

# **Socialdemokraternas Planeringsdirektiv 2020 med plan 2021-2023**

---

Gislaveds kommun



## **Innehållsförteckning**

1 Inledning.....	3
2 God ekonomisk hushållning .....	3
2.1 Finansiella mål .....	4
2.2 Mål och uppdrag.....	4
2.3 Kritiska kvalitetsfaktorer .....	6
3 Planeringsförutsättningar .....	7
3.1 Befolkningsutveckling och prognos.....	7
3.2 Ekonomiska förutsättningar .....	9
4 Budget 2020.....	12
Kommunala bolag .....	15

# 1 Inledning



Kommunfullmäktiges planeringsdirektiv är det övergripande och överordnade styrdokumentet som innehåller kommunens förutsättningar. Nämndernas uppgift är att fastställa grunduppdraget samt utforma utvecklingsmål på sin nivå. De ska omhänderta eventuella uppdrag från kommunfullmäktige. Planeringsdirektivet beslutas av kommunfullmäktige i maj månad och fastställs av kommunfullmäktige i november månad och därmed är 2020 års budget fastställd i sin helhet. Nämndernas planeringsdirektiv beslutas i juni månad och fastställs i respektive nämnd i december månad. Bolagens ägardirektiv arbetas årligen om och eventuella uppdrag arbetas in i dem.

Kommunens inriktning under mandatperioden finns i Socialdemokraternas Kommunplan 2019-2022.

## 2 God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet vilket innebär att de ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt.

God ekonomisk hushållning för Gislaveds kommun innebär att säkerställa en ekonomi som håller över tid. Verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. För att detta ska vara möjligt måste kommunen ha god framförhållning och flexibilitet för ändrade förutsättningar.

Gislaveds kommun ska bedriva en verksamhet som är hållbar ekonomiskt, ekologiskt, socialt och etiskt. Detta gör vi genom en strategi som tas fram.

Vad ska kommunen göra?

- För **kommunen** skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **ekonomin** skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

## Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunen får lov att använda RUR enligt fastställda bestämmelser om detta behövs.

### 2.1 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun att de finansiella målen är följande:

Mål 2020	Beskrivning
Resultatnivån under femårsperioden 2018-2022 ska byggas ut för att långsiktigt uppgå till i genomsnitt minst 40 mnkr per år.	Resultatet måste vara positivt om ekonomin inte ska försämrats. En försämrad ekonomi innebär mindre resurser till verksamheten. För att klara kommunens framtida investeringar och omvärldens svängningar behöver resultatet vara lägst 40 mnkr.

### 2.2 Mål och uppdrag

#### 2.2.1 Mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun följande mål:

##### 2.2.1.1 Barns lärande

Mål 2020	Beskrivning
Ge barn- och unga en bättre psykisk hälsa genom fysisk och kulturell aktivitet.	Genom fysisk och kulturell aktivitet öka välbefinnandet hos barn och unga. Den framtida folkhälsan förbättras genom att barn- och unga blir aktiva och engagerade, sedda och lyssnade till. Detta leder till förbättrade skolresultat.

##### 2.2.1.2 Utveckling av attraktivitet och hållbarhet

Mål 2020	Beskrivning
Agenda 2030 Hållbar framtid	I alla beslut kommunen fattar, skall hänsyn tas ur ett hållbarhetsperspektiv
Ta fram nya områden för bostadsplanering samt förtäta och utveckla tätorternas centrum.	Det skall byggas fler bostäder, för alla målgrupper i olika miljöer i hela kommunen. Vi skall se till att våra LIS-områden utvecklas. För att fler skall flytta hit och färre flytta härifrån vill vi mer aktivt och strategiskt marknadsföra det vi har, allt som vi gör bra och kan erbjuda. Vi skapar centrum för fler mötesplatser
Trygg vardag	Med en trygg vardag i livets alla faser ger vi förutsättningar för ett bra liv som äldre, bättre prestationer i skolan och på jobbet. Det bidrar till ett hälsosammare liv och en sund kommun.

