	86.9%	
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Män	83.8%	83.8%	

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021
KF Andel elever med mer än 20 % frånvaro inom grundskolan	11.0%	7.8%
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (kvinnor), %	67%	67%
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (män), %	76%	77%
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (kvinnor)		
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (män)		
KF Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hälsotillstånd och rörelseförmåga, %		

Nyckeltalen publiceras ej längre.

KF Kvinnor och män i Lidköping ska ha samma förutsättningar för en god hälsa samt erbjudas vård och omsorg på lika villkor

Politiska prioriteringar är att:

- Ohälsotalet för kvinnor ska minska.
- Stärka möjligheterna för äldre kvinnor och män att behålla och utveckla sociala nätverk.
- Fördelningen av vård- och omsorgstjänster ska vara jämställd och behov ska bedömas på ett jämställt sätt.
- Förbättra möjligheter till social gemenskap för dem som lider av social isolering till följd av sitt vård- och omsorgsansvar.

Nämnd med särskilt ansvar: KS, SAN, VON

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: chef sektor välfärd

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
-------------	-----	-------------	-------------	---------------

KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

Politiska prioriteringar är att:

- Öka användningen av förnyelsebar energi för att nå målet om fossilfrihet 2045.
- Underlätta för medborgare att göra miljömässigt hållbara val.
- Utveckla kommunens samhällsplanering ur ett miljöperspektiv.
- Utveckla det interna miljöarbetet så att kommunen blir en förebild.
- Stärka dialogen med Trafikverket och det delregionala kollektivtrafikerådet (DKR) för att driva på för en bättre kollektivtrafik och säkra cykelvägar för alla kommunens invånare.

Nämnd med särskilt ansvar: samtliga exklusive överförmyndarnämnden

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: utvecklings- och kommunikationschef

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Medborgarnas nöjdhet med kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt			64
KF Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO ₂ -ekv/inv			5.10
KF Utsläpp av växthusgaser som livsmedel, som har inhandlats till verksamheterna i Lidköpings kommun, har gett upphov till, kg CO ₂ -ekvivalenter per kg livsmedel	1.9	1.9	2.0
KF Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, %	35%		55%
KF Insamling av avfall i minst fem fraktioner i kommunens verksamhet, %			100.0%
KF Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	710.6		752.0
KF Cykel, gång och kollektivtrafik för resa under 5 km (resvaneundersökning), %			55%

2017 var det 5.79 ton CO₂-ekv/inv utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser.

Resevaneundersökningen 2014 visade att 50 procent av resor som var kortare än 5 km skedde med cykel, gång eller kollektivtrafik.

En organisation i framkant

KF Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad

Politiska prioriteringar är att:

- Skapa en långsiktigt effektiv organisation inom personal-, ekonomi- och kommunikationsfunktionerna med avseende på kostnader, kvalitet och service till kommuninvånaren.
- Skapa en långsiktigt kvalitetsdriven organisation med transparens och återkoppling.
- Öka servicenivån och effektivisera arbetet med hjälp av digitalisering.
- Öka dialog och samsyn mellan förvaltningarna och ett större fokus på ett processinriktat arbetssätt, för att skapa samordningsvinster.

Nämnd med särskilt ansvar: samtliga

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: kommundirektör

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Andel verksamhetsmål med positiv utveckling, %	56%	40%	100%
KF Budgetföljsamhet +/-, %	2.5%	3.9%	1.0%
KF Medarbetarengagemang, HME	81		83

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Sjukfrånvaro, %	Alla	6.8%	6.6%	5.8%
KF Sjukfrånvaro, %	Kvinnor	7.5%	7.4%	
KF Sjukfrånvaro, %	Män	4.5%	4.0%	

KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning

Politiska prioriteringar är att:

- Verka för att priser på mark för bostäder och verksamhet över tid ska vara avstämda och likställda med marknadspriset.
- Planera för ett mer varierat utbud av boendeformer och verksamheter.
- Identifiera vilken kommunal mark som är lämplig för bostäder och företag och vid behov anskaffa ny mark.
- Skapa en sammanhållande kundkontakt även vid flera berörda förvaltningar.
- Skapa en sammanhållande kundkontakt med kommunala bolagen.

Nämnd med särskilt ansvar: SBN, MBN, TSN

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: samhällsbyggnadschef

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Antal bostäder i lagakraftvunna planer (tillgänglighet)	723	600	400

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021
KF Sald verksamhetsmark, kvm	22 071	15 900
KF Antal sålda småhusomter	32	9
KF Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv.	3.3	
KF Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv.	3.0	
KF Antal bostäder i pågående planer som planeras vinna laga kraft (planberedskap)	105	0

KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt

Politiska prioriteringar är att:

- Arbeta utifrån ett kommungemensamt lokalförsörjningsprogram.
- Förvalta kommunens fastigheter under en förvaltning.
- Utredda behovet av gemensam drift av anläggningar.

Nämnd med särskilt ansvar: SEN, KFN, UTN, BSN, VON, SBN, SAN

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: chef Service

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Andel utnyttjade kvadratmeter lokaler i förhållande till riktlinjer för lokalförsörjning			
KF Avvikelse mellan behov i aktuell lokalförsörjningsplan och verkligt utfall +/-, %			

Mätning kommer att ske när lokalförsörjningsprogrammet är klart.

KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel

Politiska prioriteringar är att:

- Öka inslagen av lokalproducerade säsong produkter i mat tillagad i kommunens kök.
- Eftersträva en balans mellan ekologiskt och lokalproducerat vid inköp av råvaror till kommunens verksamheter.
- Fastställa vilka varor som är särskilt viktiga att välja ekologiskt eller lokalproducerat.

Nämnd med särskilt ansvar: KS, SEN, KFN, UTN, BSN, VON, SAN

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: chef Service

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel (mätt i kr) handlat av grossist, %	34.2%	34.7%	40.0%
KF Antal närproducenter	2	6	3
KF Antal säsongbetonade event med varor från närproducenter	7	22	4

KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

Politiska prioriteringar är att:

- Anpassa bemanningen till de behov som finns på kort och lång sikt.
- Stärka det sociala ansvarstagandet genom att öka andelen anställda som är funktionsnedsatta eller tillhör andra grupper som har svårt att etablera sig på arbetsmarknaden.
- Stärka personalens möjligheter till kompetensutveckling och möjliggöra kompetensväxling.
- Utveckla arbetsvillkor för att vara en attraktiv arbetsgivare.
- Ta vara på utbildningsnämndens resurser för att säkerställa kommunens kompetensförsörjning.

Nämnd med särskilt ansvar: samtliga exklusive miljö- och byggnämnd

Uppföljningsansvarig tjänsteperson: personalchef

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2023
KF Möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna (index 0-5)	3.6		3.8

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021
KF Utrikes födda 18-64 år bland anställda, %		

Procentuell andel är inte längre möjlig att följa direkt via tillgänglig statistik, varför utfall lämnas tomt. Mättet anges numera som Anställda utrikes födda, kommun, balanstal (källa: SCBs befolkningsstatistik och SKR:s personalstatistik). Kommunen för inga egna register över medarbetares härkomst. Värdet anges för för närmast föregående år i Koladas novemberstatistik, 2020 är alltså senaste tillgängliga värde. Utfallet är 0,7 för Lidköping år 2020 där 1,0 hade varit en spegling av befolkningssammansättningen. Högst värde av redovisade verksamheter (vård, skola, omsorg samt kultur och fritid) ses i omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning (1,0), följt av kultur och fritid (0,8). Lägst representativitet ses inom individ- och familjeomsorg (0,4) samt förskola/skolbarnomsorg (0,4). För kommunen som helhet har värdet varit oförändrat för åren 2018-2020. 2020 återfinns Lidköping på plats 11 i Skaraborg.

