



LILLA EDETS
KOMMUN

Mål- och Resursplan 2021 Lilla Edets kommun

Mål- och Resursplan 2021 samt flerårsplan för 2022-2023

Lilla Edets kommun

Datum: 2020-10-09

Dnr: KS 2020/118





Innehåll

Inledning	3
Styrmodell	3
Nuläge.....	5
Ny vision	6
Kommunfullmäktiges målområden och uppdrag	7
Inledning.....	7
Målområden.....	8
Uppdrag 2021.....	9
Finansiella mål och ekonomiska direktiv	10
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	10
Ekonomiska direktiv	11
Ekonomi	11
Ekonomi Lilla Edets kommun	11
Budgetförutsättningar 2021–2023.....	13
Skatteintäkter och statsbidrag	15
Resultatbudget, Balansbudget och Finansbudget för 2021-2023	15
Resultatbudget	16
Balansbudget.....	16
Kassaflödesanalys.....	17
Ekonomiska resurser per nämnd och styrelse år 2021	17
Driftbudget 2021	18
Driftbudget med omfördelning mellan nämnderna.....	18
Driftbudget med flerårsplan 2022-2023	19
Investerings- och exploateringsverksamheten	20
Investeringsbudget.....	20
Exploateringsbudget.....	23



Inledning

Styrmodell

För att säkerställa att en god ekonomisk hushållning uppnås ska, enligt kommunallagen, mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål anges.

Mål- och resursplanen är det övergripande styrdokumentet för styrning av utvecklingen i kommunen och dess bolag. Mål- och resursplanen omfattar vision, styrmodell, resurstilldelning, finansiella mål och ekonomiska direktiv, målområden, ekonomi och budgetförutsättningar.

Utgångspunkten i arbetet med styrmodellen är att kommunen huvudsakligen har två olika uppdrag att styra och leda utifrån:

- Styra och leda demokratin och samhällsutvecklingen
- Styra och leda utförandet av välfärdstjänster och service

Kommunfullmäktige ska i första hand formulera målområden och inriktningar för demokratin och samhällsutvecklingen och nämnderna/styrelsen ska utifrån sina respektive ansvarsområden formulera mål och inriktningar utifrån de välfärdstjänster och service som ingår i grunduppdraget.

Kommunfullmäktiges samhällsutvecklingsfrågor blir taktiska och operativa genom att kommunstyrelsen leder och samordnar samhällsutvecklingsarbetet genom en verksamhetsplan som beslutas av kommunstyrelsen. Kommunchefens ledningsgrupp arbetar strategiskt utifrån kommunstyrelsens uppdrag att leda och samordna vision och målområden. Istället för att bryta ner målområden i nämnderna så leder och samordnar ledningsgruppen arbetet genom projektstyrning.

Nämndernas/styrelsens mål och inriktning kring välfärds- och serviceuppdraget blir taktiska och operativa genom beslut av verksamhetsplan som sedan verkställs av förvaltningen.

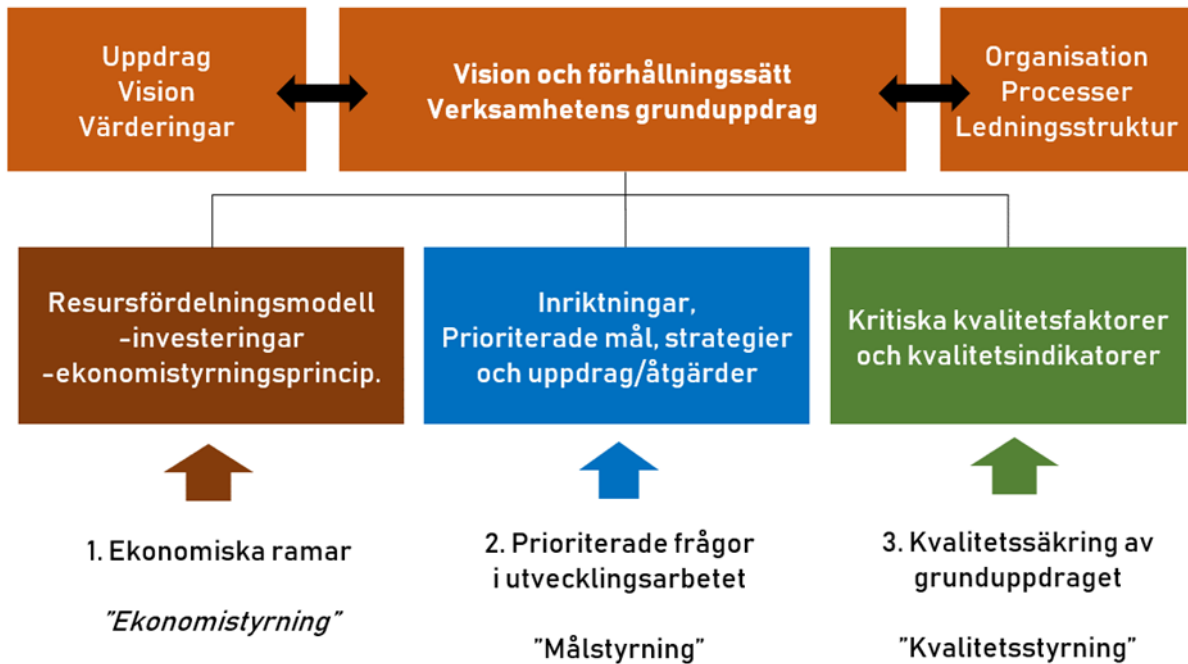
Alla verksamheter ska beskriva sitt grunduppdrag genom att göra en verksamhetsbeskrivning samt arbeta fram relevanta kvalitetsindikatorer med relevanta mätmetoder.

Styrmodellen blir således applicerbar på samtliga organisatoriska nivåer utifrån respektive grunduppdrag och inriktning. Uppföljning och rapportering sker enligt målstyrningsguiden.

Även om arbetet ska genomsyras av varje verksamhets unika uppdrag och förutsättningar så ska dessa arbetas fram utifrån överliggande organisatoriska nivåers styrdokument. Det innebär t ex att hela organisationen har i uppdrag att analysera hur fullmäktiges vision och målområden påverkar den egna verksamheten och hur man kan bidra till kommunens samlade målluppfyllelse.

