

## § 286

# Mål och budget 2022–2024 samt fastställande av skattesats för 2022

## KSN-2020-03215

### Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** fastställa finansiella mål för planperioden i enlighet med föredragningen,
2. **att** fastställa utdebiteringen av kommunalinkomstskatt för år 2022 till 21:14 kronor per skattekrona,
3. **att** fastställa resultaträkning för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 1**,
4. **att** anta inriktningsmål och uppdrag enligt handlingens kapitel Mål och uppdrag för nämnder och bolagsstyrelser,
5. **att** anta ägardirektiv/ägaridé, resultatkrav och investeringsnivåer för Uppsala Stadshus AB och dotterbolagen i stadshuskoncernen enligt handlingens kapitel Ägardirektiv, resultatkrav och investeringsnivåer för Uppsala Stadshus AB och dotterbolagen i Stadshuskoncernen,
6. **att** fastställa nämndernas planerade fördelning mellan verksamhet utförd i egenregi och externa utförare inom ansvarsområdet enligt handlingens kapitel Kontroll och uppföljning av kommunalt finansierad verksamhet,
7. **att** fastställa internräntan för 2022 till 1,0 procent,
8. **att** fastställ kommunbidrag per nämnd och verksamhetsområde för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 3**,
9. **att** fastställa budget och flerårsplan för de gemensamma nämnderna räddningsnämnd respektive överförmyndarnämnd enligt handlingens **bilaga 4** och **bilaga 5**,
10. **att** anta investeringsbudget för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 10**,
11. **att** anta indikatorer och nyckeltal för kommunens verksamhetsområden enligt handlingens **bilaga 12**,
12. **att** fastställa uppföljningsplan enligt handlingens **bilaga 13**,
13. **att** fastställa gatu- och sam hälsomiljönämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt att taxa för elladdning av fordon på allmän plats

Kommunstyrelsen  
ProtokollsutdragDatum:  
2021-10-20

- börjar gälla den 10 november 2021,
14. **att** fastställa idrotts- och fritidsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  15. **att** fastställa kommunstyrelsens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  16. **att** fastställa kulturnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  17. **att** fastställa miljö- och hälsoskyddsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  18. **att** fastställa plan- och byggnadsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  19. **att** fastställa räddningsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  20. **att** fastställa socialnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  21. **att** fastställa utbildningsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  22. **att** fastställa äldrenämndens och omsorgsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  23. **att** fastställa överförmyndarnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
  24. **att** fastställa Bostadsförmedlingens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt
  25. **att** fastställa Uppsala Vatten och Avfall AB:s taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt att taxa för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun börjar gälla från och med den 1 april 2022.

Kommunstyrelsen konstaterar att kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta

26. **att** under kommunstyrelsen för år 2022 budgetera 7 203 tusen kronor till kommunrevisionen.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

27. **att** fastställa kommunstyrelsens avgifter enligt **bilaga 2**,
28. **att** uppdra till samtliga nämnder att utarbeta en verksamhetsplan och budget för 2022–2024, med utgångspunkt i de inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som finns angivna i Mål och budget 2022, med plan för 2023–2024, och senast den 31 december 2021 återrapporera verksamhetsplanen till kommunstyrelsen, samt
29. **att** uppdra till berörda nämnder att senast i samband med beslut om verksamhetsplan för 2022–2024, fastställa ersättningsnivåer att gälla för 2022.

### Sammanfattning

I den gemensamma beredningen av Mål och budget 2022 med plan för 2023–2024 har samtliga nämnder och bolagsstyrelser kvalitetssäkrat innehållet i handlingen inom

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen  
ProtokollsutdragDatum:  
2021-10-20

ramen för av kommunstyrelsen beslutat planeringsdirektiv för 2021 års mål- och budgetprocess.

### Beslutsunderlag

- Arbetsutskottets förslag 19 oktober 2021 § 328
- Tjänsteskrivelse daterad 19 oktober 2021
- Bilaga 1, Mål och budget 2022 med plan för 2023–2024
- Bilaga 2, Taxor och avgifter 2022

### Yrkanden

Erik Pelling (S) och Mohamad Hassan (L) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag.

