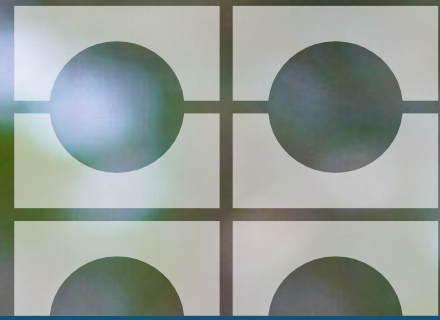




MELLERUDS
KOMMUN



Prognos 1 2022

Melleruds kommun



Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Omvärldsanalys	3
Prognos mot driftbudget	4
Investeringsprognos	6
Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning – finansiella mål	7
Personalredovisning	8
Finansiella rapporter	10
Resultaträkning	10
Driftredovisning	11
Investeringsredovisning	12

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Trots hög inflation och stigande räntor fortgår återhämtningen efter pandemin i Sverige

Återhämtningen efter pandemin fortsätter i år men BNP-tillväxten i Sverige dämpas till följd av situationen i vår omvärld. Särskilt den europeiska ekonomin påverkas negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärks och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spår på den redan höga inflationen

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. I april var KPIF-inflationen 6,4 procent; en historiskt mycket hög inflationstakt. De långa marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflations- och ränteuppgången medför således en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin. 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 dock 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.

Relativt starka resultat för kommuner 2022 men svagare resultat åren efter

Det ekonomiska resultatet i kommunsektorn var rekordhøgt 2020, för att överträffas år 2021. Även 2022 beräknas bli ett år med relativt starka resultat för kommuner och regioner tack vare att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt. År 2023 sjunker resultatet brant. En bra skatteunderlagstillväxt äts upp av pris- och löneökningar samt ökade kostnader för tjänstepensioner. Det snabba fallet till 2023 är en följd av att inflationen ökar rekordsnabbt, till och med snabbare än skatteintäkterna, som utvecklas relativt positivt till följd av återhämtningen i ekonomin. I synnerhet ökar priserna på vissa varor och tjänster såsom transporter, energi, livsmedel, byggkostnader, men även räntekostnaderna ökar.

Källa: SKR ekonomirapporten maj

Prognos mot driftbudget

Årets resultatprognos

Årets resultat beräknas till +33,2 mnkr, vilket är 16,1 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansens. Det är åter ett år med starkt resultat trots hög inflation och beror delvis på att skatteintäkterna fortsatt utvecklats starkt. Resultatet motsvarar 4,8 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Nämnderna prognostiserar en budgetavvikelse på +5,4 mnkr och för skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas ett överskott med +6,0 mnkr. Liksom föregående år ingår i årets resultatprognos ersättning för sjuklönekostnader som är ett tillfälligt bidrag. Arbetsgivaravgifter för unga mellan 18–23 år har sänkts till mars 2023 och innebär lägre kostnader för kommunen med ca 0,7 mnkr för 2022. I resultatet ingår försäljning av tomter med 1,3 mnkr.

Skatteunderlagsprognosen bygger på ett samhällsekonomiskt scenario och utvecklingen är osäker till följd av inflation och ränteuppgång samt Rysslands invasion av Ukraina. Även kommunens kostnader till följd av inflationen för livsmedel, el och drivmedel är osäker. I prognosen har en viss försiktighet tillämpats gällande kommunens ersättning avseende "flyktingverksamheten" till följd av invasionen av Ukraina. I prognosen förutsätts att kommunen ersätts för sina kostnader. Kommer kommunen ersättas för ej belagda platser kommer detta medföra att resultatet ökar ytterligare. Prognosen förutsätter att Covid-19 inte kommer påverka verksamheterna mer under året.