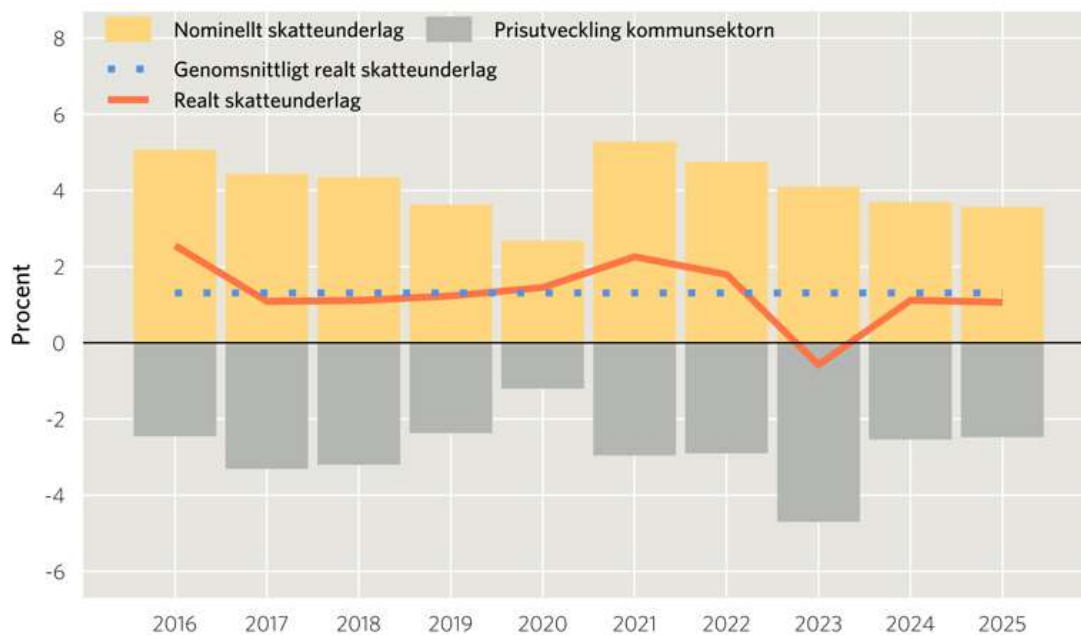
3 Ekonomi



3.1 Ekonomiska förutsättningar

Som Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i sin Ekonomirapport som publicerades 17 maj så fortsätter den ekonomiska återhämtningen efter pandemin under 2022 men BNP-tillväxten i landet dämpas till följd av situationen i vår omvärld. Särskilt den europeiska ekonomin påverkas negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriser som förstärker den redan höga inflationen och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver.

Den höga energiprisinflationen har nu definitivt spridit sig brett till flertalet varu- och tjänstepriser också i Sverige och köpkraften urholkas för hushållen, företagen och offentlig sektor. De långa marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflations- och ränteuppgången medför således en markant dämpning av konjunkturutvecklingen för världsekonomin.



Källa: SKR ekonomirapporten maj 2022

Bilden ovan visar hur den höga prisutvecklingen i Sverige leder till negativ köpkraft.

I Sverige fortsätter ändå återhämtningen efter pandemin i år och nästa år, vilket leder till ett något förhöjt resursutnyttjande mot slutet av 2023. Att pandemirestriktionerna nu har tagits bort innebär betydande positiva effekter för samhällsekonomin. Särskilt delar av tjänstesektorn kommer att kunna stärkas rejält i år, vilket gynnar inhemsk efterfrågan och svensk arbetsmarknad. Antalet arbetade timmar ökar därför snabbt både i år och nästa år, vilket stärker lönesumman och det kommunala skatteunderlaget. Potentialen för ett större sysselsättningslyft begränsas dock av den växande gruppen arbetslösa med svag konkurrensförmåga på arbetsmarknaden.

Ett ökat flyktningmottagande och regeringens extra anslag till försvaret driver upp offentlig konsumtion i år och bidrar till tillväxten. Detta är en motverkande faktor av kriget i Ukraina för europeisk och svensk BNP. Det kommunala skatteunderlaget beräknas kommande år öka snabbare än i föregående prognoser, vilket främst beror på högre pris- och löneökningar. I reala termer är dock skatteunderlagstillväxten låg ur ett historiskt perspektiv. Detta gäller även i förhållande till den demografiska utvecklingen.

Till följd av den snabba återhämtningen av ekonomin förra året stärktes det finansiella sparandet i offentlig sektor markant. Därmed krympte det stora underskottet från 2020, till följd av pandemin och krisåtgärderna. Den offentliga sektorns konsoliderade bruttoskuld (Maastrichtskulden) minskar till 32,5 procent av BNP i år och skuldkvoten faller under hela perioden 2022–2025 med nästan 7 procentenheter och uppgår i SKR:s beräkningar till 28,4 procent år 2025. I förhållande till det finanspolitiska ramverkets skuldankare finns det således ett stort utrymme för stöd till välfärden och framtidsinriktade offentliga investeringar de kommande åren.

3.1.1 Kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning

Skatteunderlagets utveckling i landet styrs av två komponenter - antalet arbetade timmar och timlönen. Prognoser för hur skatteunderlaget väntas utvecklas presenteras av olika prognosmakare, exempelvis SKR, Ekonomistyrningsverket (ESV) och regeringen. Tabellen nedan visar deras respektive förväntade procentuella förändring av skatteunderlaget. Prognosmakarnas siffror avviker något från varandra då synen på i vilken takt arbetade timmar respektive timlön stiger skiljer sig åt. År 2023 och 2024 räknar exempelvis SKR med en större ökning av arbetade timmar än regeringen. År 2023 skiljer sig prognosen mellan SKR och ESV ganska mycket, detta beror på att SKR räknar med en större ökning av löneinkomsterna och pensionsinkomsterna jämfört med ESV. Här får man dock beakta att ESV:s prognos är från mars, jämför man med SKR:s prognos i februari är skillnaden inte lika stor.

	2021	2022	2023	2024	2025
SKR april	5,0	4,3	5,0	3,7	3,6
Regeringen april	5,0	4,2	4,5	3,4	3,6
ESV mars	4,8	3,9	3,8	3,8	3,6
SKR feb	5,0	4,2	3,9	3,3	3,3
Källa: SKR, cirkulär 22:15					

I denna rapport används SKR:s skatteunderlagsprognos från april 2022 och den befolkningsutveckling som SCB:s senaste befolkningsprognos från april 2022 visar.

Intäkterna är beräknade efter en skattesats på 21,26 kr. En förändring av skattesatsen med 10 öre innebär en effekt på cirka 10,5 mnkr.

Skatteprognos april 2022, mnkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Skatteintäkter	2 167,8	2 240,3	2 316,3	2 397,1	2 481,2	2 569,1
Inkomstutjämning	377,5	394,0	407,8	423,3	438,8	454,4
Kostnadsutjämning (inkl regleringsavg)	29,3	37,9	32,4	33,4	28,2	14,4
Utjämningsbidrag LSS	34,1	34,2	34,3	34,5	34,6	34,7
Fastighetsavgift	99,7	99,7	99,7	99,7	99,7	99,7
Skatter och statsbidrag, totalt	2 708,4	2 806,1	2 890,5	2 988,0	3 082,5	3 172,3
Procentuell förändring	3,5%	3,6%	3,0%	3,4%	3,2%	2,9%

3.1.2 Finansnetto

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna utgörs till största delen av värdeuppgång på kommunens fondplaceringar. De 100,0 mnkr som är budgeterade som en intäkt från kapitalförvaltningen motsvarar en värdeökning på cirka 3,0 procent (sett till portföljens marknadsvärde 30 april 2022). Ränteintäkter internbanken avser bolagens räntekostnader för upplåning i internbanken. Även administrationsavgift och borgensavgift för bolagen ingår i de finansiella intäkterna, liksom intäkter från hel- och delägda kommunala bolag eller intressen.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader består främst av internbankens räntekostnader för bolagen och kommunen, utöver detta ingår också exempelvis kostnader för pensioner och internbankens administrativa kostnader. Internbankens administrativa kostnader ingår i uppställningen för tydlighetens skull, redovisningsmässigt ingår dessa poster i verksamhetens kostnader, inte i finansnettot.

Finansiella intäkter och kostnader, mnkr	2023	2024	2025
Kapitalförvaltningen	100,0	100,0	100,0
Övriga finansiella intäkter	4,4	4,7	5,0
Borgensavgift	4,3	4,6	4,8
Administrativ avgift internbanken	0,9	0,9	1,0
Ränteintäkter internbanken	26,9	33,1	38,7
Summa finansiella intäkter	136,5	143,3	149,4
Räntekostnader kommunen	-35,7	-46,8	-57,4
Övriga finansiella kostnader	-14,1	-8,1	-9,0
Administrativa kostnader internbanken	-1,5	-1,5	-1,5
Räntekostnader internbanken	-26,9	-33,1	-38,7
Summa finansiella kostnader	-78,2	-89,5	-106,6
Finansnetto	58,3	53,8	42,8

Kommunens totala krediter uppgick vid ingången av år 2022 till 1 750 mnkr. I december 2022 är prognosen att skulden uppgår till 2 000 mnkr, prognosen är sedan en upplåning med 900 mnkr totalt under 2023-2025, genomsnittligt 300 mnkr årligen. Med en beräknad genomsnittlig räntesats i portföljen om 1,55 procent för 2023, 1,80 procent för 2024 och 1,98 procent år 2025 ökar kommunens räntekostnader från 35,7 mnkr år 2023 till 57,4 mnkr år 2025. Att räntekostnaderna ökar under perioden beror på den sammanlagda effekten av ränteökningar och ökade lånevolymer. Finansnettot som helhet sjunker från 58,3 mnkr till 42,8 mnkr.