### 2.2.1.3 Företagsklimat och näringslivssamverkan

Mål 2020	Beskrivning
Fler skall få möjlighet till vuxenutbildning för att kunna ta de arbeten som finns i vårt näringsliv och i den offentliga sektorn.	Ett ökat fokus på vuxenutbildning (YH, HPH, IUC, Teknikcollege) för att kunna kompetensförsörja näringslivet inklusive den offentliga sektorn. Vi vill möta behovet av att få människor i arbete men också ge möjlighet till karriärväxling mitt i arbetslivet
Ta fram ny mark för näringsverksamhetens utveckling i kommunen.	Vi måste se till att det finns områden som kan erbjudas för utveckling och nybyggnad av industri. Det är också viktigt att vi får platser för handel, kontor och service i befintliga planer i större omfattning.

### 2.2.1.4 Sveriges ledande offentliga arbetsgivare

Mål 2020	Beskrivning
Ökad samverkan mellan arbetsmarknadens parter.	Personalen är kommunens största och viktigaste tillgång. Vi vill att våra medarbetare skall ha en utvecklande arbetssituation och trivas på arbetet. Arbetsmiljön skall vara föremål för ständig utveckling. Att förändra kulturen i våra verksamheter så alla känner delaktighet är en av de viktigaste åtgärder vi behöver göra för att nå målet som Sveriges ledande offentliga arbetsgivare

### 2.2.2 Uppdrag

Uppdrag till:	Uppdrag	Slutdatum att redovisa uppdrag till Kommunfullmäktige
Fastighets- och servicenämnden	Ta fram tidplan för byggnation av ny simhall i Gisleområdet	2020-09-30
Samtliga nämnder och bolag	Öka utbudet av digitala tjänster (e-tjänster) för såväl invånare som intern verksamhet och lösningar för de som inte har eller kan hantera digitala hjälpmedel.	2020-04-30
Kommunsstyrelsen	Att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram förslag på hur man frivilligt kan få fortsätta sin anställning efter 67 års ålder i samråd med sin chef.	2020-06-30
Barn- och utbildningsnämnden Socialnämnden Fritidsnämnden	Att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram handlingsplan för minska den psykiska ohälsan och motverka droganvändning bland unga.	2020-10-31
Samtliga nämnder och bolag	Att öka transparensen kring beslut i verksamhet och ekonomi till kommunens invånare för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut.	2020-12-31

## 2.3 Kritiska kvalitetsfaktorer

### 2.3.1 Målgrupp

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag	Förtroende för tjänstemän och politiker är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Det är viktigt att kommuninvånarna har en grundläggande kunskap kring kommunens verksamhet och ekonomi för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut. Det är viktigt att få invånarna att känna sig delaktiga och skapa medborgarinflytande.
Tillgänglighet/Bemötande	Det är särskilt kritiskt att kommunen erbjuder god service och ett bra bemötande. Ökad digitalisering ökar tillgängligheten och flexibiliteten för invånaren.
Graden av digital mognad i organisationen	För att kunna driva digitaliseringen framåt i hög takt är digital mognad i verksamheten en förutsättning.
Alla kommuninvånares och företags tillgång till internet	För att tillgodose att hela kommunen har tillgång till internet är utökad fiberutbyggnad särskilt kritiskt.

### 2.3.2 Verksamhet

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Intern och extern kommunikation	Gislaveds kommun behöver ha en kontinuerlig dialog med invånarna om dess verksamheter och beslut. Denna information behöver vara lätt att ta till sig. Inom kommunen behövs ett helhetstänk med bra intern kommunikation.
Hållbar organisation	Hållbar utveckling är en strategiskt viktig fråga för Gislaveds kommun. Hållbarhet ska genomsyra alla kommunens verksamheter. Medvetenhet och kunskap om Agenda 2030 bland tjänstepersoner och förtroendevalda är särskilt kritiskt.
Arbetsätt som är ändamålsenliga och effektiva för verksamheten	Verksamheterna behöver fokusera på att göra rätt saker till rätt kostnad och med god kvalitet. Enkla och transparenta processer, ökad effektivitet, bättre samordning och mer samarbete är särskilt kritiskt.
Samverkan internt och externt	För att ha en optimal utveckling av Gislaveds kommun är samverkan både internt som externt särskilt kritiskt.
Uppdaterade detaljplaner för att snabbt tillgodose behovet av mark	För att tillgodose invånares och företags behov av byggnation är det särskilt kritiskt att det finns uppdaterade detaljplaner.