Utifrån Lilla Edets modell för verksamhetsstyrning så ska uppföljning ske av följande delar:

1. Ekonomiska ramar/detaljbudget, *Ekonomistyrning*.
2. Prioriterade målområden för utvecklingsarbetet med tillhörande strategier och åtgärder, *Målstyrning*.
3. Verksamhetens kvalitet utifrån grunduppdraget genom kritiska kvalitetsfaktorer med tillhörande kvalitetsindikatorer *Kvalitetsstyrning*.





Nuläge

Lilla Edet är en del av Göteborgsregionen, där Göteborg är den stora tillväxtmotorn. Lilla Edet är en utpendlingskommun, vilket innebär att det är fler som reser från kommunen till sitt arbete än vad det är som reser in till kommunen för att arbeta. Drygt 3 300 personer pendlar ut från kommunen och cirka 1 500 pendlar in. De flesta pendlingsrörelser sker söderut genom Götaälvdalen mot Göteborg och norrut till Trollhättan.

Lilla Edets kommun växer. Sedan 2012 har kommunen ökat i invånarantal. Sammantaget har befolkningen ökat med nästan 12 procent sedan dess vilket innebär i snitt 1,5 procent per år. Invånarantalet har fortsatt att öka och vid utgången andra kvartalet 2020 hade kommunen 14 201 invånare vilket är en ökning med 63 personer sedan föregående år. Invånarantalet förväntas fortsätta öka under de närmaste åren. I kommunens långsiktiga befolkningsprognos räknas med en 14 procentig befolkningsökning fram till 2030. Det innebär i snitt en ökning på en procent om året. Antalet invånare påverkar kommunens intäkter via skatte- och utjämningsystem, likväl som att antalet arbetade timmar och lönenivåerna i riket gör det.

Lilla Edets geografiska läge ger många samverkansarenor i olika frågor, där kommunen samverkar med både förbund och kommuner. I Göteborgsregionens kommunalförbund (GR) med 13 medlemskommuner sker samverkan men även med Fyrbodals kommunalförbund avseende socialtjänst och sjukvård. Tillsammans med Kungälv, Stenungssund och till viss del Tjörn drivs SOLTAK, ett gemensamt bolag med tjänster inom ekonomi, löner och IT. Kommunen samarbetar också med andra kommuner när det gäller säkerhet i det så kallade LOTS-samarbetet med Lilla Edet, Orust, Tjörn och Stenungssund. Det finns också ett Räddningstjänstförbund mellan Tjörn, Stenungssund och Lilla Edets kommuner.

Lilla Edets kommun har sedan ett antal år tillbaka en svag soliditet; innebärande att de tillgångar som finns är till stor del finansierade med lån. Eftersom kommunen växer finns fortsatt stora investeringsbehov. För att kunna genomföra investeringarna behöver kommunen årligen ha goda ekonomiska resultat för att delvis kunna självfinansiera nytillkommande investeringar i högre omfattning och ta höjd för efterföljande kapitalkostnader och avskrivningar och därigenom förstärka soliditeten. Investeringsbehoven avser återinvesteringar i uttjänt utrustning, nyinvestering i nya exploateringsområden, skolor, IT-utrustning, gator och vägar och VA.

År 2017 och 2018 visade kommunen ett positivt resultat motsvarande 27,7 mnkr respektive 7,6 mnkr. Bokslutet för 2019 uppvisade ett negativt resultat motsvarande 15,8 mnkr. För att återställa det negativa resultatet och arbeta för en långsiktigt hållbar ekonomi har ett omfattande omställningsarbete initierats under 2020. Arbetet kommer att fortsätta även 2021 i syfte att säkra kommunens förmåga att, med stabil ekonomi, växa och tillhandahålla service åt kommunens invånare. Räntenivåerna på upplånat kapital bedöms ligga på en förhållandevis stabil nivå ännu en tid, vilket är positivt med tanke på kommande investeringsvolym.

Omställningsarbetet har genomförts på nämnds nivå, då nämndernas samlade resultat har varit negativa de senaste åren. År 2019 var underskottet i den skattefinansierade nämndverksamheten inklusive återställande av tidigare års underskott i VA verksamheten 36,0 mkr. Detta uppvägdes delvis av överskott för skatte- och bidragsintäkter samt lägre pensionskostnader än beräknat.



LILLA EDETS
KOMMUN

År 2020 låg den samlade skattesatsen för invånarna på 33,85 procent, vilket kan jämföras med Sverigemedel på 32,28 procent. Lilla Edets kommuns skattesats som är relativt hög, vilket innebär att kommunen fortsatt behöver arbeta för att begränsa kostnadsutvecklingen snarare än höja intäkterna genom att höja skatten.

Ny vision

I vision 2020 konstateras att kommunens vision är en viktig faktor för framgång och att den bidrar till förmågan att skapa gemensamma bilder och som vägleder i kommunens arbete. Visionen ska beskriva ett framtida önskvärt tillstånd. Tanken har varit att en ny vision skulle antas år 2020. Arbetet med framtagandet av en ny vision har förskjutits något med hänvisning till omställningsarbetet som initierades som en effekt av kommunens ansträngda ekonomiska läge. Beslut om ny vision ska istället fattas i juni 2021, enligt beslut i kommunstyrelsen enligt beslut i kommunstyrelsen 2019-11-25.

Under hösten 2020 kommer arbetet startas upp med en arbetsgrupp bestående av politiker och tjänstepersoner. En digital introduktion kommer att tas fram som kan användas i olika sammanhang. Kommunfullmäktiges målområden och Agenda 2030 kommer att analyseras. I relation till detta kommer Lilla Edets kommuns samhällsutmaningar och vad som är unikt med Lilla Edets kommun att definieras. Kontakt kommer att tas med invånarna i kommunen i någon form för att utröna vad som är viktiga värden för att Lilla Edet ska vara en kommun som man i framtiden vill leva och verka i. Kommunfullmäktige kommer att vara delaktigt i framtagandet av visionen på olika sätt; bland annat genom genomförande av workshop.



Kommunfullmäktiges målområden och uppdrag

Inledning

Lilla Edets kommun är en kommun med fantastiska möjligheter. Vi har en geografiskt attraktiv placering med närhet till Göteborg men även till flera mindre städer. Vi har vår vackra älv och fantastiska naturområden vilket gör kommunen attraktiv att leva och bo i. Vi har fördelen med korta beslutsvägar och möjligheten till samordning och samarbete.

Vi har också stora utmaningar. Vi har allt för låga resultat i våra skolor, vi har ett allt för högt ohälsotal bland våra invånare. Det finns ett missnöje och mistroende i kommunen som behöver vändas. Kommunen har en svag och sårbar ekonomi som behöver stärkas.