Det låga ränteläge som varit under en längre tid har nu hastigt förändrats i takt med att inflationen stigit. Jämfört med föregående års budget har det förväntade ränteläget förändrats stort - då var den förväntade genomsnittliga räntan för år 2023 0,65 procent och för år 2024 0,70 procent. Prognosen på kommunens förväntade

räntekostnader år 2023 var för ett år sedan 12,7 mnkr. Nu är dom för samma år 35,7 mnkr vilket innebär en ökning med 23 mnkr som till största del beror på de ökade marknadsräntorna men även på en ökad investeringsvolym med cirka 50 mnkr.

Internbanken

Internbanken sköter kapitalförsörjningen för kommunen och de helägda bolagen. Genom att samordna behovet av upplåning hålls kostnader för krediter och administration nere. För internbankens arbete betalar bolagen en administrationsavgift på 0,05 procent på respektive bolags lånevolym. Internbankens arbete och mandat regleras i finanspolicyn.

Borgensavgift

Borgensavgiften ska täcka och neutralisera det stöd som kommunen genom sin styrka ger sina bolag som verkar på en konkurrensutsatt marknad. Samtliga kommunala bolag omfattas av EUs konkurrensdirektiv. För bostadsbolaget gäller dessutom lagstiftningen om kommunala bostadsaktiebolag (den så kallade "Allvill-lagen"). Denna lagstiftning förtydligar EUs konkurrensdirektiv för kommunala bostadsbolag.

Borgensavgiftens storlek för åren 2023-2025 framgår nedan. Borgensavgiften beräknas precis som administrationsavgiften på respektive bolags lånevolym. Borgensavgifterna föreslås sänkas med 7 baspunkter från år 2023 efter att en översyn av avgifterna har gjorts med externt stöd. Nivån på borgensavgiften ska återspegla utvecklingen på marknaden och under de senaste två åren har affärsbankerna sänkt sina lånemarginaler.

Bolag	Borgensavgift 2022	Borgensavgift årligen 2023-2025
AB Bostäder i Lidköping, %	0,30	0,23
Lidköping Energi AB, %	0,40	0,33
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB, %	0,35	0,28
Lidköping/Hovby Flygplats AB, %	0,35	0,28

3.1.3 Beräkningsförutsättningar

Pris- och personalkostnadsjusteringar

De beräkningsförutsättningar som strategisk plan och budget 2023-2025 grundar sig på framgår av tabellen nedan.

	2023	2024	2025
Personalkostnadsökningar, %	2,4	2,4	2,4
Personalkostnadsårlig, %	39,25	39,25	39,25
Kostnadsjusteringar inflation, %	2,0	2,0	2,0
Inflationsuppräknings intäkter, %	1,0	1,0	1,0
Externa hyror, uppräknings %	2,0	2,0	2,0
Interna hyror, uppräknings %	2,44	0,84	2,00
Internränta, %	1,25	1,25	1,25
Ränta externa lån, %	1,55	1,80	1,98
Elpris, öre /kWh inkl skatt och nätavg, exkl moms)	0,90		

Volymförändringar i målgrupper, målgruppspeng

De nämnder som omfattas av målgruppspeng baserad på demografin är barn- och skolnämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden.

De befolkningsprognoser som tas fram varje år utgör grunden för att justera nämndernas budgetramar med de volymförändringar som sker i demografin. Beräkningen utgår från jämförelse mellan årets prognos och föregående års prognos. Ökningen eller minskningen, av antalet i målgrupperna mellan prognoserna, ger underlag för beräkning av justering av budgetramarna.

I målgruppsberäkningen ingår även LSS-insatser där beräkningen utgår från antalet insatser och förändringen av dessa mellan åren. För vård- och omsorgsnämnden tillämpas från 2019 års budget en jämförelse mellan prognosen för antalet LSS-insatser innevarande år med prognosen för insatser året därpå. Det innebär att verksamheten får budgetjustering det år som det sker förändringar i verksamheten, utan eftersläpning. Även socialnämnden ingår i målgruppsberäkningar vad gäller LSS-insatser samt insatser i form av boendestöd.

Effekten på nämndernas budgetramar för 2023-2025, enligt uppdaterade beräkningar utifrån befolkningsprognosen 2022, framgår av tabellen nedan.

Belopp i tkr	Ändrat antal			Budgetpåverkan		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Nämnd	-60	-96	-50	-6 330	-10 650	-4 665
Barn- och skolenämnd	-60	-96	-50	-6 330	-10 650	-4 665
1-5 år	-20	-50	-13	-2 184	-5 528	-1 439
6 år	-5	4	-18	-289	240	-1 180
7-15 år	-35	-49	-19	-3 857	-5 362	-2 046
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-16	-14	19	-1 719	-1 527	2 103
Vård- och omsorgsnämnd, äldre	27	16	120	1 617	1 145	11 094
65-79	-9	-29	-35	-11	-35	-43
80-89	36	48	130	1 460	1 965	5 264
90-	1	-3	25	169	-784	5 873
Vård- och omsorg, LSS- insatser	-1	-1	-1	-273	-273	-273
Socialnämnd LSS-insatser	9	9	9	-582	-582	-582
Socialnämnd, Boendestödsinsatser	0	0	0	0	0	0
Summa budgetpåverkan				-7 287	-11 887	7 677

Prislapparna i målgruppsberäkningen utgår från prislapparna i kostnadsutjämnings och räknas sedan om till den så kallade "Lidköpingspengen". Beräkningen tar hänsyn till den standard som Lidköping har jämfört med förväntade standardkostnaden och ersättningen för rörliga kostnaderna i verksamheten. Beräkningen av Lidköpingspengen redovisas i tabellen nedan.

Omräkning från pris i kostnadsutjämnings till "Lidköpingspeng"	Pris i kostnadsutjämnings, tkr	"Lidköpingsstandard" Lidköpings kostnader som andel av standardkostnaden	Andel rörliga kostnader	"Lidköpingspeng", tkr
Barn- och skolenämnd				
1- 5 år	117	1,16	0,86	117
6 år	64	1,16	0,86	64
7-15 år	108	1,16	0,86	109
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd				
16-19 år	126	1,12	0,78	110
Vård- och omsorgsnämnd				
65-79 år	19	0,97	0,87	17
80-89 år	119	0,97	0,87	101
90- år	311	0,97	0,88	264

3.2 God ekonomisk hushållning

Vad god ekonomisk hushållning är skiljer sig från kommun till kommun beroende på de unika utmaningar som finns. Lagen innefattar krav på att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de nyttjas på ett effektivt sätt. I styrkortet anges förtroendevaldas viljeinriktning för att nå visionen och vad som ska prioriteras under de kommande åren. Med utgångspunkt från de finansiella målen och kommunfullmäktiges mål görs en samlad analys om måluppfyllelsen är tillräcklig för att uppfylla god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål:

- kommunens resultat ska uppgå till lägst 1 procent av skatter och statsbidrag,
- investeringsnivån ska vara i balans med den långsiktigt hållbara nivån senast 2025.

I strategisk plan och budget presenteras en resultatbudget efter politiska prioriteringar som uppfyller resultatmålet. Fortsatta ökning av skatter och statsbidrag ställs mot osäkerheten kring kostnadsökningar för viktiga insatsvaror för kommunen. Det kommer att ha stor betydelse för god ekonomisk hushållning framöver att inte tillföra nya fasta kostnader som inte har långsiktig täckning. De högre resultatnivåerna innebär inte att det långsiktiga utrymmet ökar, utan de utmaningar som finns sedan tidigare kvarstår. Den demografiska utvecklingen medför en ändrad försörjningskvot med en större andel äldre framöver. Förutom en mer ansträngd ekonomisk situation menar många, bland andra SKR, att det kommer att vara utmanande att klara bemanningen av välfärdsuppdraget. Här pekar både ekonomi och verksamhet mycket tydligt åt samma håll. Mer pengar ensamt löser inte utmaningen. Verksamhetsutveckling behöver bedrivas med olika fokus: förbättra kvalitet och driftsäkerhet, minska arbetstidsåtgången och sänka kostnaderna för kommunen.