### 2.3.3 Medarbetare

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
Tillgång till rätt kompetens	Tillgång till rätt kompetens anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat.

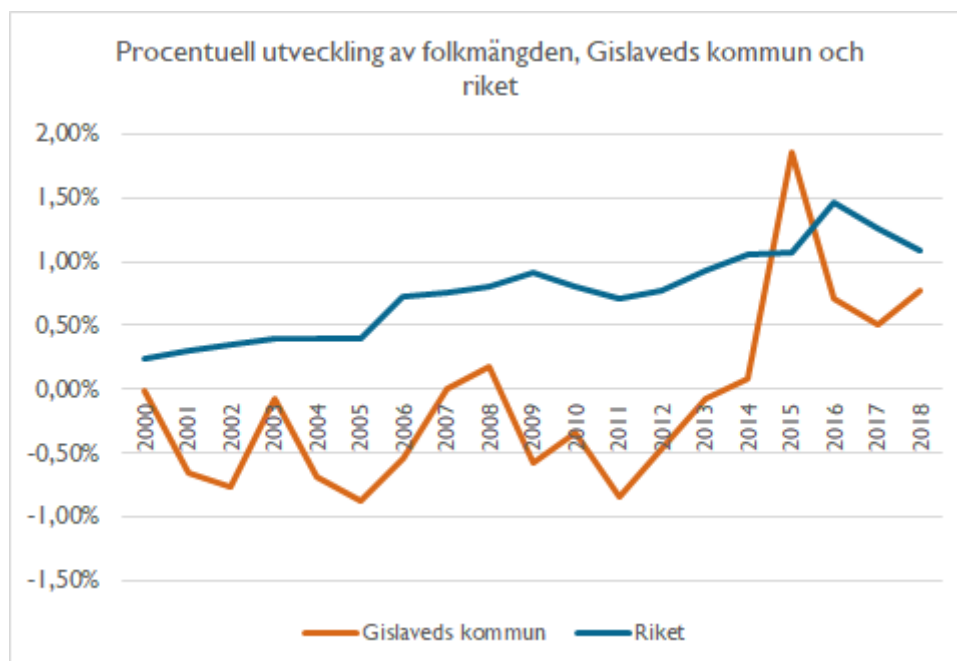
## 2.3.4 Ekonomi

Kritisk kvalitetsfaktor	Beskrivning
God ekonomisk hushållning	Det är särskilt kritiskt att kommunens resurser används till rätt saker och på ett effektivt sätt.
Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar	För att planera och prioritera hur kommunens ekonomiska resurser används är det särskilt kritiskt att de ekonomiska prognoser som görs är tillförlitliga.

## 3 Planeringsförutsättningar

### 3.1 Befolkningsutveckling och prognos

Under åren 2000-14 minskade antalet invånare i Gislaveds kommun i stort sett varje år och invånarantalet i Sverige ökade. När allt fler människor från andra länder började flytta till kommunen under 2014-17, ökade antalet invånare.



Under 2018 skiljde sig den procentuella ökningen av invånarantalet från rikets, då kommunen ökade mer i snitt än riket. Detta berodde dock inte på att antalet människor som flyttade till kommunen från andra länder ökade ytterligare. Orsaken var att fler människor flyttade hit från andra kommuner, samtidigt som färre flyttade till andra kommuner. Detta var något som avvek från tidigare år och i prognosen beräknas detta vara ett undantag. Antalet människor som flyttade från andra länder till kommunen minskade under 2018 och antalet människor som var inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem minskade med ungefär 75%. Därför visar prognosen som är gjord med s.k. demografisk framskrivning (baserad på födda-döda, inflyttade-utflyttade) att antalet kommuninvånare förväntas minska de kommande åren.