Vi behöver ta oss an våra stora utmaningar samtidigt som vi tar tillvara våra fantastiska möjligheter. Vi behöver fatta beslut som är långsiktigt hållbara och satsa mer av våra resurser på det förebyggande och främjande arbetet.

Vi vill att Lilla Edets kommun ska vara en kommun där medborgarna får komma till tals, där vi lyssnar på varandra. Där dialog och tillit står i fokus. Där civilsamhället och näringslivet är starkt. Vi uppskattar alla de initiativ och det arbete som görs i ideella föreningar, i småföretag, i familjen och av enskilda. Vi vill ta bättre vara på de initiativ som tas och det arbete som görs för att förbättra vår kommun. Tillsammans är vi starka och tillsammans kan vi göra skillnad.

Kommunen behöver vara en attraktiv arbetsgivare. För oss är medarbetarinflytande viktigt. Det finns så fantastiskt mycket kompetens i kommunorganisationen och idéerna om hur vi effektiviserar och förbättrar kommunens service finns många gånger ute i verksamheterna. Medarbetarna behöver känna att de får komma till tals och att deras idéer tas på allvar. Då blir vi en attraktiv arbetsgivare.

I det kommunala arbetet vill vi att jämställdhet, jämlikhet och serviceanda ska prägla organisationen och arbetet. Det är viktigt att alla som jobbar i kommunen har en förståelse för att kommunen är en serviceorganisation till våra medborgare.



Målområden

Utgångspunkten i arbetet med styrmodellen är att kommunen huvudsakligen har två olika uppdrag att styra och leda utifrån:

- Styra och leda demokratin och samhällsutvecklingen
- Styra och leda utförandet av välfärdstjänster och service

Kommunfullmäktige ska i första hand formulera målområden och inriktningar för demokratin och samhällsutvecklingen och nämnderna/styrelsen ska utifrån sina respektive ansvarsområden formulera mål och inriktningar utifrån de välfärdstjänster och service som ingår i grunduppdraget. För mandatperioden formulerar kommunfullmäktige fyra målområden inom demokrati- och samhällsutvecklingsuppdraget vilka presenteras nedan.

Bra boende och livsmiljö

Kommunen befinner sig sedan ett antal år i en stark tillväxtfas som ställer krav på gemensamma processer och långsiktighet för att utveckla attraktiva livsmiljöer. Bostadsbyggande och infrastruktur planeras tillsammans med samhällsservice så att behoven av förskolor, skolor och omsorg tillgodoses.

Mätning/målet uppfyllt: Nöjd regionindex (NRI), Hur ser medborgarna på kommunen som en plats att bo och leva på.

Ökad hälsa och välbefinnande

Genom samsyn och samordning av resurser stärker och förbättrar vi hälsoläget i kommunen. Inriktningen på insatserna är förebyggande och har barn och unga och deras familjer i fokus. Barn och unga känner att de får stöd, får synas och får ta plats. En av de viktigaste faktorerna för god hälsa är att klara av skolan. En trygg och bra skolgång tillsammans med en meningsfull fritid lägger grunden till självkänsla, utveckling och inflytande över sin egen vardag.

Mätning/målet uppfyllt: Delaktighet och inflytande i samhället, Medborgarundersökningen Nöjd inflytandeindex (NII)

Hållbar miljö

Alla har ett gemensamt ansvar för att bygga ett hållbart samhälle. Lilla Edets kommun ska vara en kommun i framkant ur ett miljöperspektiv. Vårt miljöarbete bidrar till ett ökat miljöengagemang för att skapa ett mer hållbart levnadssätt i hela kommunen.

Mätning/målet uppfyllt: Lilla Edets kommun ska förbättra sin placering i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"

Attraktivt företagsklimat

Fler och växande företag är avgörande för utveckling, tillväxt och en förbättrad välfärd. Ett attraktivt företagsklimat ger människor möjligheten att försörja sig genom eget arbete. Kommunen samverkar aktivt för en ökad service som underlättar och förenklar för företagare.

Mätning/målet uppfyllt: Förbättrat resultat i insiktsmätningen (servicemätning av kommunens myndighetsutövning)



Uppdrag 2021

Kommunen ska vara digitaliserad 2022

Digitalisering är en av nycklarna för att hitta nya effektivare arbetssätt inom välfärden. Det är en verksamhetsutveckling som behöver prioriteras så att vi kan dra nytta av de möjligheter som finns inom digitaliseringen. En kartläggning pågår för att klargöra vilka e-tjänster som lämpar sig bäst att införa först med perspektiv som högre grad av invånarservice och effektivare hantering. Målet är att under 2021 minst ha infört en ny e-tjänst. Arbetet samordnas av digitaliseringsberedningen (KSAU).

Rikta folkhälsoarbetets åtgärder mot fullmäktiges målområde ökad hälsa och välbefinnande

Folkhälsoarbetet är en viktig del av kommunens arbete för att öka hälsa och välbefinnande hos befolkningen med särskilt fokus på barn och unga. En social kartläggning har genomförts och blivit färdigställd under våren 2020.

Ett nytt samverkansavtal avseende gemensamma folkhälsoinsatser har under året tecknats mellan Lilla Edet kommun och Västra Götalandsregionen för perioden 2021-2024. Samverkansavtalets verkställighet styrs genom det gemensamma folkhälsoutskottet. Fokus under 2021 ligger på att prioritera åtgärder utifrån de identifierade behovsbilder och förslag till fokusområden som framkommit i den sociala kartläggningen.

Ett Lilla Edet fritt från våld

Våld i olika former är ett utbredd problem i kommunen och har varit det under en längre tid. Framför allt våld i nära relation är ett stort problem, det vittnar de många orosanmälningarna till socialtjänsten om men även resultaten i den senaste CAN-undersökningen (2019) oroar. Där framkommer det att 21 procent av ungdomarna upplevt hot om våld eller våld en eller flera gånger inom familjen. Våldspreventiva insatser behöver prioriteras och kommuniceras. Lilla Edet ska vara en kommun fri från våld.

Planera för biståndsbedömt trygghetsboende

Biståndsbedömda trygghetsboenden är avsedda för äldre personer som har ett vårdnadsbehov som understiger heldygnsvård, men som inte längre upplever det som tryggt att bo kvar i det egna hemmet. I biståndsbedömt trygghetsboende finns servicen och tryggheten nära, men inte dygnet runt. Det är ett bra komplement till hemtjänst i ordinarie boende och särskilt boende. Socialnämnden ges i uppdrag att planera för biståndsbedömt trygghetsboende.