Investeringsnivån ligger över den långsiktigt hållbara

Investeringsplanen innehåller flera viktiga pusselbitar i stadens och kommunens utveckling. De medel som uthålligt kan användas till investeringar består av resultatet, avskrivningarna och övriga avsättningar. En högre resultatnivå medger ett ökat åtagande vad gäller investeringar om denna högre resultatnivå kan hållas över tid. Rent matematiskt skulle detta utifrån aktuell strategisk plan och budget innebära att en hållbar investeringsnivå ligger runt 300 mnkr. Vid denna nivå behöver ingen upplåning göras för att genomföra investeringarna.

Vårdskuld och utbildningsskuld diskuteras flitigt och det finns ett verksamhetstapp att jobba in. En viktig faktor att ta med i beräkningen är också att kommunal verksamhet är personalintensiv. Inflationens utveckling tillsammans med kommande lönerörelser kommer påverka kommunens förutsättningar.

För den ekonomiska styrningen kommer riktlinjer för lokalförsörjning att bidra till att sätta en tydligare ambitionsnivå och beskriva hur kommunen ska jobba med det egna lokalbeståndet för att på bästa sätt lösa lokalbehoven för kommunkoncernen i framtiden. Även ett ökat fokus på ekonomin i exploateringsområden bidrar till en bättre hushållning.

Effektiv organisering av kommunen

Under hösten kommer ett intensivt arbete att genomföras för att hela kommunkoncernens organisation bättre ska stödja arbetet mot utvecklad kvalitet och effektiv ekonomisk och organisatorisk förvaltning. Utvecklad nämndstruktur, sektorisering av kommunens förvaltningar, bolagisering av teknisk servicenämnd samt tillskapande av en äkta kommunkoncern ska träda ikraft 2023.

3.2.1 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat är det resultat som återstår efter de justeringar som ska göras enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). För Lidköpings del innebär det framför allt att justering ska göras för orealiserade värdeökningar eller värdeminskningar från kapitalförvaltningen. Efter justering för den beräknade värdeökningen/avkastningen blir resultatet för 2023-2025 positivt för samtliga år. Detta beror på att resultatet är högre än tillskottet från kapitalförvaltningen. Så länge det budgeterade resultatet överstiger 100 mnkr kommer resultatet att vara positivt enligt lagens definition. Balanskravsresultatet för respektive år uppgår till 0,2 mnkr för 2023, 22,3 mnkr för 2024 och 20,9 mnkr för 2025.

Mnkr	2023	2024	2025	Medel
Resultat efter finansiella poster	100,2	122,3	120,9	112,3
Justering för värdeökning kapitalförvaltning	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
Justering för realisationsvinster fastighetsförsäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	0,2	22,3	20,9	12,3

3.3 Budget

3.3.1 Resultatbudget

Enligt LKBR ska finansiella tillgångar värderas till verkligt värde, till det så kallade marknadsvärdet, på balansdagen. I och med att värderingen är styrande blir effekten att resultatet påverkas direkt av värdeförändringar på de finansiella tillgångarna. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär denna ändring stor påverkan på resultatet.

Samtliga år har ett resultat i enlighet med kommunens finansiella mål om lägst en procent av skatter och statsbidrag och genomsnittet för perioden ligger på 4,1 procent efter att den politiska majoritetens prioriteringar räknats in. Förväntningarna är att kommunens intäkter för skatter och statsbidrag fortsätter att ligga på en jämn nivå och att statsbidragen åtminstone 2023 ligger på en högre nivå.

Resultatbudgeten visar resultatet för respektive år med hänsyn till majoritetens budgetförslag.

Uppgång för priser på varor och tjänster samt ökade långa marknadsräntor

Kommunen har i sin budget reserverat 20 mnkr för förväntad prisökning 2023 utöver normal prisuppräkning. Till detta kommer ökande kapitalkostnader på kommunens lån.

Ökande kostnader för pensioner

Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas öka betydligt 2023. Det beror främst på inflationsuppgången men även på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet och löneökningar under pandemin. En dryg fjärdedel förklaras sammantaget av det nya pensionsavtalet. Resterande ökning beror på värdesäkringen av skulden (finansiell kostnad) och andra effekter av pris- och löneökningarna. Kostnadsökningen förklaras främst av:

- Kraftig ökning av prisbasbeloppet.
- Nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer.
- Högre löneökningar.

Resultatbudget mnkr	2023	2024	2025	Medel
Verksamhetens intäkter	1 516,8	1 546,7	1 552,7	1 538,8
Verksamhetens kostnader	-3 979,7	-4 064,9	-4 133,8	-4 059,4
Avskrivningar	-205,7	-219,4	-231,4	-218,8
Verksamhetens nettokostnader	-2 666,6	-2 737,5	-2 812,4	-2 738,8
Skatteintäkter	2 167,8	2 240,3	2 316,3	2 241,5
Generella statsbidrag och utjämning	540,6	565,8	574,2	560,2
Verksamhetens resultat	41,8	68,6	78,1	62,8
Finansiella intäkter	136,5	143,3	149,4	143,1
Finansiella kostnader	-78,2	-89,5	-106,6	-91,5
Resultat efter finansiella poster	100,2	122,3	120,9	114,5
Årets resultat	100,2	122,3	120,9	114,5
Resultat i förhållande till skatter och statsbidrag	3,7%	4,4%	4,2%	4,1%
Verksamhetens nettokostnad som andel av skatter och statsbidrag	98,5%	97,6%	97,3%	97,8%

3.3.2 Politiska prioriteringar

I denna rapport innehåller nämndernas budgetramar för drift och investeringar den styrande majoritetens politiska prioriteringar.

3.3.3 Balansbudget

Balansräkning, mnkr	2023	2024	2025	Medel
Tillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	4 187,3	5 242,5	4 384,2	4 604,7
Finansiella anläggningstillgångar	83,6	83,6	83,6	83,6
Omsättningstillgångar	5 979,6	6 179,6	6 012,9	6 057,4
Summa Tillgångar	10 250,5	11 505,7	10 480,8	10 745,6
Eget kapital, avsättning och skulder				
Eget kapital	-5 118,8	-5 362,0	-5 166,5	-5 215,7
Avsättningar	-331,1	-341,1	-332,8	-335,0
Kortfristiga skulder	-697,8	-858,8	-721,4	-759,3
Långa skulder	-4 102,8	-4 943,8	-4 256,4	-4 434,3
Summa eget kapital, avsättning och skulder	-10 250,5	-11 505,7	-10 477,0	-10 744,4
Soliditet %	49,9	46,6	49,3	48,6

3.3.4 Finansbudget

De medel som kan finansiera investeringar omfattar årets resultat, avskrivningar och avsättningar. För åren 2023-2025 uppgår dessa till i genomsnitt 338,3 mnkr årligen vilket syns i nedanstående tabell. Budgeterat resultat uppgår genomsnittligt till 114,5 mnkr efter uttag med 100 mnkr årligen från kapitalförvaltningen. Kommunen har ambitiösa investeringsplaner där det historiskt varit relativt stora avvikelser. För att inte överskatta behovet av finansiering har ett antagande gjorts om en genomförandegrad på 80 procent av investeringarna. Kommunen behöver då anskaffa totalt 1 221,2 mnkr under åren 2023-2025 för att finansiera investeringar och medfinansiering i infrastruktur, detta motsvarar genomsnittligt 407,1 mnkr årligen. Den budgeterade avkastningen i resultaträkningen har föregående period inte tagits ut från kapitalförvaltningen utan har fortsatt varit placerade och gett en högre avkastning än den upplåningsränta kommunen betalat. Strategisk plan och budget för 2023-2025 bygger på att uttag görs från kapitalförvaltningen motsvarande det belopp om 100,0 mnkr årligen som ingår i posten finansiell intäkt i resultatbudgeten. Om medlen i stället får ligga kvar i förvaltningen innebär det att ytterligare 300,0 mnkr behöver lånas upp under perioden.