Prognos med demografisk framskrivning 2019-2023 (utfall 2018)						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflyttning	1 495	1 355	1 325	1 305	1 285	1 263
Utflyttning	1 274	1 385	1 373	1 363	1 352	1 342
<i>Flyttnetto</i>	<i>221</i>	<i>-30</i>	<i>-48</i>	<i>-58</i>	<i>-67</i>	<i>-79</i>
Födda	287	300	299	297	295	291
Döda	284	281	282	283	284	285
<i>Födelsenetto</i>	<i>3</i>	<i>19</i>	<i>17</i>	<i>14</i>	<i>10</i>	<i>6</i>
<b>Folkmängd</b>	<b>29 857</b>	<b>29 846</b>	<b>29 815</b>	<b>29 771</b>	<b>29 714</b>	<b>29 641</b>
<b>Folkökning</b>	<b>228</b>	<b>-11</b>	<b>-31</b>	<b>-44</b>	<b>-57</b>	<b>-73</b>

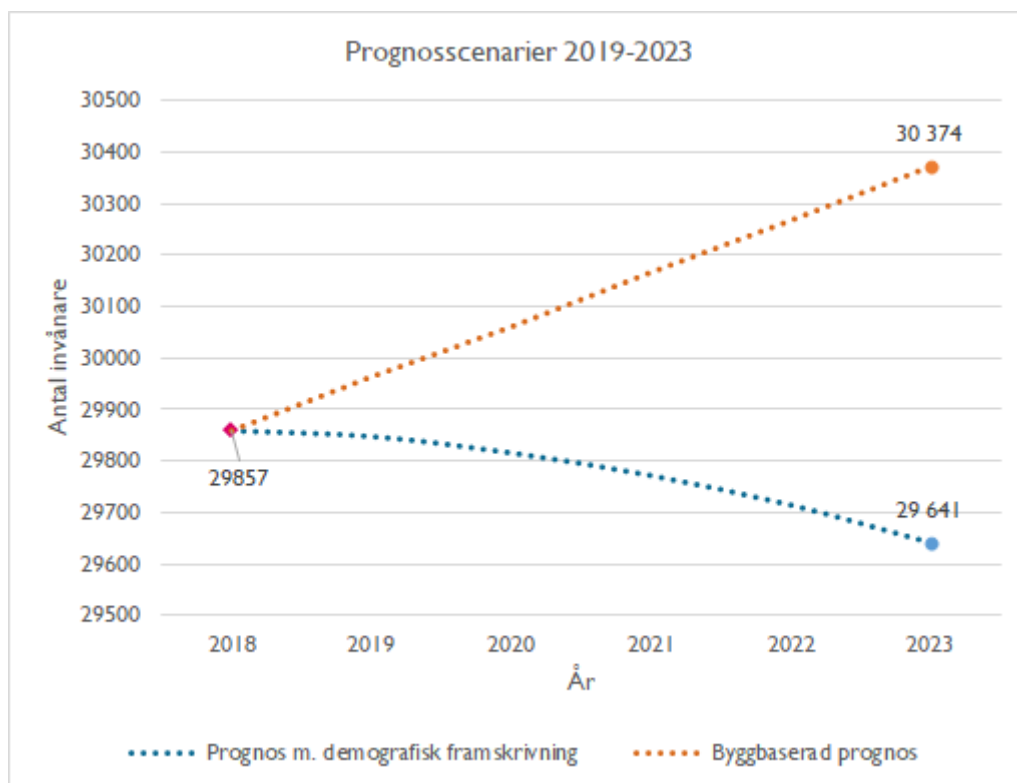
Även om det totala invånarantalet förväntas minska så kommer åldersgruppen 80 år och äldre att fortsätta öka under åren 2019-2023. Detta särskilt för åldersgrupperna 80-84 år och 95 år och äldre. Barngrupperna 1-6 år förväntas minska likväl som antalet människor i arbetsför ålder till och med 59 år.