Servicedeklarationer

En servicedeklaration beskriver vad medborgare/brukare kan förvänta sig när de nyttjar kommunala tjänster. Samtliga nämnder ska ta fram servicedeklarationer för tjänster som erbjuds medborgarna.

Heltidsresan intensifieras

Kommunen behöver öka sin andel personer som arbetar heltid. Heltidsresan pågår men arbetet behöver intensifieras tillsammans med de fackliga organisationerna.

Höja kompetensen inom äldreomsorgen

Lilla Edet har för 2021 tilldelats 2 050 312 kr i statsbidrag för Äldreomsorgslyftet. Äldreomsorgslyftet är en statlig satsning vars syfte är att höja kompetensen i äldreomsorgen. Satsningen innebär en



möjlighet att utbilda sig till vårdbiträde eller undersköterska under en tillsvidareanställning med lön på heltid där utbildning varvas med arbete. Staten finansierar kommunernas kostnader under den tid den anställda är frånvarande från arbetet på grund av studier.

Finansiella mål och ekonomiska direktiv

Enligt kommunallagen skall det för den kommunala verksamheten finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet ”god ekonomisk hushållning” har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

- samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret
- en övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året, eller kommer att uppfyllas under den tidsperiod som anges i målformuleringen.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

En stabil ekonomisk utveckling är en förutsättning för kommunens framtida verksamhet samt för att nå de mål som anges i Mål- och Resursplanen. För att bygga upp en ekonomisk stabilitet, och därigenom bl.a. minska riskerna för en allt för ryckig styrning samt minska behovet av att låna kapital till bl.a. investeringar, krävs ett ekonomiskt överskott. Verksamhetens nettokostnad, i resultaträkningen, omfattar summan av samtliga intäkter och kostnader som genereras i verksamheten. Däri ingår alltså inte intäkter och ersättningar i det kommunala utjämningsystemet samt finansiella poster. Kommunens redovisade resultat omfattar kommunens samtliga intäkter och kostnader.

Finansiella mål finns också för att de framtida generationerna inte ska belastas med kostnader som förbrukas av dagens generation. God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bl.a. att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Kommunen skall ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål.

Målformuleringarna bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter.

Utifrån principen att varje generation själv skall bära sina kostnader och med hänsyn till kommunens finansiella ställning är de finansiella målen följande:

Redovisat resultat vid 2022 års utgång ska vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad

Kommunens behöver stärka sina resultat på sikt. Vid 2022 års utgång ska det redovisade resultatet vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad. För att nå dit behöver vi arbeta strategiskt och långsiktigt med effektiviseringar av verksamheterna. Vi måste bromsa kostnadsökningarna för att lyckas. En utgångspunkt att arbeta utifrån är att nettokostnadsökningarna inte får överstiga 2 procent varje enskilt år.



Redovisat resultat är lägst 1,5 procent av verksamhetens nettokostnad år 2021

2021 års resultat ska vara lägst 1,5 procent av verksamhetens nettokostnad. För att klara det långsiktiga målet om att nå 2 procent i resultat av verksamhetens nettokostnad behöver dock alla verksamheter redan nu ställa om och effektivisera ytterligare då effekterna många gånger är förskjutna i tid.

Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser.

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på sikt. Den visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, d.v.s. det egna kapitalet i förhållande till totala tillgångar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen, tillgångarnas och skuldernas förändring. Strävan är att minska skuldbelastningen och därmed frigöra utrymme på driftresultatet.

Ekonomiska direktiv

En absolut förutsättning är att de fördelade resurserna och de ekonomiska direktiven följs av hela organisationen. Därför är nedanstående direktiv oavvisliga krav på nämnder och förvaltningar:

Nämnden tilldelas ett kommunbidrag (budgetram) av kommunfullmäktige för verksamheten. Investeringsanslag fastställs av kommunfullmäktige för varje enskilt projekt. Nämndens uppgift under året är att inom kommunbidragets ram bedriva verksamhet enligt beslutade mål, strategier och verksamhetsplan. Kommunbidraget inkluderar även kapitalkostnader.

Ansvarig nämnd äger rätt att fritt omdisponera resurser inom tilldelad budgetram. Anslagsbindningsnivån blir därmed respektive nämnd. Tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten. Om resurserna inte räcker till den planerade/pågående verksamheten måste nämnden vidta åtgärder så att verksamheten ryms inom tilldelad ram.

Nämnden är skyldig att se till att inga beslut fattas som kräver ekonomiska resurser utan att finansieringen är klarlagd. Tilläggsanslag under löpande budgetår ges i princip endast då en nämnd eller styrelse får nya verksamhetsuppgifter.

Ekonomi

Ekonomi Lilla Edets kommun

I bokslutet för 2019 redovisade Lilla Edets kommun ett underskott motsvarande 15,8 mnkr, vilket är 23,9 mnkr sämre än budgeterat. I resultatet ingår reavinster från försäljning av befintliga fastigheter med 0,6 mnkr. 2019 års resultat uppgick efter balanskravsjustering till -16,4 mnkr.

Lilla Edets kommun står inför stora utmaningar de kommande åren. Det planeras stora investeringar inom framförallt VA-verksamheten samtidigt som nämndverksamheten har uppvisat en svag budgetföljsamhet de senaste två åren. Kommunen har sedan ett antal år tillbaka en svag finansiell ställning. Dessa faktorer gör att det kommer att ställas stora krav på Lilla Edets kommun att bedriva verksamheten med god kvalitet och ett effektivt resursutnyttjande. Den demografiska utvecklingen i kommunen kräver en god planering och ekonomisk styrning



Årets resultat, Mnkr	2019	2018	2017
Årets resultat	-15,8	7,6	27,7
Årets resultat enligt balanskravet	-16,2	7,5	27,6

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel i form av eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten ökade två år i rad 2017 och 2018 beroende på positiva resultat i kombination med att det totala kapitalet, balansomslutningen, minskade 2018. Balansomslutningen har fortsatt att minska men på grund av det negativa resultatet minskade det egna kapitalet ännu mer vilket ger en minskad soliditet 2019. Soliditeten ligger på en relativt låg nivå jämfört med kringliggande kommuner och ser vi tillbaka de senaste 15 åren så har soliditeten minskat från 40 procent till dagens 19 procent. Om skulden räknas med som finns i ansvarsförbindelsen, d.v.s. den del av pensionsförpliktelsen som redovisas utanför balansräkningen, så är soliditeten -21 procent vilket också är en försämring jämfört med föregående år. Det är av största vikt att kommunen inte försvagar sitt finansiella utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar. Detta innebär att kostnaden för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare.