Finansbudget, mnkr	2023	2024	2025	Medel
Medel från verksamheten				
Årets resultat (varav 100 mnkr från kapitalförvaltningen)	100,2	122,3	120,9	114,5
Avskrivningar	205,7	219,4	231,4	218,8
Avsättningar semesterlöneskultsökning, uppräknig infrastruktur	5,0	5,0	5,0	5,0
Summa medel från verksamheten	310,9	346,7	357,3	338,3
Att finansiera				
Investeringar, exklusive statlig infrastruktur	-837,5	-1 045,9	-836,5	-906,6
Genomförandegrad 80 procent	-670,0	-836,7	-669,2	-725,3
E20	-16,5	-17,3	-15,9	-16,6
Kartåsen 1:1 Vänstersväng Reningsverket	-1,7	-2,9	0,0	-1,5
GC Väg Vinninga	-2,9	-2,9	0,0	-1,9
Summa att finansiera	-691,1	-859,8	-685,1	-745,3
Investeringarnas självfinansieringsgrad (%)	45,0%	40,3%	52,1%	45,4%
Medel att anskaffa	380,2	513,1	327,8	407,1

3.3.5 Investeringsbudget

Investeringsbudget och plan 2023-2025, tkr	2023	2024	2025
Service nämnden:			
Service nämndens egna investeringar	110 600	100 500	92 500
Service nämnden på uppdrag av :			
Barn- och skolnämnden	37 000	135 500	38 000
Kultur- och fritidsnämnden	139 500	265 000	100 000
Samhällsbyggnadsnämnden	17 900	33 500	24 500
Vård- och omsorgsnämnden	35 000	20 000	0
Utbildnings och arbetsmarknadsnämnden	57 000	20 000	0
Summa service nämnden	397 000	574 500	255 000
Övriga nämnder:			
Samhällsbyggnadsnämnden	149 300	165 300	96 300
Barn- och skolnämnden	2 700	8 200	2 200
Kommunstyrelsen	800	300	300
Kultur- och fritidsnämnden	4 300	14 800	1 800
Räddningsnämnden	2 500	10 877	4 500
Socialnämnden	500	500	500
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	2 500	3 900	2 000
Vård- och omsorgsnämnden	4 800	4 800	4 800
Summa övriga nämnder	167 400	208 677	112 400
Teknisk service nämnd:			
Elnät	64 950	42 100	99 300
Bredband	25 200	18 000	17 500
Vatten-Avlopp	176 000	197 500	338 000
Renhållning	6 900	5 100	14 300
Summa teknisk service nämnd	273 050	262 700	469 100
Summa investeringar samtliga nämnder	837 450	1 045 877	836 500
Varav skattefinansierade investeringar	564 400	783 177	367 400
Varav taxefinansierade investeringar	273 050	262 700	469 100

I processen för strategisk plan och budget beslutas om både driftbudget och investeringsbudget i juni varje år, beslutet rör kommande treårsperiod. Budgetbeslutet i juni 2022 omfattar perioden 2023-2025, men nämnderna förväntas fortsatt även planera på längre sikt i den långsiktiga investeringsplanen som omfattar ytterligare sju år, den totala investeringsplanen är därmed tio år. Den långsiktiga planen som omfattar åren 2026-2032 återfinns sist i dokumentet.

Investeringsvolymerna fortsätter att överstiga det långsiktigt hållbara ekonomiska utrymmet som är cirka 300 mnkr per år. Bakgrunden till detta är ett antal större objekt varav nya badhuset och avloppsreningsverket är de största. Investeringsnivåerna behöver komma i balans med det ekonomiska utrymme som verkligen finns. Investeringar som minskar driftkostnaderna bör prioriteras. Investeringar som istället ökar driftkostnaderna ställer höga krav på metod- och verksamhetsutveckling för att kunna möta medborgarnas krav på service och kvalitet i den kommunala verksamheten med de ekonomiska resurser som finns. Därför är det av yttersta vikt att alla investeringar genomförs endast efter noggrant genomförda behovsanalyser och till en standard kommunen har råd med.

Investeringar som genomförs inom taxefinansierad verksamhet innebär högre taxor för de som nyttjar tjänsterna. Den kostnadsökningen belastar inte skattekollektivet men påverkar lika fullt de invånare som nyttjar tjänsterna. För enkelhet skull har samtliga investeringar som genomförs inom teknisk service nämnd betraktats som tillhörande taxekollektivet. Enligt fattade beslut om nytt avloppsreningsverk utgör dock en fjärdedel av investeringen kostnader som är skattekollektivets ansvar.

3.3.6 Driftbudget

Övre delen av tabellen visar nämndernas driftbudget vilka innehåller interna kostnader. Tabellen totalt visar det externa resultatet för respektive år. Detta är den uppställning som gått under namnet "trespaltaren".

mnkr	2023	2024	2025
Budgetramar per nämnd			
Kommunfullmäktige	-5	-6	-5
Revision	-2	-2	-2
Lönepotten under KS	-31	-83	-126
Överförmyndarnämnden	-5	-5	-5
Kommunstyrelsen	-143	-160	-162
Service nämnden	-121	-124	-132
Vård- och omsorgsnämnden	-780	-785	-798
Barn- och skolnämnden	-860	-864	-872
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-258	-257	-258
Socialnämnden	-235	-237	-238
Samhällsbyggnadsnämnden	-58	-60	-63
Teknisk service nämnd	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	-120	-122	-123
Miljö- och byggnämnden	-1	-1	-1
Räddningsnämnden	-36	-37	-38
Intern nettokostnad	-2 654	-2 742	-2 824
Pensionskostnader (netto)	-67	-52	-45
Kapitalkostnader	265	281	293
Avskrivningar	-206	-219	-231
Semesterlöneskaldsökning	-5	-5	-5
Summa externa nettokostnader	-2 667	-2 738	-2 812
Skatt och kommunalekonomisk utjämning	2 708	2 806	2 891
Verksamhetens resultat	42	69	78
Finansnetto	58	54	43
Årets resultat	100	122	121

3.3.7 Taxor

Redovisningen av taxor i tabellen nedan avser teknisk servicenämnd. Taxorna har beräknats med hänsyn till bland annat de tillkommande effekterna i form av ökade avskrivnings- och räntekostnader som förslag till investeringsbudget- och plan för åren 2023-2025 beräknas innebära. Belopp inom parentes utgör vad som angivits i plan sedan tidigare. Teknisk servicenämnd har inte lämnat nytt förslag på taxa för Vatten-Avlopp brukningsavgifter.

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	I procent
Elnät, nätavgifter				
Budget 2023	4,7 mnkr (3,0 mnkr)			4,3 % (2,8 %)
Plan 2024		3,9 mnkr (3,3 mnkr)		3,4 % (3,0 %)
Plan 2025 (nytt planår)			4,9 mnkr	4,1%
Renhållningen, hämtningsavgifter				
Budget 2023	1,8 mnkr (1,5 mnkr)			5,5 % (4,4 %)
Plan 2024		1,0 mnkr (1,9 mnkr)		2,9 % (5,3 %)
Plan 2025 (nytt planår)			1,0 mnkr	2,8%
Bredband, nätavgifter				
Budget 2023	0 mnkr (0 mnkr)			0 % (0 %)
Plan 2024		0 mnkr (0 mnkr)		0 % (0%)
Plan 2025 (nytt planår)			0 mnkr	0%

3.4 Investeringsbudget per objekt, 2023-2025

Investeringsbudgeten omfattar åren 2023-2025 och beslutas på objektsnivå - det vill säga att investeringar beviljas till avgränsade investeringsobjekt och inte som en tilldelad ram. I dokumentet följer respektive nämnds investeringsbudget per objekt, beloppen redovisas i tkr. I tabellerna finns en kolumn som anger motivering till investeringen, vad de olika bokstäverna står för återfinns i tabellen nedan. Den långsiktiga investeringsplanen, 2026-2032, återfinns sist i dokumentet. Den ska ses som ett arbetsmaterial som är tänkt att stödja nämnderna i deras långsiktiga planering.