Prognos med demografisk framskrivning 2019-2023 (utfall 2018)						
Ålder	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0	295	304	303	301	298	295
1-5	1783	1738	1705	1663	1626	1606
6	356	380	374	382	375	355
7-15	3445	3452	3500	3532	3538	3528
16-18	1178	1178	1181	1179	1197	1239
19	341	379	355	365	374	357
20-24	1594	1516	1528	1505	1489	1500
25-39	5090	5095	5034	5011	4993	4926
40-59	7958	7924	7882	7817	7704	7613
60-64	1773	1759	1747	1759	1816	1833
65-79	4382	4404	4481	4509	4509	4527
80-84	820	868	854	883	915	971
85-89	531	526	534	522	533	556
90-94	250	259	267	273	275	256
95 år och äldre	61	64	67	71	71	82

Det finns ett antal faktorer som styr vad som får människor att flytta till/från en kommun. Utifrån ett statistiskt perspektiv så är antalet nybyggda bostäder en faktor som kan visa på hur antalet invånare kan öka. En s.k. byggbaserad prognos visar att kommunens invånarantal kan öka framöver om 800 bostäder (varav 200 trygghetsbostäder) färdigställs fram till 2030 (fördelat på åren 2015-29). Prognosen förutsätter att människor till fullo flyttar in i de bostäder som byggs.

Den byggbaserade prognosen och prognosen med demografisk framskrivning ger två olika scenarier till hur invånarantalet förväntas att utvecklas i Gislaveds kommun under åren 2019-2023:





Observera att större händelser i omvärlden och andra osäkerhetsfaktorer påverkar utfallet. För prognos i ett-årsklasser (prognos med demografisk framskrivning) - se bilaga.

## 3.2 Ekonomiska förutsättningar

### 3.2.1 Bokslut 2018

Nämnd, tkr	Nettokostnad	Resultat
Kommunstyrelsen	91 894	5 017
Överförmyndarnämnden	3 331	67
Räddningsnämnden	33 060	-304
Tekniska nämnden	42 138	4 467
Barn- och utbildningsnämnden	784 559	9 501
Socialnämnden	639 655	-32 274
Fritidsnämnden	36 203	1 911
Kulturnämnden	35 421	-175
Bygg- och miljönämnden	13 931	540
Fastighets- och servicenämnden	6 286	8 084
<b>Totalt</b>	<b>1 686 479</b>	<b>-3 167</b>

## 3.2.2

### 3.2.3 Skatteunderlagsprognoser

*Skatteunderlagsprognos 19:6, 2019-02-15*

Framtidstron bland såväl hushåll som företag i Sverige har försvagats markant på sistone, vilket åtminstone i det korta perspektivet ger stöd åt bedömningen om en fortsatt konjunkturavmattning. Ytterligare svaghetstecken för global tillverkningsindustri och handel rimmar sammantaget väl med vår relativt pessimistiska syn på utsikterna för exportmarknaden. Vi bedömer att de senaste årens höga sysselsättningsstillväxt inte är möjlig att upprätthålla, dels eftersom återstående tillgängligt arbetsutbud i ringa grad bedöms matcha den efterfrågade arbetskraften, dels som en följd av en långsammare ökning av befolkningen i arbetsföra åldrar – i hög grad har de senaste årens sysselsättningsuppgång gynnats av en växande befolkning. Därtill väntar vi oss svagare tillväxt såväl för inhemsk efterfrågan som för exporten. En huvudförklaring för den svagare inhemska tillväxten är det fall i bostadsbyggandet som vi räknar med. Bidraget från bostadsinvesteringarna till BNP-tillväxten blir 2019 negativt – en tydlig kontrast till de föregående fem åren när byggboomen gett extra skjuts till BNP-tillväxten (med omkring 0,5 procentenheter årligen). Resursutnyttjandet i Sverige är ännu högt, arbetslösheten är låg och industrins kapacitetsutnyttjande högt. Styrkan i svensk ekonomi kommer därför att bestå en tid, speciellt på arbetsmarknaden. Trots en längre period av stark konjunktur, där 2018 utgjorde toppen på högkonjunkturen, är både konsumentprisinflationen och löneökningstakten ännu relativt låga. På basis av vår prognos om att Riksbankens inflationsmål om två procent kommer att nås de närmsta åren, räknar vi med att Riksbanken fortsätter att höja reporäntan. Högre räntor trycker därmed upp KPI-inflationen kommande år. Vi antar att det dröjer till 2020 innan arbetsmarknaden visar mer tydliga tecken på avkylning, att antalet arbetade timmar minskar och arbetslösheten stiger. På längre sikt, för kalkylåren 2021–2022, baseras den samhällsekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken råder hög- eller lågkonjunktur och vår analys utgår från arbetsmarknaden.

**Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin**

Procentuell förändring om inte annat anges

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BNP*	2,4	2,3	1,1	1,3	1,6	1,6
Sysselsättning, timmar*	2,1	1,9	0,5	-0,5	0,4	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,7	6,3	6,4	6,6	6,8	6,8
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,5	2,7	3,1	3,3	3,4	3,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,3	2,5	2,9	3,3	3,4	3,5
Inflation, KPIF	2,0	2,1	2,1	2,1	2,0	2,0
Inflation, KPI	1,8	2,0	2,5	2,7	2,6	2,6
Realt skatteunderlag	1,1	1,6	0,9	0,0	0,8	1,1
Befolkning, 15–74 år	1,1	0,8	0,5	0,4	0,4	0,5

*\*Kalenderkorrigerad utveckling.*

#### **Konjunkturförsvagning dämpar skatteunderlagstillväxten**

Prognosen pekar på att den inbromsning av skatteunderlagstillväxten som började 2017 och sedan fortsatt kommer att hålla i sig. Det förklaras framförallt av att sysselsättningen ökar allt långsammare.

Men delvis beror det också på att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjs, vilket betyder att skatteunderlagets faktiska ökningstakt är 0,7 procentenheter lägre än den underliggande. Kommunalekonomisk utjämning ersätts med belopp som motsvarar avdragshöjningens beräknade effekt på skatteintäkterna. Nästa år räknar vi med att konjunkturavmattningen leder till att antalet arbetade timmar minskar. Följden blir att skatteunderlaget ökar mindre än det gjort något år sedan 2010. Förändringen i skatteunderlaget ställer stora krav på Gislaveds kommun, både att leverera den välfärd som krävs och att ha möjlighet att ha de kompetenser som krävs i verksamheten. Det kommer att kräva nytänkande, flexibilitet och mod.

### 3.2.4 Antaganden

- Skatteunderlaget är beräknat utifrån ett invånarantal på 29 850 alla åren i planperioden.
- Skattesatsen är 22,49 kronor.
- Utgångsläget för ramar 2020 är 2019 års nivå.
- Inflationsuppräkning på 2,1 % finns med i beräkningen.
- Hänsyn tagen till demografi.
- Löneökningar för fast personal kompenseras till nämnderna.
- Kapitaltjänstkostnader budgeteras centralt och kompenseras 1 gång/år i samband med bokslut.
- Kommunens resultat 2020 beräknas med 80 miljoner kronor.
- Minskade barngrupper i förskola och fritidshem på Barn- och utbildningsnämnden motsvarande 4,5 mnkr.
- Struktursatsning med 2,6 mnkr (2 mnkr ligger kvar från 2019). Del av satsning ska gå till OB för personal inom Socialnämnden som arbetar i kök.
- Satsning på feriearbeten inom kommunen. Kommunstyrelsen förstärks med 3,4 mnkr.
- Personaleffektivisering i samtliga ledningsstrukturer motsvarande 40 mnkr utan påverkan på kvaliteten i verksamheten. Fördelas procentuellt mellan nämnderna i förhållande till budget.
- 1 mnkr till kommunstyrelsens medel till förfogande.