Verksamhetens nettokostnader ökar med 5 % från 2021 inklusive löneökningar. Det beror dels på ramtillskott i budgeten, kostnadsökningar till följd av inflationen samt att nämnderna hade lägre kostnader för 2021 till följd av pandemin. Skatteintäkter ökar med 4 % från 2021 medan utjämningsbidrag ökar med ca 2 % (statsbidraget för att säkerställa god vård exkluderat). Avskrivningarna ökar med 2,9 %, men andelen av nettokostnaderna är oförändrad.

Avvikelse mot budget, Mnkr	Prognos 1
Kommunfullmäktige	0,0
Kommunstyrelsen	+3,3
- varav Ks Kommunstyrelsens förvaltning inkl. förfogande anslag	+6,3
- varav Ks Samhällsbyggnadsförvaltning	-3,0
- varav affärsverksamhet	-2,5
Byggnadsnämnden	-0,4
Kultur- och utbildningsnämnd	0,0
Socialnämnden	+2,5
Nämndernas budgetavvikelse	+5,4
Övrig finansiering	+2,2
Skatt & bidrag	+6,0
Räntor	+2,5
Summa avvikelser mot budget	+16,1
Budgeterat resultat linjärt	+17,1
Prognos / årets resultat	+33,2

*Affärsverksamheten ingår inte i totala prognosen

Nämnderna

Sammantaget prognostiserar nämnderna ett överskott på +5,4 mnkr, motsvarande en avvikelse på 0,8 % av nettobudget. I bokslutet hade nämnderna ett överskott med 10,1 mnkr. En del av detta överskott berodde på lägre kostnader till följd av Covid-19.

Nedan följer en kort sammanfattning av nämndernas prognoser. Nämndernas egna rapporter finns i separata handlingar. I dessa finns även ett avsnitt om åtgärder för att nå budget i balans.

För **Kommunfullmäktige** beräknas ingen avvikelse mot budget.

För **Kommunstyrelsen** prognostiseras en avvikelse med +3,3 mnkr, vilket till största del avser förfogandeanslaget.

Inom **Kommunstyrelsens förvaltning** prognostiseras ett överskott på +6,3 mnkr, varav förfogandeanslaget +5,5 mnkr. Av förfogandeanslaget på 9,7 mnkr finns beslut på 2,6 mnkr. Det är flera ärenden på ingång som föreslås finansieras ur **förfogande**

anslaget men en bedömning är att 5,5 mnkr kvarstår av anslaget vid årets slut. I samband med tilläggsbudgeten, 2022-02-28, höjdes förfogandeanslaget med 5,5 mnkr. Anslaget var avsett för särskilda satsningar men även som inflationskompensation till nämnder om inflationen skulle kvarstå på en hög nivå.

För Rådahallen beräknas ett underskott med -0,3 mnkr för ökade elkostnader. Övriga avvikelser inom **kommunstyrelsensförvaltning** är lägre kostnader för färdjänst, friskvårdsbidrag och företagshälsövård. I prognosen är inräknat en återbetalning från Dalslands miljö- och energiförbund med 0,3 mnkr.

För den **skattefinansierade verksamheten** inom Samhällsbyggnadsförvaltningen beräknas ett underskott på -3,0 mnkr. I budgetavvikelsen ingår tomtförsäljningar med + 1,3 mnkr, vilket innebär att underskottet för verksamheten prognostiseras till -4,3 mnkr. Kostnader för el- och livsmedelskostnader beräknas överstiga budget med -4,1 mnkr.

Totalt beräknas prisökningarna i prognosen för kommunen avseende drivmedel, el och livsmedel till ca 4,8 mnkr. Då ingår även ökade kostnader för drivmedel inom socialförvaltningen. Det råder en viss osäkerhet gällande prisökningar för resterande del av året. Kommunstyrelseförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen har för avsikt att återkomma i delårsbokslutet med begäran om tilläggsanslag för prisökningar.