Fredrik Ahlstedt (M) yrkar:

- (1) att anta Moderaternas förslag till Mål och budget 2022 med plan för 2023 och 2024,
- (2) att fastställa utdebiteringen av kommunal inkomstskatt för år 2022 till 20:99 kronor per skattekrona.

Stefan Hanna (-) yrkar avslag till arbetsutskottets förslag och bifall till eget budgetförslag.

Jonas Segersam (KD) yrkar:

- (1) att anta Kristdemokraternas förslag till Mål och Budget 2022 med plan för 2023 och 2024,
- (2) att fastställa utdebiteringen av kommunal inkomstskatt för år 2022 till 20:64 kronor per skattekrona.

Tobias Smedberg (V) yrkar:

- (1) att Vänsterpartiets bilagda förslag till mål och budget bifalls och att frågan om avgifter återremitteras i syfte att återkomma med förslag till nedjusterade avgifter för hjälpmedel för äldre.
- (2) att den kommunala skattesatsen bestäms till 21,14 kronor.

Linnea Alm (SD) yrkar:

- (1) att anta Sverigedemokraternas förslag till Mål och Budget 2022 med plan för 2023 och 2024,
- (2) att fastställa utdebiteringen av kommunal inkomstskatt för år 2022 till 20:84 kronor per skattekrona.

### Beslutsgång

Skattesats: Ksau 21:14 mot FA 20:99, KD 20:64, LA 20:84, JP 21:04 – KSAU

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen  
Protokollsutdrag

Datum:  
2021-10-20

Ordförande bryter ut förslagen till skattesats för år 2022 från de olika budgetförslagen och ställer första dessa mot varandra för att sedan ställa budgetförslagen i övrigt mot varandra.

Ordförande finner att arbetsutskotts förslag till skattesats, 21:14 kronor per skattekrone, är huvudförslag och frågar bland övriga för att utse motförslag.

Ordförande ställer Fredrik Ahlstedts (M) yrkande (2) om skattesats 20:99 kronor per skattekrone mot Linnea Alms (SD) yrkande (2) om skattesats 20:84 kronor per skattekrone mot Jonas Segersams (KD) yrkande (2) om skattesats 20:64 kronor per skattekrone och finner att Fredrik Ahlstedts (M) yrkande (2) ska utgöra motförslag.

Ordförande ställer därefter arbetsutskotts förslag till skattesats (2) mot Fredrik Ahlstedts (M) yrkande (2) och finner att kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.

Ordförande ställer därefter Therse Rhanns (-) budgetmotion mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår densamma.

Ordförande ställer därefter Lovisa Johansson (FI) och Stina Janssons (FI) budgetmotion mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår densamma.

Ordförande ställer därefter Jonas Petersson (C) med fleras budgetmotion mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår densamma.

Ordförande ställer därefter Stefan Hannas (-) budgetförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår detsamma.

Ordförande ställer därefter Jonas Segersams (KD) budgetförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår detsamma.

Ordförande ställer därefter Linnea (SD) budgetförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår detsamma.

Ordförande ställer därefter Tobias Smedbergs (V) budgetförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår detsamma.

Ordförande ställer därefter Fredrik Ahlstedt (M) budgetförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen avslår detsamma.

Ordförande ställer slutligen arbetsutskottets förslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen bifaller detsamma.

### Reservationer

Fredrik Ahlstedt (M), Therez Almerfors (M) och Christopher Lagerqvist (M) reserverar sig mot beslutet till förmån för Fredrik Ahlstedt (M) yrkanden.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen  
ProtokollsutdragDatum:  
2021-10-20

Tobias Smedberg (V) och Hanna Victoria Mörck (V) reserverar sig mot beslutet till förmån för Tobias Smedbergs (V) yrkanden.