## 4 Budget 2020

### Driftbudget

#### Overgripande driftsbudget 2020 med plan 2021-2023

Belopp i tusentals kronor (tkr)	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
<b>Nämnd/styrelse</b>				
<b>Kommunstyrelsen</b>	-105 204	-107 301	-107 559	-108 912
<b>Överförmyndarnämnden</b>	-3 398	-3 405	-3 321	-3 426
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	-746 145	-767 515	-771 918	-784 553
<b>Teknisk nämnd</b>	-34 033	-33 716	-33 824	-34 364
<b>Socialnämnden</b>	-578 752	-596 714	-603 769	-617 272
<b>Räddningsnämnd</b>	-29 448	-31 036	-30 635	-31 624
<b>Fritidsnämnden</b>	-43 040	-42 974	-42 610	-43 288
<b>Fastighet- och servicenämnden</b>	67 013	67 646	67 360	68 927
<b>Kulturnämnden</b>	-33 043	-32 979	-32 785	-33 308
<b>Bygg- och miljönämnd</b>	-14 156	-14 287	-14 132	-14 558
Löneuppräknig	-68 000	-95 000	-119 345	-145 503
<b>Summa nämnder</b>	<b>-1 588 206</b>	<b>-1 657 281</b>	<b>-1 692 538</b>	<b>-1 747 881</b>
Pensioner	-137 895	-143 395	-147 398	-139 394
KP	72 000	72 000	70 000	72 000
Ökade kostnader för lokaler	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900
Struktursatsningar/personalbefrämjande åtgärder	-4 600	-4 600	-4 600	-4 600
Avskrivningar	-81 588	-83 022	-85 312	-86 141
Välfärdsmedel	12 157			
Skatteintäkter och utjämningsystem	1 819 764	1 869 802	1 915 417	1 963 419
Finansiella intäkter	5 500	5 500	5 500	5 500
Finansiella kostnader	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
<b>Summa finansiering</b>	<b>1 668 338</b>	<b>1 699 285</b>	<b>1 736 607</b>	<b>1 793 784</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>80 132</b>	<b>42 004</b>	<b>44 069</b>	<b>45 903</b>
<i>Genomsnittligt resultat 2018-2022</i>	<b>37 413</b>			

### Investeringar, skattefinansierat

Nämnd, tkr	Investeringsbudge t 2020	Investeringsbudge t 2021	Investeringsbudge t 2022	Investeringsbudge t 2023
Kommunstyrelsen	2 000	2 000	2 000	2 000
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0
Räddningsnämnden	4 000	2 000	6 000	4 000
Tekniska nämnden	20 000	20 000	23 000	23 000
Barn- och utbildningsnämnden	2 000	2 000	2 000	2 000
Socialnämnden	2 000	2 000	2 000	2 000
Fritidsnämnden	200	200	200	200
Kulturnämnden	1 500	1 500	1 000	1 000
Bygg- och miljönämnden	100	100	100	100
Fastighet- och servicenämnden	69 000	71 000	63 700	65 700
<b>Totalt, skattefinansierade investeringar</b>	<b>100 800</b>	<b>100 800</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

## Investeringar taxefinansierad verksamhet

Nämnd/styrelse, tkr	Investeringsbudget 2020	Investeringsbudget 2021	Investeringsbudget 2022	Investeringsbudget 2023
Tekniska nämnden	20 000	20 000	20 000	20 000

## Investeringar, särskilda satsningar

Fastighet/objekt, tkr	Total budget särskilda satsningar	Investeringsbudget 2020	Investeringsbudget 2021	Investeringsbudget 2022	Investeringsbudget 2023
Förstärkning interna IT nät	12 000	4 000	2 000	2 000	
Skolomorganisation Anderstorp	30 000	15 000	15 000		
Centrala förskolor	30 000	15 000	15 000		
Black Box	30 000		3 000	12 000	15 000
<b>Totalt särskilda satsningar</b>	<b>102 000</b>	<b>34 000</b>	<b>35 000</b>	<b>14 000</b>	<b>15 000</b>

## Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens nettokostnader 1	-1 675	-1 749	-1 790	-1 836
<i>varav pensioner</i>	<i>-138</i>	<i>-143</i>	<i>-147</i>	<i>-139</i>
Avskrivningar	-82	-83	-85	-86
<b>Verksamhetens nettokostnader 2</b>	<b>-1 756</b>	<b>-1 832</b>	<b>-1 876</b>	<b>-1 922</b>
Skatteintäkter, gen statsbidrag och utjämning	1 820	1 870	1 915	1 963
Välfärdsmedel	12	0	0	0
Finansnetto	4	4	4	4
<b>Årets resultat</b>	<b>80</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>46</b>

## Finansieringsbudget

Finansieringsbudget, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Årets resultat	80	42	44	46
Avskrivningar	82	83	85	86
Ökning av kortfristiga skulder	0	0	0	0
Ökning långfristiga skulder	0	0	0	0
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>162</b>	<b>125</b>	<b>129</b>	<b>132</b>
Nettoinvesteringar	-121	-121	-120	-120
Ökning kortfristiga placeringar	0	0	0	0
Ej likvidpåverkande poster	3	0	0	0
Minskning långfristiga fordringar	0	0	0	0
Ökning varulager	0	0	0	0
Ökning kortfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning långfristiga skulder	-44	-4	-9	-12
<b>Summa använda medel</b>	<b>-162</b>	<b>-125</b>	<b>-129</b>	<b>-132</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde/förändring av rörelsekapital</b>				
Likvida medel vid årets början	70	70	70	70
Likvida medel vid årets slut	70	70	70	70
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balansbudget

Balansbudget, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar	1 627	1 665	1 700	1 734
Omsättningstillgångar	198	198	198	198
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 825</b>	<b>1 863</b>	<b>1 898</b>	<b>1 932</b>
<b>Skulder, avsättningar och eget kapital</b>				
Eget kapital	1 231	1 273	1 317	1 363
Avsättningar	60	60	60	60
Skulder	534	530	521	509
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>1 825</b>	<b>1 863</b>	<b>1 898</b>	<b>1 932</b>
<b>Soliditet</b>	<b>67%</b>	<b>68%</b>	<b>69%</b>	<b>71%</b>

## Kommunala bolag

### Ekonomiska riktlinjer

De bolag som är helägda av Gislaveds Kommunhus AB ska enligt ägardirektiven följa de beslut om planeringsdirektiv med budget enligt av kommunen utfärdade instruktioner som delges av Gislaveds Kommunhus AB.

Bolagen ska ersätta Gislaveds Kommunhus AB för Management fee. Management fee fördelas proportionellt mellan de fyra bolagen utifrån genomsnittlig omsättning.

### Aktieutdelning från bolagen

Avkastningsstorleken på verksamhetens resultat och investeringsvolymerna fastställs i samband med kommunfullmäktiges beslut om planeringsdirektiv med budget enligt av kommunen utfärdade instruktioner som delges av Gislaveds Kommunhus AB.

### Borgensavgifter

Borgensavgiften är 0,3 %, eller annat som fastställs av kommunen, av utnyttjad kredit per 31 december och kommunen fakturerar i januari året efter.

### Fördelning av Management Fee

Bolag	% fördelning utifrån omsättning
Gislaved Energi Koncern AB	49 %
Enter Gislaved AB	2 %
AB Gislavedshus	47 %
Gisletorp Lokaler AB	2 %

## Bolagens omsättning 2018

Bolag	Omsättning 2018, tkr
Gislaved Energi Koncern AB	172 037
Enter Gislaved AB	10 165
AB Gislavedshus	164 981
Gisletorp Lokaler AB	5 402

## Aktieutdelning kommunala bolag

Bolag	Aktieutdelning för bolag
Gislaved Energi Koncern AB	Aktieutdelningska vara årets genomsnittliga statslåneränta plus 2,5 %. Plus 25 % avvinsten för koncernen.
Enter Gislaved AB	Ingen aktieutdelning.
AB Gislavedshus	Aktieutdelningska vara årets genomsnittliga statslåneränta plus 1 %.
Gisletorp Lokaler AB	Aktieutdelningska vara årets genomsnittliga statslåneränta plus 2,5 %.