Inom den **taxefinansierade verksamheten** redovisas ett underskott på totalt -2,5 mnkr. Ökade el-, bränsle och drivmedelskostnader innebär att VA-verksamheten beräknar underskott med -0,8 mnkr, fjärrvärmeverksamheten med -1,3 mnkr och renhållningskollektivet med -0,2 mnkr. Underskottet för VA-verksamheten balanseras delvis mot tidigare års skuld till VA-kollektivet. För Fjärrvärmeverksamheten föreslås en höjning av taxan från 1 augusti. För att kunna följa affärsverksamheternas resultat och att de över tid finansieras i enlighet med självkostnadsprincipen redovisas resultaten som en skuld eller fordran till respektive taxekollektiv.

Färre bygglovsansökningar förväntas ge 0,1 mnkr lägre intäkter än budget för **Byggnadsnämnden**.

Kultur- och utbildningsnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget. Nämnden fick i budgeten för 2022 tillskott med 8 mnkr, varav en del är tillfälligt som endast avser 2022. I nämndens kostnader ingår nya förskolelokaler i Åsebro. Prognosen innebär att nämndens kostnader ökar med ca 1,9 % samt kostnader för löneökning. Nämnden hade i bokslutet ett underskott på -3,8 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott på +2,5 mnkr. Inom IFO-verksamheten medför lägre personalkostnader, till följd av att alla tjänster ej varit tillsatta under året, ett överskott på +0,5 mnkr. Ej belagda platser avseende Skållerudshemmet medför lägre kostnader och är en av orsakerna till överskottet inom vård och omsorgsboende på +0,5 mnkr. Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor inom hemsjukvården medför ett beräknat underskott på -0,5 mnkr. Stöd och Service beräknar ett överskott med +0,8 mnkr avseende lägre personalkostnader. För Stöd och service finns en lång tradition av att arbeta aktivt med schemaläggning och bemanning och använda det avtal om årsarbetstid som finns. I prognosen är inte inräknat en buffert om 2 mnkr för att täcka eventuellt oväntade kostnader som kan uppstå under året (tex. för oförutsedda vårdbehov, semesterlöneskuld, ökade kostnader vid införande av nytt personalsystem etc). Dessa medel är fortsatt avsatta vilket innebär att om bufferten inte behöver användas under året kommer prognosen ytterligare förbättras.

Avvikelsen mot budget uppgår till 0,8 %. Nämndens redovisade i bokslutet ett överskott på 5,7 mnkr. En del av detta överskott berodde på att en del insatser inte kunde genomföras till följd av pandemin. Kostnader för ekonomiskt bistånd och placeringskostnader fortsätter vara på en lägre nivå än innan 2021.

Övrig finansiering

Övriga postern inom finansien redovisar sammantaget ett överskott på +2,2 mnkr. Kommunen erhåller även i år bidrag för ökade kostnader för sjuklöner avseende december till mars. Nämnderna får ersättning för de sjuklönekostnader som översteg motsvarande period för 2019. Resterande ersättning redovisas som ett överskott på finansverksamheten med +1,7 mnkr. I överskottet ingår bidrag för sjuklöner för december, som enligt RKR ska intäktsredovisas först 2022 då inget beslut om detta var fattat 2021 utan först i januari 2022.

För pensionskostnaderna beräknas ett underskott mot budget, vilket beror på högre kostnader för pensionsutbetalningar, högre kostnader för pensionsförsäkringsavgifter och högre kostnader för avgiftsbestämd del, -1,7 mnkr. Prognosen gällande pensionskostnader är mycket osäker. Arbetsgivaravgifterna beräknas bli lägre än budget orsakat av sänkta arbetsgivaravgifter för unga och anställda över 65 år, + 2,5 mnkr.

I prognosen är inräknat att kommunens kostnader för "flyktingverksamhet" till följd av händelserna i Ukraina ersätts av staten. Enligt besked från SKR erhåller kommunen dygnersättning även om platser inte varit belagda. Detta är inte inräknat i prognosen och kan medföra att resultatet ökar ytterligare.

Skatter och bidrag

För skatteintäkter och bidrag prognostiseras en avvikelse på +6,0 mnkr. Orsaken är högre skatteunderlagstillväxt för 2021 och 2022. Skatteunderlagsprognosen bygger på ett samhällsekonomiskt scenario och utvecklingen är osäker till följd av inflation och ränteuppgång samt Rysslands invasion av Ukraina.