Soliditet procent	2019	2018	2017
Soliditet	19,1	21,4	19,4
Soliditet inkl. ansvarsförbindelsen	-20,9	-18,8	-21,0

Skatte och nettokostnadsutvecklingen	2019	2018	2017
Skatteintäkter och gen. Statsbidrag	2,7 %	4,5 %	8,4 %
Nettokostnadsutveckling	5,7 %	7,7 %	2,7 %

För en stabil ekonomisk utveckling kan inte verksamhetsresultatet (nettokostnaderna) tillåtas att öka i snabbare takt än skatter och utjämningsar.

Verksamhetens nettokostnad ökade med 5,7 procent under 2019 vilket är en något lägre ökning jämfört med 2018.

Skatteintäkterna ökade med 2,7 procent under året, vilket också är lägre än ökningen föregående år. Utvecklingen under 2017 och 2018 beror på såväl ökat antal invånare inom kommunen som



konjunkturläget nationellt. Den starka utvecklingen 2017 berodde på en kraftig ökning i antalet arbetade timmar i Sverige samt en högre procentuell ökning av antal invånare i kommunen jämfört med 2018 och 2019.

Skatteunderlagstillväxten har mattats av under 2019 och förväntas avta ytterligare under 2020 och de efterföljande åren förväntas en lägre ökningstakt än de senaste åren. Kommunen prognosticerar en lägre befolkningsökning de kommande åren än vad som gjorts tidigare vilket medför lägre skatteintäkter. Den demografiska sammansättningen i kommunen kommer att innebära fortsatt högt tryck inom utbildningsnämndens verksamheter.

Budgetförutsättningar 2021–2023

Lilla Edets kommun har fortsatt ett stort behov av att styra sin verksamhet så att verksamhetens mål och skattemedel står i samklang med varandra. Befolkningsprognos, skatteberäkningar och verksamheternas mål och utvecklingsområden ligger till grund för kommunstyrelsen förslag till budgetramar för 2021.

Budgetförutsättningarna är följande:

- Beslutade mål för god ekonomisk hushållning dvs. att redovisat resultat är lägst 1,5 procent av verksamhetens nettokostnad 2021 samt att nå 2 procent av verksamhetens nettokostnad 2022 samt att soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser.
- Skattesatsen är oförändrad 2021 på 22:37 kr per skattekrona
- Uppräkning av löner 2,2 procent (beräknas enligt SKR ligga på 2,2 procent)
- Kompensation ges för prisindex (beräknas enligt SKL ligga på 0,7 procent)
- För 2021 beräknas invånarantalet uppgå till 14 200 för år 2022 öka till 14 250 samt 14 300 personer år 2023
- Internräntan motsvarar SKR:s förväntningar av låneränteläget för kommunsverige.

Lönekostnader

För 2021 kommer kostnaderna för löneökningarna att beräknas samt avsättas centralt. De kommer sedan att fördelas ut efter avslutade löneförhandlingar, dock med ett tak på 2,2 procent i löneökningar för varje nämnd. Vad som avses är resultatet av de förhandlingar mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationer som avser löneökningarna för befintlig personal.

Förändringar

En ny politisk organisation träder ikraft i Lilla Edets kommun från 1 januari 2021 innebärande att de ekonomiska ramarna behöver anpassas till den nya organisationen. Förändringen innebär att omsorgsnämnden och individnämnden slås ihop till en socialnämnd. Tekniska nämnden och miljö- och byggnämnden slås ihop till samhällsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden delas och verksamhet fördelas på samhällsnämnden och bildningsnämnden. Kulturhuset Eden tillförs Bildningsnämnden. Kost, städ och vaktmästeri tillförs samhällsnämnden. Ramarna för 2021 är fördelade utifrån den nya nämndsorganisationen.

Utöver uppräknings för lönekostnader och prisökningar samt kompensation för ökade kapitaltjänstkostnader när investeringarna är genomförda görs följande justeringar:



Revisionen

Revisionen tillförs 140 tkr. Den förändrade politiska organisationen innebär merarbete för revisionen. De har även efterfrågat resurser för mer djuplodande verksamhetsgranskningar.

Kommunstyrelsen

- Kommunstyrelsen tillförs 2 100 tkr för ökad budgetomslutning för SBRF efter en överenskommelse mellan medlemskommunerna i SBRF bland annat för att klara kraven från arbetsmiljöverket och länsstyrelsen.
- Kommunstyrelsen budget reduceras med 2 000 tkr där inriktningen är att minska kostnaderna för Soltak it.
- Kommunstyrelsens budget reduceras med 500 tkr för effektivisering kopplat till att tjänstekoncessionskontraktet med Folkets hus upphör och verksamheten övergår i kommunal regi. Resterande 1 200 tkr som fanns avsatta för tjänstekoncessionskontraktet överförs till bildningsnämnden som ansvarar för Kulturhuset Eden.
- Kommunstyrelsen tillförs 1 500 tkr som avsätts till socialnämnden att eftersöka om försörjningsstödet eller omhändertagandena ökar. Se Corona-effekter nedan.
- Kommunstyrelsen tillförs 1 000 tkr som avsätts till bildningsnämnden för omställning. Se bildningsnämndens omställning nedan.

Corona-effekter

Vilka de långsiktiga effekterna av Coronapandemin blir är svårbedömt. Vi ser redan en ökad arbetslöshet men det finns även farhågor om en ökad psykisk ohälsa, att våld i nära relation ökar och att fler barn far illa. För att säkra upp för ökade kostnader som en effekt av pandemin avsätts 1,5 mkr av kommunstyrelsens medel till socialnämnden. Socialnämnden kan ansöka om medlen om försörjningsstödet överstiger 2020 års nivåer eller om omhändertagandena ökar över 2020 års nivåer. Kommunstyrelsen beslutar om medlen.

Bildningsnämndens omställning

Bildningsnämnden har fokus på att höja elevernas resultat och att sänka kostnaderna för att komma i balans med budget. För att stödja det omställningsarbetet avsätts 1 mkr av kommunstyrelsen medel för bildningsnämnden att eftersöka. Pengarna ska användas till insatser som ökar elevernas resultat och på sikt sänker bildningsnämndens kostnader. Kommunstyrelsen beslutar om medlen.