Förkortningarna i fältet för motivering står för:	
Ambitionshöjande	A
Detaljplan	D
Funktionalitet	F
Funktionalitet, byggnad	FB
Funktionalitet, verksamhet	FV
Helhetslösning/Hållbarhetsutveckling	H
Kostnadsbesparing	K
Lagstiftning	L
Miljöplan	M
Nationella mål	N
Styrkortets innehåll som påverkar investeringsbehov	S
Tillväxt enligt befolkningsmål, Lidköping 2030	T

Servicenämnden, tkr	Motivering	Total inv.utgift	2023	2024	2025
Servicenämndens egna investeringar:					
Återinvestering - fastigheter	FB	ram	38 000	38 000	38 000
Återinvestering - beläggning/vägutrustning	F	ram	17 000	17 000	17 000
Återinvestering - offentlig belysning	F,K	ram	6 000	6 000	6 000
Återinvestering - övriga anläggningar	F	ram	4 000	4 000	4 000
Fontäner Nya stadens torg	F	5 000	6 300	0	0
Gamla Vattentornet	FB	20 000	5 000	10 000	5 000
Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar	FV,H	ram	4 000	4 000	4 000
Skaragatan ombyggnad sträckan Truvegatan-Brantabäcksgatan	F	3 000	3 000	0	0
Inventarier och maskiner		ram	8 000	4 200	4 200
Limtorget - kommunens fastigheter/mark projektering			1 000	x	x
Återinvestering i dammar/fontäner i Lidköpings parker		9 000	4 000	3 000	2 000
Anpassningar och övriga investeringar		ram	8 000	8 000	6 000
Nämndens förfogande		ram	300	300	300
Energisparåtgärder	K,E,A,H	ram	6 000	6 000	6 000
Summa servicenämndens egna investeringar			110 600	100 500	92 500
Servicenämndens investeringar på uppdrag av:					
Barn- och skolnämnden					
Utökning högstadiplatser	FV,T,H	150 000	32 000	83 000	35 000
Ny högstadieskola utredning					
Lärmiljöutveckling enl Barn & elevplan 2016-2022	FV	ram	3 000	3 000	3 000
Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga	T,D	101 000	2 000	49 500	0
Summa barn- och skolnämnden			37 000	135 500	38 000
Kultur- och fritidsnämnden					
Badhus Framnäs	FB,A	378 000	130 000	150 000	60 000
Träningshall fullmått	A	30 000	0	30 000	0
Matcharena för elitfotboll vid Ågårdsområdet		130 000	5 000	85 000	40 000
Friidrottsanläggning			2 000	0	x
Matcharena fullmått inomhus Ågårdsområdet			2 500	0	0
Summa kultur- och fritidsnämnden			139 500	265 000	100 000
Samhällsbyggnadsnämnden					
Omgestaltung/utveckling lekplatser	K,F,H	10 200	3 400	3 500	0
Utveckling av stadskärnan	F,T,H,A	20 000	2 000	0	0
Prioriterade investeringar		ram	0	5 000	6 500
Åtgärder gamla Götenevägen	F,H		1 500	0	0
Åtgärder utifrån gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogram	F,H,T	ram	3 000	3 000	3 000
Åtgärder enligt Fördjudad översiktsplan (FÖP)	T	ram	3 000	3 000	10 000
Cykelvägar landsbygd (ex Gillstad-Mellby, Tun-Såtenäs, Närebo-Askeslätt-Råda)			4 000	4 000	x
Åtgärder Orkidépark (Miljö)			1 000	15 000	5 000
Summa samhällsbyggnadsnämnden			17 900	33 500	24 500
Vård- och omsorgsnämnden					
Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen	FV,H,A	ram	35 000	20 000	0
Summa vård- och omsorgsnämnden			35 000	20 000	0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden					
DLG tillbyggnad H-hus		50 000	50 000	0	0
DLG utbyggnad G-hus		6 000	6 000	0	0
DLG Gymnastiksal utökad utredning			1 000	20 000	0
Summa utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden			57 000	20 000	0
Summa servicenämnden			397 000	574 500	255 000

Samhällsbyggnadsnämnden, tkr	Motivering	Total inv.utgift	2023	2024	2025
Inventarier	F		300	300	300
Utveckling Östra Hamnen et 1 och 2	D, S, T	150 000	32 000	67 000	45 000
Hamnstaden DP1	D, S, T	195 000	0	0	0
Hamnstaden DP2	D, S, T	210 000	77 000	58 000	11 000
Fastighetsinköp	D, S, T		5 000	5 000	5 000
Bostadsområden, schablonbelopp			15 000	15 000	15 000
GFI= Genomförande infrastruktur					
PP= Planering/projektering					
Antagna detaljplaner:					
Askeslätt 2	D, S, T	69 795	GFI	GFI	
Vinninga Trädgårdsstad	D, S, T	10 950	GFI	GFI	
Kv Skäran mfl	D, S, T	5 655	GFI	GFI	GFI
Pågående detaljplaner:					
Filsbäck et 1	D, S, T		PP	GFI	GFI
Spiken	D, S, T		GFI		
Del av Råda 5:1, Silverbyn	D, S, T		GFI	GFI	
Sannorna 5:1 Badhus	D, S, T	700	GFI		
Uranus-Vulcanus röda husen	D, S, T		PP	GFI	
Framnässtaden	D, S, T		GFI	GFI	GFI
Ej påbörjade detaljplaner:					
Lockörn	D, S, T		PP	PP/GFI	GFI
Briggen			PP	PP/GFI	GFI
Filsbäck et 2	D, S, T		PP	PP/GFI	PP/GFI
Östra Entren	D, S, T				PP
Versamhetsområde, schablonbelopp			20 000	20 000	20 000
Antagna detaljplaner:					
Kartåsen 1:1, handelsområde	D, S, T	90 700	GFI	GFI	GFI
Vinninga ny infart och gator	D, S, T			GFI	GFI
Pågående detaljplaner:					
Städet 12	D, S, T		GFI		
Kartåsen 1:1, Filsbäck verksamhetsmark	D, S, T		GFI	GFI	
Summa samhällsbyggnadsnämnden			149 300	165 300	96 300

Övriga nämnder, tkr	Motivering	Total inv.utgift	2023	2024	2025
Barn- och skolnämnden	F	ram	2 700	8 200	2 200
Kommunstyrelsen	F	ram	800	300	300
Kultur- och fritidsnämnden	F	ram	4 300	14 800	1 800
Räddningsnämnden	F	ram	2 500	10 877	4 500
Socialnämnden	F	ram	500	500	500
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	F	ram	2 500	3 900	2 000
Vård- och omsorgsnämnden	F	ram	4 800	4 800	4 800
Summa övriga nämnder			18 100	43 377	16 100

Teknisk servicenämnd, tkr	Motivering	Total inv. utgift	2023	2024	2025
Lidköping Elnät					
Inventarier/maskiner/fordon/reservkraft/digital mätvärdesinsamling	F, K, L, M, A		5 800	3 400	3 800
Reinvestering landsbygd/Övriga objekt tätort	F, L, D, S, T		25 000	17 000	18 000
Elanläggning	F, L, D, S, T		6 000	2 000	2 000
Elkabel Grepen-Stenhammar, 40 kV	F, L, S, T	7 000	4 000	0	0
Elkablar Örslösa-Friel, 10 kV	F, L, S, T	27 000	2 850	0	0
Elkablar 10 kV och 40 kV	F, L, D, H, A, S, T	39 000	0	0	9 000
Fördelningsstation Gösen, ny och reinvestering, 40/10 kV	F, L, S, T	90 000	1 000	1 000	46 500
Huvudstation i västra hamnen, inbyggnad av transformatorer, 40/10 kV	F, L, A, S, T	13 900	4 900	0	0
Järpås fördelningsstation, transformator och reläskydd, 40/10 kV	F, L, A		0	0	9 000
Grepen fördelningsstation, reläskydd	F, L, A		0	3 000	0
Stenhammars fördelningsstation, reläskydd	F, K, L, M, A		0	2 000	0
Källandsö fördelningsstation, ny station, 40/10 kV	F, K, L, M, A	44 100	0	0	1 000
Serviser	F, L, D, S, T		3 000	3 000	3 000
Exploateringsområden	F, L, D, S, T		9 900	8 200	4 500
Framnäsområdet	F, L, D, S, T	15 000	2 500	2 500	2 500
Summa Lidköping Elnät			64 950	42 100	99 300
Lidköpings Bredband					
Nätstationer och utrustning	F, M, A		3 000	2 400	2 000
Fibernät, stamnät	F, M		2 000	2 000	2 000
Bredband på landsbygd exempelvis i samband med föreningar	M, A, N, S, T		10 000	1 000	1 000
Anslutningar privatpersoner och kommunala anslutningar	M, N		4 500	4 500	4 500
Anslutningar företag	M, N		2 000	2 000	2 000
Kundelektronik/Inventarier/maskiner/fordon	M, A, N		300	3 300	4 300
Exploateringsområden	M, D, N, S, T		2 900	2 300	1 700
Framnäsområdet	M, D, N, S, T	1 000	500	500	0
Summa Lidköpings Bredband			25 200	18 000	17 500
Vatten-Avlopp					
VA-verken	F, K, L, D, S, T		2 500	2 500	4 000
Yttre VA-anläggningar, pumpstationer mm.	F, K, L, D, S, T		16 000	28 000	11 000
VA-ledningar/Nya verksamhetsområden/ Överföringsledningar VA	F, L, D, S, T		60 000	60 000	60 000
Serviser	F, L, D, S, T		1 500	2 000	2 000
Infrastruktur VA, Lidköping - Tun	F, K, L	64 000	10 000	0	0
Nytt avloppsreningsverk med anslutande överföringsledningar och pumpstation	F, L, M, D, H, N, S, T	575 000	50 000	70 000	200 000
Nytt avloppsreningsverk: Läkemedelsrening och fosforåtervinning	F, N, A	55 000	0	0	27 500
Inventarier/maskiner/fordon/digitala vattenmätare	F, K, D		4 500	3 500	2 000
Exploateringsområden inkl. överföringsledningar V-A, exploateringsområden	F, L, D, S, T		25 000	25 000	25 000
Framnäsområdet	F, L, D, S, T	39 000	6 500	6 500	6 500
Summa Vatten-Avlopp			176 000	197 500	338 000
Renhållningen					
Bilar och maskiner	F, L, M, A, N, S, T		4 800	3 000	5 200
Kartåsens avfallsanläggning och deponi	F, L, M, S, T		1 000	1 000	1 000
Inventarier inkl. containers och kärl	F, L, M, A, N, S, T		1 100	1 100	1 100
Återvinningscentral, utökning på ny plats	F, L, M, A, N, S, T	20 000	0	0	7 000
Summa Renhållningen			6 900	5 100	14 300
Summa teknisk servicenämnd			273 050	262 700	469 100