Finansnettot

Trots att marknadsräntorna höjs blir räntekostnaderna 2,5 mnkr lägre än budget till följd av lägre upplåning och lägre snittränta än beräknat.

Läneskuld

Prognosen bygger på att investeringarna genomförs enligt prognos. Läneskulden är ca 25 mnkr lägre än budget. Det beror dels på en lägre investeringsnivå dels på ett högre resultat än budgeterat för 2021, som innebär att en större del av investeringarna kunde finansieras av egna medel än vad som budgeterats.

Investeringsprognos

Investeringarna beräknas uppgå till 142,0, vilket är 13 mnkr lägre än budget. För den skattefinansierade verksamheten beräknas investeringsutgifterna överstiga budget med -4,4 mnkr. Av beräknat överskott bedöms ca 18 mnkr behöva flyttas över till 2023 och avser till största del affärsverksamheten.

Större investeringar under året är:

- Renovering Bergs 4 mnkr
- Reinvestering asfalt 9 mnkr
- Nya intagningsledningar Vita Sannar 18 mnkr
- Sanering ovidkommande vatten 19 mnkr
- Sverkersbyn/Mellerud överföringsledningar 12 mnkr
- Ny panna Klacken 22 mnkr

Större avvikelser mot budget är:

Skattefinansierad verksamhet - 4,4 mnkr

- Rådavallen friidrott – allvädersbanor + 1,8 mnkr
- Om- och nybyggnad förråd + 1,3 mnkr
- Reinvestering asfalt -4,5 mnkr
- Utbyte gatubelysning -0,6 mnkr
- Åsebro skola -2,0 mnkr (Ärende ombyggnation kommer till hösten)
- Fryken uppbyggnad efter brand -1,7 mnkr (budget saknas)

Affärsverksamhet: + 17 mnkr

- Sanering ovidkommande vatten +8 mnkr
- Sverkersbyn/Mellerud överföringsledning +3 mnkr
- Nya personalutrymmen VA +4,5 mnkr

Underskotten för projekten reinvestering asfalt och gatubelysning är en kombination av ökade priser på asfalt och material samt att det utförs många VA-projekt under året. Nämnden begär tilläggsanslag för de här projekten. Rådavallens allvädersbanor, som görs i samverkan med föreningarna HIF och MIF, är senarelagt för föreningen väntar på besked om bidrag från Allmänna arvsfonden. Gällande projektet Åsebro skola kommer förfrågan om totalentreprenad att publiceras före semestern och utvärdering ske i slutet av sommaren. Därefter kommer ett ärende med total projektkostnad och finansiering för 2022 skrivas fram. Utgifter till följd av Frykens brand ska bokföras som investering. Viss ersättning erhålls från försäkringsbolaget men bokföras som intäkt i driftredovisningen (i enlighet med lagstiftning). Denna investering var inte känd vid budgettillfället och nämnden begär tilläggsanslag för detta.

Arbetet med att sanera ovidkommande vatten har hög prioritet och prognosen är att 19 av 27 mnkr kommer användas. Prioriterade områden är Skolgatan/Esplanadgatan, Nygatan, Lövåsvägen, Hällavägen och norra Bringsrovägen. En projektering av nya personalutrymmen på VA-verket görs 2022 och ombyggnaden kommer att ske 2023. Enligt preliminär bedömning kan överföringsledning Sverkersbyn/Mellerud utföras billigare med en kostnadseffektiv metod.

För den skattefinansierade delen begärs tilläggsanslag med totalt 6,8 mnkr (Reinvestering asfalt 4,5 mnkr, utbyte gatubelysning 0,6 mnkr och uppbyggnad efter Fryken brand 1,7 mnkr). Förvaltningen uppmärksammade KSAU tidigt under året för kostnadsökningar till följd av det allmänna prisläget. Angående uppbyggnad av Frykens brand erhålls viss ersättning från försäkringsbolaget som finansierar denna återuppbyggnad. Intäkten bokföras som tidigare nämnts i driftredovisningen.