Samhällsnämnden

Samhällsnämnden har en ramreducering på 2 000 tkr. Minskningen kopplas till förväntade effektiviseringar bland annat som en följd av den förändrade organisationen. 1 000 tkr förväntas sparas på det tekniska området, 500 tkr härrör till besparingar inom miljö- och bygg och 500 tkr är kopplat till besparingar utifrån samordning av lokaler/anläggningar.

Socialnämnden

Ramen reduceras med 2 650 tkr. Besparingen är kopplad till omställningsarbetet i den tidigare individnämnden där förändrade arbetssätt lett till minskade kostnader. Utöver rambudgeten tilldelas socialnämnden 5 200 tkr i riktat generellt och permanent statsbidrag till äldreomsorgen samt 2 050 tkr i statsbidrag för äldreomsorgslyftet vars syfte är att höja kompetensen i äldreomsorgen och kräver motprestation från kommunen.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden tillförs 6 000 tkr för kostnader kopplat till volymökningar i verksamheten.



Skattesats, taxor och avgifter

Skattesatsen lämnas oförändrad på 22,37 procent. Taxorna redovisas i särskilt dokument och fastställs i samband med kommunfullmäktiges möten i november och december.

Skatteintäkter och statsbidrag

I beräkningen av skatter och statsbidrag för åren 2021–2023 har övergripande antaganden varit utgångspunkten:

- Befolkningsprognosen för budgetåren 2021–2023 baseras på egna antaganden om befolkningstillväxt
- Utdebiteringen är 22:37 för hela planperioden.
- Skatteunderlagsprognosen bygger på Sveriges kommuner och landstings bedömningar i cirkulär 20:39 daterad 2020-10-01
- I statsbidrag och generella utjämningen ingår även den kommunala fastighetsavgiften men inte del som avser det generella statsbidraget avseende flyktingstödet

Skatteprognos (tkr)	2021	2022	2023
Skatteintäkter	675 317	696 197	726 623
Statsbidrag och generella utjämningen	221 307	218 206	2101 226
Antal invånare	14 200	14 250	14 300

Resultatbudget, Balansbudget och Finansbudget för 2021-2023

Nedan följer resultatbudget och balansbudget samt finansieringsbudget för budgetåret 2021 och planperioden 2022 och 2023. Resultatbudgeten bygger på SKL:s senaste skatteunderlagsprognos om prognosticerade pris- och löneökningar för åren 2021-2023 Nedanstående tabeller redovisas i tusen kronor (tkr).



Resultatbudget

Vi följer Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR), i övrigt följer vi samma redovisningsprinciper i delårsrapporten som i årsredovisning 2019.

RESULTATBUDGET

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	172 800	206 608	178 000	182 094	186 282
Verksamhetens kostnader	-998 500	-1 057 165	-1 045 504	-1 071 787	-1 098 389
Avskrivningar	-18 200	-19 800	-19 800	-19 900	-20 200
Verksamhetens nettokostnader	-843 900	-870 357	-887 304	-909 593	-932 307
Skatteintäkter	659 600	680 528	675 317	696 197	723 623
Statsbidrag och utjämning	169 300	186 497	221 307	218 206	210 226
Finansiella intäkter	6 300	19 050	11 050	11 050	11 050
Finansiella kostnader	-7 100	-6 900	-6 900	-6 900	-6 900
Årets resultat	-15 800	8 818	13 470	8 960	5 692
Resultat i % av verksamhetens nettokostnad	-1,87%	1,01%	1,57%	1,02%	0,63%
Resultatmål			1,50%	2,00%	2,00%
Resultatmål av nettokostnad			13 310	18 192	18 646

Balansbudget

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Tillgångar			
Anläggningsstillgångar	454 800	456 800	458 800
Ställig infrastruktur	4 000	4 000	4 000
Omsättningsstillgångar	139 800	127 900	123 000
Summa tillgångar	598 600	588 700	585 800
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	166 300	175 300	181 000
Långfristiga skulder & avsättning för pension	249 700	249 700	249 700
Kortfristiga skulder	210 000	200 000	200 000
Summa eget kapital och skulder	626 000	625 000	630 700
Soliditet	27,78%	29,78%	30,90%



Kassaflödesanalys

	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023
Tillförda medel			
Årets resultat	13 470	8 960	5 692
Justering för ej likvidpåverkande poster			
Avskrivningar som belastar resultatet	19 000	20 000	22 000
Minskning anläggningstillgångar	0	0	0
Minskning av omsättningstillgångar	0	0	0
Ökning långfristiga skulder	0	0	0
Summa tillförda medel	32 470	28 960	27 692
Använda medel			
Nettoinvesteringar	-62 860	-60 515	-146 127
Ökning av omsättningstillgångar	-10 000	-10 000	-5 000
Minskning långfristiga skulder	0	0	0
Summa använda medel	-72 860	-70 515	-151 127
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL	-40 390	-41 555	-123 435

Ekonomiska resurser per nämnd och styrelse år 2021

En fördelning av resurser till respektive nämnd görs endast för år 2021. Kommunfullmäktige beslutar om nedanstående kommunbidrag, alltså det nettokostnadsutrymme som respektive nämnd/styrelse har till sitt förfogande under året.

Det kommunbidrag som nämnd och styrelse tilldelats är det utrymme som den har att förhålla sig till. Kommer det ett läge där valet mellan nämndens måluppfyllelse och ekonomiskt utrymme ställs mot varandra, så är det ekonomiska utrymmet överordnat. Samtliga nämnder förutsätts att vidta åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans. Detta kan då leda till att nämnden måste besluta om förändrade målsättningar.