3.5 Investeringsobjekt - särskilt principiellt betydelsefulla

De objekt som bedöms vara särskilt principiellt betydelsefulla behandlar kommunfullmäktige i eget beslut utöver vid beslutet om investeringsbudget i strategisk plan och budget 2023-2025. Vilka dessa är framgår av tabellen nedan. Objekten är samma som kommunfullmäktige vid förra junibeslutet tog beslut om som särskilt principiellt betydelsefulla. Vissa av objekten har bytt namn sedan förra junibeslutet, detta för att tydliggöra vad objektet avser. Dessa objekt är (gamla namnet anges inom parentes): Objektet Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga (Förskola/skola i Filsbäck/Vinninga), Friidrottsanläggning (Flytt av friidrottsanläggning) samt Matcharena för elitfotboll vid Ågårdsområdet (Flytt av Framnäs IP).

Investeringsobjekt som är särskilt principiellt betydelsefulla:	Utförande nämnd:
Nytt avloppsreningsverk med anslutande överföringsledningar och pumpstation	Teknisk servicenämnd
Nytt avloppsreningsverk: Läkemedelsrening och fosforåtervinning	Teknisk servicenämnd
Badhus Framnäs	Servicenämnden
Utökning högstadieplatser	Servicenämnden
Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga	Servicenämnden
Träningshall fullmått	Servicenämnden
Matcharena för elitfotboll vid Ågårdsområdet	Servicenämnden
Friidrottsanläggning	Servicenämnden
Åtgärder enligt Fördjupad översiktsplan (FÖP)	Servicenämnden
Utveckling Östra Hamnen	Samhällsbyggnadsnämnden
Hamnstaden Detalplan 1	Samhällsbyggnadsnämnden
Hamnstaden Detaljplan 2	Samhällsbyggnadsnämnden

3.6 Budgetramar, drift 2023-2025

3.6.1 Budgetramar 2023

tkr	Enligt plan	Politisk prioritering	Målgruppsjustering	Budgetväxlingar	Justering lönepott	Effektivisering 0,5%	Förändring PO	Justeringar o uppräknningar	Politisk prioritering tidigare SPB	Budgeterad nettokostnad 2023
Kommunfullmäktige	4 776				0					4 776
Revision	1 864				0				284	2 148
Lönepotten	138 359				-107 482					30 877
Överförmyndarnämnden	4 781				0					4 781
Kommunstyrelsen	117 837	32 300		-16 623	1 258	-574	-276	-9	8 645	142 554
Service-nämnden	63 791	5 960		30 121	1 921	-604		3 413	16 634	121 230
Vård- och omsorgsnämnden	752 595	5 000	1 344	-2 976	32 031	-3 828	-4 544	690		780 245
Barn- och skolnämnden	831 257	18 100	-6 330	-1 798	27 419	-4 125	-4 310	206		860 312
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	248 290	2 500	-1 719	-1 709	10 099	-1 252	-1 621	1 113	2 000	257 670
Socialnämnd	221 430	6 000	4 034	-253	5 709	-1 141	-985	149		234 934
Samhällsbyggnadsnämnden	68 830	-4 315		-7 866	2 149	-280	-314	-630	103	57 671
Teknisk servicenämnd	0				0					0
Kultur- och fritidsnämnden	112 979	3 000		1 103	1 920	-584	-353	2 411		120 472
Miljö- och byggnämnden	728				0	-4				724
Räddningsnämnden	33 592				0		-217	-126	2 349	35 598
SUMMA	2 601 109	68 545	-2 671	0	-24 976	-12 393	-12 620	7 217	30 015	2 653 993

3.6.2 Budgetramar 2024

tkr	Enligt plan	Politisk prioritering	Målgruppsjustering	Budgetväxlingar	Justering lönepott	Effektivisering 0,5%	Förändring PO	Justeringar o uppräknings	Politisk prioritering tidigare SPB	Budgerad nettokostnad 2023
Kommunfullmäktige	4 776				0			1 443	0	6 219
Revision	1 864				0			64	284	2 212
Lönepotten	69 109				13 678					82 787
Överförmyndarnämnden	4 781				0			143		4 924
Kommunstyrelsen	111 985	30 700		-2 535	1 258	-673	-283	1 642	18 035	160 126
Servicenämnden	112 734	200		1 255	1 921	-619		1 757	6 910	124 153
Vård- och omsorgsnämnden	752 137	5 000	872		32 031	-3 897	-4 623	3 041		784 541
Barn- och skolnämnden	821 740	27 600	-10 650		27 419	-4 159	-4 388	6 448		863 958
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	248 674	2 500	-1 527		10 099	-1 267	-1 633	2 020	-2 000	256 854
Socialnämnden	225 943	6 000	-582		5 709	-1 150	-985	1 756		236 681
Samhällsbyggnadsnämnden	60 437	-4 870			2 149	-294	-314	750	2 557	60 409
Teknisk servicenämnd					0					0
Kultur- och fritidsnämnden	115 214	3 000		1 280	1 920	-591	-353	1 267		121 733
Miljö- och byggnämnden	728				0	-4		22		746
Räddningsnämnden	35 815				0		-223	1 081		36 673
SUMMA	2 565 935	70 130	-11 887	0	96 184	-12 653	-12 802	21 434	25 786	2 742 016

3.6.3 Budgetramar 2025

tkr	Enligt plan	Politisk prioritering	Målgruppsjustering	Justering lönepott	Justeringar o uppräknings	Budgerad nettokostnad 2023
Kommunfullmäktige	6 219	-1 300			148	5 067
Revision	2 212				66	2 279
Lönepotten	82 787			42 916		125 703
Överförmyndarnämnden	4 924				148	5 072
Kommunstyrelsen	160 126	-600			2 152	161 678
Servicenämnden	124 153	5 870			1 556	131 579
Vård- och omsorgsnämnden	784 541		10 821		3 114	798 476
Barn- och skolnämnden	863 958	7 400	-4 665		5 534	872 227
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	256 854	-2 500	2 103		2 022	258 479
Socialnämnden	236 681				1 778	238 459
Samhällsbyggnadsnämnden	60 409	1 750			631	62 790
Teknisk servicenämnd	0					0
Kultur- och fritidsnämnden	121 733				1 512	123 245
Miljö- och byggnämnden	746				16	762
Räddningsnämnden	36 673				1 328	38 001
SUMMA	2 742 016	10 620	8 259	42 916	20 004	2 823 816

3.7 Långsiktig investeringsplan 2026-2032

Budgetbeslutet omfattar åren 2023-2025 men nämnderna planerar även på längre sikt. Investeringsplanen omfattar totalt 10 år. Nedan följer den långsiktiga investeringsplanen, åren 2026-2032. Den ska enbart ses som ett arbetsmaterial.