Finansiering investeringar

Årets investeringar beräknas finansieras av årets resultat och avskrivningar samt genom minskad likviditet med ca 25 mnkr och nyupplåning med 50 mnkr. Nyupplåningen avser de taxefinansierade verksamheterna. Likvida medel beräknas vid årets slut uppgå till 25 mnkr.

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning – finansiella mål

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och ha en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och mål för verksamheten för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Kommunfullmäktige har för 2022 beslutat om tre finansiella mål och tre mål för verksamheten. Nämnderna tar fram mål utifrån fullmäktiges mål. Dessa följs upp via nyckeltal. Det är nämndernas mål, kopplat till fullmäktigemålen, som ligger till grund för bedömning av fullmäktiges måluppfyllelse.

God ekonomisk hushållning i Melleruds kommun innebär att de finansiella målen uppnås och majoriteten av fullmäktiges mål för verksamheten uppnås eller delvis uppnås. Uppföljning av kommunfullmäktiges mål sker i delårsbokslut och bokslut.

Prognosen visar att alla finansiella målen bedöms uppfyllas. Soliditeten beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Det höga resultatet innebär att soliditeten ökar, vilket stärker kommunens finansiella handlingsutrymme. Även låneskulden per invånare minskar. Det beror på att låneskulden för den skattefinansierade verksamheten inte ökar till följd av det höga resultatet utan minskar.

Finansiella mål

	Finansiella mål	
	Budget 2022	Prognos 2022
Soliditeten ska vara positiv inkl. ansvarsförbindelsen ¹⁾		
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse %	18,7 %	22 %
Mål= ska vara positiv eller öka	>0	>0
Låneskulden ska för den skattefinansierade verksamheten ej överstiga 30 tkr/inv		
Långfristiga lån	411,3	376,3
Varav affärsverksamhet	223,4	203,2
Varav skattefinansierad verksamhet	187,9	173,1
Antal invånare	9 294	9 218
Låneskuld per invånare	20,3	18,8
Mål = <30	<30	<30
Resultatet ska minst uppgå till 2% av intäkter från skatter och utjämningsbidrag		
Resultat	2,5 %	4,8 %
Mål	2,5 %	2,0%

Personalredovisning

Nedan följer en uppföljning av sjukfrånvaron för årets första månader.

	2021	2022
Sjukfrånvaro % 1)	8,81	9,88

1) Avser perioden 2021-01-01—2021-03-31, 2022-01-01 –2022-03-31

Sjukfrånvaron är betydligt högre i år än motsvarande period föregående år och orsaken är främst Omicron.

Uppföljning av kommunfullmäktige beslutade arbetsmiljömålen (KF § 139, 2021) gör till delårsbokslutet.

Avslutning

Starkt resultat även 2022

Enligt prognosen kommer kommunen återigen att redovisa ett starkt resultat, trots prisökningar. Kommunens ekonomi stärks då det prognostiserade resultatet uppgår till 33,2 mkr, motsvarande 4,8 % av skatteintäkter och bidrag samtidigt som soliditeten ökar vilket ökar kommunens finansiella styrka. Liksom föregående år ingår i årets prognos ersättning för sjuklönekostnader och tillfälligt sänkta arbetsgivaravgifter för unga. SKR bedömer att kommunernas resultat i år blir relativt höga om än på en mer normal nivå än 2020 och 2021.