Nedanstående tabell visar den förändring som respektive nämnd erhåller 2021 gentemot budget 2020. Eftersom löneökningar för 2020 inte är klara ligger de delar som inte är fördelade ur lönepotten med i Budget för 2021 till ett belopp som uppgår till 9,0 mnkr



Driftbudget 2021

	Budget 2020	Budget 2021			BUDGET 2021
		Index	löneindex till lönepott	Tillskott/effekt iviseringar	
Kommunfullmäktige	897	11	-8		900
Valnämnd	0				0
Revision	658	5	-3	140	801
Kommunstyrelsen	88 761	1 194	-646	2100	90 210
Överförmyndarnämnden	1 864	36	-15		1 885
Samhällsnämnd		683	-355	-2 000	68 691
Socialnämnden		7 008	-5 420	-2 650	302 257
Bildningsnämnden	366 953	7 085	-4 573	6 000	372 518
Kapitalkostnad					2 500
Index helårseffekt 2019	4 931				
Löneindex 2020	9 022				9 022
Index 2021					11 020
Index 2022					0
Index 2023					
Summa Nämnder	843 008	16 023	-11 020	3 590	-859 804
Index					
Finans	-27 348				-27 500
Skatteintäkter	680 528				675 317
Generella stb/ utjämnings- & fastighetsavgift	182 488				221 307
Ytterligare STB beslut 2020-09-07					
NYTT STATSBI DRAG (Del av flyktingstödet som t	4 009				
Finansiella intäkter	19 050				11 050
Finansiella kostnader	-6 900				-6 900
Finansnetto	851 827				873 274
Budgerat resultat	8 819				13 470
Utfall					1,57%
Resultatmål					1,50%

Driftbudget med omfördelning mellan nämnderna

	Budget 2020	Budget 2021							BUDGET 2021
		Index	löneindex till lönepott	Omfördelning KFN	Omfördelning Kost städ vaktmästeri	Folkets Hus	Beslut KF omfördelning	Tillskott/effekt iviseringar	
Kommunfullmäktige	897	11	-8						900
Valnämnd	0								0
Revision	658	5	-3				140		801
Kommunstyrelsen	88 761	1 194	-646			-1 200	2100		90 210
Överförmyndarnämnden	1 864	36	-15						1 885
Samhällsnämnd		683	-355	12 035	30 784			-2 000	68 691
Socialnämnden		7 008	-5 420		-6 875			-7 154	302 257
Bildningsnämnden	366 953	7 085	-4 573	12 609	-23 909	1 200	7 154	6 000	372 518
Kapitalkostnad									2 500
Index helårseffekt 2019	4 931								
Löneindex 2020	9 022								9 022
Index 2021									11 020
Index 2022									0
Index 2023									
Summa Nämnder	843 008	16 023	-11 020	0	0	0	0	3 590	-859 804
Index									
Finans	-27 348								-27 500
Skatteintäkter	680 528								675 317
Generella stb/ utjämnings- & fastighetsavgift	182 488								221 307
Ytterligare STB beslut 2020-09-07									
NYTT STATSBI DRAG (Del av flyktingstödet som t	4 009								
Finansiella intäkter	19 050								11 050
Finansiella kostnader	-6 900								-6 900
Finansnetto	851 827								873 274
Budgerat resultat	8 819								13 470
Utfall									1,57%
Resultatmål									1,50%



Specificering för förändringarna i kommunstyrelsens ram

Kommunstyrelsen	
Budget 2020	88 761
Index	1 194
löneindex till lönepott	-646
Omfördelning Kulturhuset Eden	-1 200
Effektivisering Kulturhuset Eden/Folkets Hus	-500
Tillskott SBRF	2 100
Effektivisering Soltak IT	-2 000
Corona-effekter	1 500
Omställning bildningsnämnden	1 000
Budget 2021	90 210

Driftbudget med flerårsplan 2022-2023

Nedan tabell visar driftsbudget samt flerårsplan 2022-2023. Nämnderna kompenseras med ett index på 2,5 procent för både 2022 och 2023. Kompensationen ska täcka både löneökningar samt prisökningar. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) senaste skatteunderlagsprognos beräknas löneökningar vara 2,3 procent 2022 och 2,5 procent 2023 och prisökningarna beräknas till 1,8 respektive 2,4 procent. Det innebär i praktiken att nämnderna behöver effektivisera i verksamheterna de kommande åren.

Utifrån ovanstående förutsättningar får kommunen ett budgeterat resultat 2022 på 8,9 mnkr (1,02 procent) respektive 5,7 mnkr (0,63 procent) 2023 av verksamhetens nettokostnader. Det innebär att det krävs besparingar 2022 och 2023 på ungefär 8,5 mnkr för att nå de finansiella målen.



	Budget 2020	BUDGET 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunfullmäktige	897	900	900	900
Valnämnd	0	0	0	0
Revision	658	801	801	801
Kommunstyrelsen	88 761	90 210	90 210	90 210
Överförmyndarnämnden	1 864	1 885	1 885	1 885
Samhällsnämnd		68 691	68 691	68 691
Socialnämnden		302 257	302 257	302 257
Bildningsnämnden	366 953	372 518	372 518	372 518
Kapitalkostnad		2 500	2 500	2 500
Index helårseffekt 2019	4 931			
Löneindex 2020	9 022	9 022	9 022	9 022
Index 2021		11 020	11 020	11 020
Index 2022		0	0	0
Index 2022			21 289	21 289
Index 2023				21 714
Summa Nämnder	843 008	-859 804	-881 093	-902 807
Index				
Finans	-27 348	-27 500	-28 500	-29 500
Skatteintäkter	680 528	675 317	696 197	723 623
Generella stb/ utjämnings- & fastighetsavgift	182 488	221 307	218 206	210 226
Uytterligare STB beslut 2020-09-07				0
NYTT STATSBI DRAG (Del av flyktingstödet som €	4 009			
Finansiella intäkter	19 050	11 050	11 050	11 050
Finansiella kostnader	-6 900	-6 900	-6 900	-6 900
Finansnetto	851 827	873 274	890 053	908 499
Budgeterat resultat	8 819	13 470	8 960	5 692
Utfall		1,57%	1,02%	0,63%
Resultatmål		1,50%	2,00%	2,00%

Investerings- och exploateringsverksamheten

Investeringsbudget

Huvuddelen av investeringarna görs inom tekniska nämnden. Det är främst åtgärder inom vatten/avlopp samt gator och vägar. Inom kommunstyrelsen handlar det främst om ersättning av uttjänata IT-system. Övriga nämnders utrymme avser främst inventarier och reinvesteringar.

Nämnderna betalar ränta på investeringarna, internränta som erläggs till finansenheten, vilken för år 2021 fastställs till 2,4 procent.

För 2021 fastställs investeringsutrymmet till 62 860 tkr, varav 29 860 tkr inom skattefinansierad verksamhet och 33 000 tkr inom avgiftsfinansierad verksamhet. Exploateringsutgifterna fastställs till maximalt 8 900 tkr.