Investeringsplan 2026-2032, tkr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Service nämnden:							
Service nämndens egna investeringar	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300
Service nämnden på uppdrag av :							
Barn- och skolenämnden	54 500	53 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kultur- och fritidsnämnden	4 000	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	19 500	19 500	19 500	29 500	29 500	29 500	29 500
Vård- och omsorgsnämnden	0	35 000	35 000	0	0	0	0
Summa service nämnden	164 300	193 800	143 800	118 800	118 800	118 800	118 800
Övriga nämnder:							
Samhällsbyggnadsnämnden	69 800	90 300	110 300	47 800	30 300	30 300	30 300
Barn- och skolenämnden	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
Kommunstyrelsen	300	300	300	300	300	300	300
Kultur- och fritidsnämnden	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	3 800
Räddningsnämnden	4 500	4 500	4 500	4 500	5 000	5 000	5 000
Socialnämnden	500	500	500	500	500	500	500
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	2 500	2 300	2 500	2 000	2 200	2 200	2 200
Vård- och omsorgsnämnden	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800
Summa övriga nämnder	86 400	106 700	126 900	63 900	47 100	47 100	49 100
Teknisk service nämnd:							
Elnät	108 000	69 600	59 500	27 000	26 000	28 000	30 500
Bredband	19 300	16 300	16 800	16 900	14 900	15 000	14 900
Vatten-Avlopp	329 723	99 500	166 500	152 000	152 000	74 000	72 000
Renhållning	16 100	30 100	24 500	9 000	12 000	5 100	5 100
Summa teknisk service nämnd	473 123	215 500	267 300	204 900	204 900	122 100	122 500
Summa investeringar samtliga nämnder	723 823	516 000	538 000	387 600	370 800	288 000	290 400
Varav skattefinansierade investeringar	250 700	300 500	270 700	182 700	165 900	165 900	167 900
Varav taxefinansierade investeringar	473 123	215 500	267 300	204 900	204 900	122 100	122 500

Servicenämnden, tkr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Servicenämndens egna investeringar:							
Återinvestering - fastigheter	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000
Återinvestering - beläggning/vägutrustning	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Återinvestering - offentlig belysning	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Återinvestering - övriga anläggningar	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Inventarier och maskiner	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Anpassningar och övriga investeringar	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Nämndens förfogande	300	300	300	300	300	300	300
Energisparåtgärder	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Summa servicenämndens egna investeringar	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300	86 300
Servicennämndens investeringar på uppdrag av:							
Barn- och skolnämnden							
Ny högstadieskola utredning	2 000						
Lärmiljöutveckling enl Barn & elevplan 2016-2022	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga	49 500	0	0	0	0	0	0
Förskoleplatser Majåker	0	50 000	0	0	0	0	0
Summa barn- och skolnämnden	54 500	53 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kultur- och fritidsnämnden							
Löparbanor	4 000	0	0	0	0	0	0
Matcharena fullmått inomhus Ågårdsområdet	x	x					
Summa kultur- och fritidsnämnden	4 000	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden							
Prioriterade investeringar	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
Åtgärder utifrån gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogram	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Åtgärder enligt Fördjupad översiktsplan (FÖP)	10 000	10 000	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa samhällsbyggnadsnämnden	19 500	19 500	19 500	29 500	29 500	29 500	29 500
Vård- och omsorgsnämnden							
Nyproduktion Äldreboende/Demensboende	0	35 000	35 000	0	0	0	0
Summa vård- och omsorgsnämnden	0	35 000	35 000	0	0	0	0
Summa servicenämnden	164 300	193 800	143 800	118 800	118 800	118 800	118 800

Samhällsbyggnadsnämnden, tkr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Inventarier	300	300	300	300	300	300	300
Hamnstad DP1	37 500	60 000	80 000	17 500			
Hamnstad DP2	2 000						
Fastighetsinköp	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Bostadsområden, schablonbelopp	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
GFI= Genomförande infrastruktur							
PP= Planering/projektering							
Antagna detaljplaner:							
Sävare 5:16, Bäckliden	GFI						
Kv Skäran mfl	GFI	GFI					
Pågående detaljplaner:							
Filsbäck et 1	GFI	GFI					
Spiken	GFI						
Framnässtaden	GFI	GFI	GFI				
Ej påbörjade detaljplaner:							
Briggen	GFI	GFI					
Filsbäck et 2	GFI	GFI					
Östra Entren	PP/GFI	PP/GFI	PP/GFI	PP/GFI	GFI		
Versamhetsområde, schablonbelopp	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Ej påbörjade detaljplaner:							
Nytt verksamhetsområde Hovby			PP	PP	GFI		
Summa samhällsbyggnadsnämnden	69 800	90 300	110 300	47 800	30 300	30 300	30 300

Övriga nämnder, tkr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Barn- och skolnämnden	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
Kommunstyrelsen	300	300	300	300	300	300	300
Kultur- och fritidsnämnden	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	3 800
Räddningsnämnden	4 500	4 500	4 500	4 500	5 000	5 000	5 000
Socialnämnden	500	500	500	500	500	500	500
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	2 500	2 300	2 500	2 000	2 200	2 200	2 200
Vård- och omsorgsnämnden	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800
Summa övriga nämnder	16 600	16 400	16 600	16 100	16 800	16 800	18 800

Teknisk servicenämnd, tkr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Lidköping Elnät							
Inventarier/maskiner/fordon/reservkraft/digital mätvärdesinsamling	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	4 000
Reinvestering landsbygd/Övriga objekt tätort	18 000	16 000	16 000	16 000	15 000	15 000	15 000
Elanläggning	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Elkablar 10 kV och 40 kV	15 000	15 000	0	0	0	0	0
Fördelningsstation Gösen, ny och reinvestering, 40/10 kV	41 500	0	0	0	0	0	0
Lovene fördelningsstation, reläskydd	0	2 000	0	0	0	0	0
Stenhammars fördelningsstation, reinvestering ställverk 10 kV och 40 kV	0	0	0	0	0	2 000	2 000
Källandsö fördelningsstation, ny station, 40/10 kV	20 000	23 100	0	0	0	0	0
Serviser	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Ny fördelningsstation Vinninga/Filsbäck, 40/10 kV	0	0	30 000	0	0	0	0
Exploateringsområden	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Framnäsområdet	2 500	2 500	2 500	0	0	0	0
Summa Lidköping Elnät	108 000	69 600	59 500	27 000	26 000	28 000	30 500
Lidköpings Bredband							
Nätstationer och utrustning	2 000	2 000	2 000	2 100	2 100	2 200	2 100
Fibernät, stamnät	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Anslutningar privatpersoner och kommunala anslutningar	3 500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Anslutningar företag	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Kundelektronik/Inventarier/maskiner/ fordon	4 300	4 300	2 300	2 300	300	300	300
Exploateringsområden	1 500	1 000	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Summa Lidköpings Bredband	19 300	16 300	16 800	16 900	14 900	15 000	14 900
Vatten-Avlopp							
VA-verken	4 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Yttre VA-anläggningar, pumpstationer mm.	11 000	9 000	6 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VA-ledningar /Nya verksamhetsområden/Överföringsledningar VA	60 000	40 000	40 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Serviser	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Nytt råvattenintag, ny placering	0	10 000	80 000	80 000	80 000	0	0
Nytt avloppsreningsverk med anslutande överföringsledningar och pumpstation	191 723	0	0	0	0	0	0
Nytt avloppsreningsverk: Läke-medelsrening och fosforåtervinning	27 500	0	0	0	0	0	0
Inventarier/maskiner/fordon/digitala vattenmätare	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	4 000	2 000
Exploateringsområden inkl. överföringsledningar V-A, exploateringsområden	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Framnäsområdet	6 500	6 500	6 500	0	0	0	0
Summa Vatten-Avlopp	329 723	99 500	166 500	152 000	152 000	74 000	72 000
Renhållningen							
Bilar och maskiner	3 000	6 000	6 000	3 000	6 000	3 000	3 000
Kartåsens avfallsanläggning och deponi	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Inventarier inkl. containers och kärl	1 100	1 100	2 500	5 000	5 000	1 100	1 100
Återvinningscentral, utökning på ny plats	6 000	7 000	0	0	0	0	0
Reningsverk och ledning för lakvatten	5 000	15 000	15 000	0	0	0	0
Summa Renhållningen	16 100	30 100	24 500	9 000	12 000	5 100	5 100
Summa teknisk servicenämnd	473 123	215 500	267 300	204 900	204 900	122 100	122 500