Kraftig försämring för 2023 och framåt

En kraftig försämring av resultatet sker till 2023 jämfört med 2022 vilket framförallt beror på ökade pensionskostnader, ökad inflation, högre räntor och högre löneökningar. En bra nominell skatteunderlagsutveckling äts upp av prisökningar och nytt pensionsavtal. Därtill kommer, enligt SCB-prognos, en fortsatt minskning av antalet invånare vilket medför att skatteintäkterna minskar. För år 2024 försämras resultatet ytterligare. Med nuvarande prognos och förutsättningar uppnår kommunen precis balanskravet 2025, då ytterligare två generella statsbidrag på ca 7 mkr upphör. Om inte de generella statsbidragen ökar behöver kommunen vidta åtgärder för att ha en bra resultatnivå. För att uppnå god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett bra resultat är nödvändigt för att kunna finansiera investeringsnivån. En ökad upplåning innebär ökade finansiella kostnader och mindre medel till verksamheten.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i Mnkr	Prognos			
	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	183,6	187,5	193,5	6,0
Verksamhetens kostnader	-782,6	-825,2	-823,6	1,6
Avskrivningar	-30,6	-31,5	-31,5	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-629,5	-669,2	-661,6	7,6
Skatteintäkter	401,6	418,5	418,6	0,1
Generella statsbidrag och utjämning	277,7	273,1	279,0	5,9
Verksamhetens resultat	49,8	22,4	36,0	13,6
Finansiella intäkter	0,8	1,2	1,2	0,0
Finansiella kostnader	-2,9	-6,5	-4,0	2,5
Resultat efter finansiella poster	47,7	17,1	33,2	16,1
Årets resultat	47,7	17,1	33,2	16,1

=

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Nämnd				
<i>Kommunfullmäktige</i>	2,6	3,4	3,4	0,0
Kommunstyrelsen	81,4	97,7	94,4	3,3
- Samhällsbyggnadsförvaltning ³⁾	28,9	31,6	34,6	-3,0
- Kommunstyrelsen förvaltning	52,5	66,1	59,8	6,3
- Samhällsbyggnadsförvaltning (affärsverksamhet) ¹⁾	0,0	0,0	-2,5	-2,5
varav renhållningsverksamhet	0,0	0,0	-0,2	-0,2
varav VA-verksamhet	0,0	0,0	-0,8	-0,8
varav Fjärrvärmeverksamhet	0,0	0,0	-1,5	-1,5
Byggnadsnämnden	2,2	-0,3	0,1	-0,4
Kultur- och utbildningsnämnden	245,5	246,1	246,1	0,0
Socialnämnden	300,3	308,3	305,8	2,5
Summa nämnder	632,0	655,2	649,8	5,4
Finansförvaltning²⁾	-2,5	14,0	11,8	2,2
Verksamhetens nettokostnader	629,5	669,2	661,6	7,6

Varav försäljning av tomter

0

1

1,3

1) Affärsverksamheten ingår inte i resultatet.

2) Avser pensioner, arbetsgivaravgifter, internränta, avtalsförsäkringar

3) Försäljning av tomter ingår med 1,3 mnkr

Investeringsredovisning

Belopp i mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Nämnd			
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	138,9	151,4	12,5
Skattefinansierad verksamhet	47,8	43,0	-4,8
<i>varav kommunstyrelsensförvaltning</i>	2,9	3,2	0,3
<i>varav administrativa förvaltningen</i>	2,7	2,7	0,0
<i>varav fastighetsverksamhet</i>	24,0	23,5	-0,5
<i>varav gata och parkverksamhet</i>	17,3	12,7	-4,6
<i>varav offentlig renhållning</i>	0,3	0,3	0,0
<i>varav serviceenheten</i>	0,6	0,6	0,0
Affärsdrivande verksamhet	91,1	108,4	17,3
<i>varav renhållningsverksamhet</i>	1,7	1,7	0,0
<i>varav VA-verksamhet</i>	65,2	82,8	17,6
<i>varav Fjärrvärmeverksamhet</i>	24,2	23,9	-0,3
Byggnadsnämnden	0,9	0,9	0,0
Kultur- och utbildningsnämnden	1,3	1,8	0,5
Socialnämnden	0,9	0,9	0,0
Summa nämnder	142,0	155,0	13,0
-Varav skattefinansierat	50,9	46,6	-4,3
-Varav taxefinansierat	91,1	108,4	17,3