	Prognos ack. utgifter tom 2020-12-31	Summa budget 2021- 2023	Årsbudget 2021		Årsbudget 2022		Årsbudget 2023	
			Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Maskiner och inventarier								
KS, Drönare		100	100					
KS, Nätverk IT skolan		1 800	600	600		600		
KS, Oförutsett		1 500	500	500		500		
UN, Arbetsmiljö		3 000	1 000	1 000		1 000		
UN, Volym		1 500	500	500		500		
UN, Utveckling		1 200	400	400		400		
ON, Inventarier		542	470	45		27		
IN, Inventarier AMA		70	70					
Summa maskiner och inventarier		9 712	3 640	0	3 045	0	3 027	0
Immateriella anläggningstillgångar								
KS, Digitalisering		7 500	2 500	2 500		2 500		
KS, Verksamhetssystem MBN		1 700	1 700					
Summa immateriella anl.tillgångar		9 200	4 200	0	2 500	0	2 500	0
Anläggningar								
KFN, Underhållsbudget		11 000	4 000	4 000		3 000		
UN, Matsal Ström		620	620					
<i>TN Skatt, Planerat underhåll</i>								
Gata		18 000	6 000	6 000		6 000		
Dagvattenanläggningar		1 500	500	500		500		
Dammen Ryrsjön		400	200	200				
<i>TN Skatt, Trafikåtgärder</i>								
Kollektivtrafiksåtgärder		3 000		1 500		1 500		
Gång- och cykelbanor		3 000	1 000	1 000		1 000		
Trafiksäkerhet/tillgänglighet		4 000	750	750		2 500		
Skyltar/vägmärken		150	150					
<i>TN Skatt, Offentliga rum</i>								
Lekplatser		3 500	1 000	500		2 000		
Upprustning torg/gata	245	13 300	4 800	4 500		4 000		
Urbana stråk/miljöer		3 000	1 000	1 000		1 000		
TN Skatt, Ofördelat anslag, oförutsett		6 000	2 000	2 000		2 000		
<i>VA, Nyinvesteringar</i>								
Singelserviser, exkl anslutningsavg		3 000	1 000	1 000		1 000		
Utökning VO utöver DP		3 000	1 000	1 000		1 000		
<i>VA, Förnyelse</i>								
Rörnät		29 000	13 000	8 000		8 000		



Övriga VA-anläggningar	3 000		1 000		1 000		1 000	
Planerat underhåll vattenanläggningar	2 500		1 500		500		500	
Planerat underhåll avloppsanläggningar	5 000		3 000		1 000		1 000	
VA, Ofördelat anslag, oförutsett	9 000		3 000		3 000		3 000	
<i>VA, Övriga VA-investeringar</i>								
<i>VA, Utbyggnad nytt VA-system</i>								
Tillståndsansökan Lödöse ARV		1 500	1 000		500			
Åtgärder Lödöse ARV	2 030	2 500	500		2 000			
Ettapp 1, VA-projektering Lödöse-Gryaab		3 000					3 000	
VA-projektering Lilla Edet-Strömslund	250	7 000	3 000		4 000			
VA-utbyggnad Lilla Edet-Strömslund		41 500					41 500	
<i>VA, Exploateringsinvesteringar</i>								
Lödöse, Norra Gossagården		4 500	300		4 000		200	
Södra Gossagården		300					300	
Del av Tingberg 14:1		300					300	
Stommen		5 500			500		5 000	
Arbete med verksamhetsytor		3 000	500		2 500			
Ryk 1:12		3 400	400		3 000			
Rådjursvägen		800					800	
<i>Avfalls-investeringar</i>								
Införande matavfallsinsamling		1 950	1 950					
ÅVC		70	50		20			
Ny ÅVC		51 000	500		500		50 000	
Digitalisering ÅVC, utveckling IT-system		300	300					
Tidningsinsamling		500	500					
Ofördelat anslag		1 500	500		500		500	
Summa fastigheter och anlägg.	2 525	250 590	55 020	0	54 970	0	140 600	0
Summa investeringar	2 525	269 502	62 860	0	60 515	0	146 127	0
Varav skattefinansierat	245	86 382	29 860	0	27 495	0	29 027	0
Varav VA-investeringar	2 280	110 000	28 000	0	22 000	0	60 000	0
Varav VA-exploatering		17 800	1 200	0	10 000	0	6 600	0
Varav Avfallsinvesteringar		55 320	3 800	0	1 020	0	50 500	0
Anslutningsavgifter								
Netto investeringar		269 502	62 860	0	60 515	0	146 127	0

	Summa budget 2021-2023	Årsbudget 2021		Årsbudget 2022		Årsbudget 2023	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Investeringar AB EdetHus	-	-	-	-	-	-	-
Underhåll balansräkningen	17 013	5 553		5 730		5 730	
Fuxernaskolan ventilation	3 000	3 000					
Ny industribyggnad Hercules	4 000	4 000					
Planprogram Lödöse varv	2 000	1 500		500			



Stambyte Hantverkargatan	18 600	18 600		
Ängshöken	54 000	54 000		
Smörkullen	18 000		15 000	3 000
Ljungbacken 3 och 4	96 000			96 000

Exploateringsbudget

tkr Exploateringsprojekt	Prognos Ackumulerat tom 202012		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift
Lödöse								
Norra Gossagården	0	-9 290		-1 000	20 000	-17 000	6 000	-5 000
del av Tingberg 14:1	3 780	-3 061		-1 000		-1 000		-500
Rådjursvägen						-1 000		-1 000
Lödöse Varvet			400	-400	1 000	-1 000	800	-1 000
Lödöse S. Gossagården								-1 000
Tingbergsskolan								
Verksamhetsplan I				-1 000		-1 000		-7 000
Verksamhetsplan II								
Ström								
Stallgården	16 446	-13 694	7 280	-200	2 200		850	
Strömsparken o ev sluss						-1 000		-1 000
Ryk 1:12			1 000	-1 000	1 000	-1 000	1 000	-1 000
Lilla Edet								
Centralen 4	0	-961	4 428			-10 000		-2 000
Edet Stommen				-500		-1 000		-1 000
Ljungbacken			1 000	-1 000	1 000	-1 000	1 000	-1 000
Spånkajen								
Lilla Edet 1:17 mfl, Stendahls bil			300	-300	300	-300		
Nygård								
Ny tomt		-85	350					
Förtätning		-302		-500		-1 000		-1 000
Ospecificerat								
Detaljplan ny förskola				-1 000		-1 000		-500
Bostadsändamål				-500		-500		-500
Verksamhetsmark				-500		-500		-500
Summa	20 226	-27 393	14 758	-8 900	25 500	-38 300	9 650	-24 000