Linnea Alm (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande med motiveringen:

*Sverigedemokraterna presenterar fyra fokusområden i årets budget. Dessa områden är: Trygghet, äldreomsorg, landsbygd och skola/barnomsorg. Vi presenterar också ett stabilt resultatmål om 2,2 procent och sänkt skatt om 30 öre.*

*På trygghetsområdet satsar vi återigen extra på trygghetsåtgärder i form av ordningsvakter, kameraövervakning. Vi satsar också på utökad trygghet på förskolor, skolor och gymnasieskola med särskilt riktade medel. Satsningarna är uppdelade under kommunstyrelsen och utbildningsnämnden. Uppsala kommun behöver i sammanhanget också verka för hårdare straff på nationell nivå och slopade straffrabatter.*

*Våra äldre förtjänar en värdig ålderdom. Både i sina hem och på boenden. De förtjänar att mötas av kompetent personal som kan språket och bemöter dem värdigt. Likaså ska maten vara aptitlig och näringsrik. Vi satsar särskilt på personalsatsningar i årets budget där vårdpersonal får 1000 kr i lönehöjning. Vi har också riktade språkinsatser med både språkutveckling och språkrav innan anställning.*

*Uppsala är Sveriges största landsbygdskommun. Resursfördelningen är däremot djupt orättvis där landsbygdsbor blir kraftigt missgynnade. Det handlar dels om en ovilja att överhuvudtaget låta folk bygga på landsbygden där man har en negativ inställning till byggnation som inte omfattar Sydöstra Uppsala. Vi vill göra det lätt att bygga på landsbygden och satsar medel på bland annat förbättrad handläggningstid och minskade bygglovsavgifter. Därutöver har vi en historiskt stor satsning på landsbygden. Vi riktar hela 20 miljoner inom ramen för idrotts- och fritidsnämnden, 10 miljoner genom kulturnämnden. Styrets medborgarbudget på 1,5 miljon är ett skämt. Det genererar 25-30 kr/invånare. Vi satsar i stället 15 miljoner. Det är en medborgarbudget värd namnet. För att hela Uppsala ska leva.*

*Skolans viktigaste uppdrag är att förmedla kunskap. Därför satsar vi särskilt på höjd skolpeng om 120 miljoner. För att tillgodose sig kunskap behövs trygga miljöer. Vi har trygghetsåtgärder för 7 miljoner. Vi satsar också extra medel på resursskolor, dit elever som stör undervisningen för andra elever kan flyttas. På så sätt får båda elevgrupper en anpassad skolgång och ges bättre förutsättningar.*

*Slutligen satsar vi precis som tidigare år mindre på politik, kultur, kommunikationsenheten samt invandringsrelaterade kostnader. Politiker måste våga peka på vad som ska satsas på, men också vad som ska besparas på. Det viktigaste för oss är att kommunen ges medel att bedriva sin kärnverksamhet – och det återspeglas i vår budget.*

Jonas Segersam (KD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande med motiveringen:

*Kristdemokraterna hade ett eget förslag till mål och budget med en föreslagen skattesats om 20:64 kronor per skattekrona, och eftersom den inte antogs reserverar vi oss.*

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen  
ProtokollsutdragDatum:  
2021-10-20

Stefan Hanna (-) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande med motiveringen:

*Styrets föreslagna budget är generationsrättvis och utsätter kommunens invånare för ännu högre ränterisker än vad de redan är. Kommunens överskott måste ligga på minst 4% årligen för att mer hållbart finansiera omfattande investeringar och stora underhållsbehov. Styrets Mål & budget för 2022 med plan för 2023 och 2024 är inte generationsrättvis.*

*Styrets föreslagna budget skär inte tillräckligt i dagens byråkratiska överbyggnad som både i sig kostar oansvarigt mycket parallellt med att de driver ej prioriterad byråkrati inom kommunens kärnverksamheter. Ansvar och befogenheter måste delegeras till respektive nämnd en betydligt mer omfattande tillsynsstyrning måste tillämpas.*

*Under ärendet yrkade jag bifall till mina yrkanden kopplat till min motion om Mål & budget för 2022 med plan för 2023 och 2024. Jag yrkade:*

*Att kommunfullmäktige fastställer utdebiteringen av kommunal skattesats för år 2022 till 21,14 procent, samt*

*Att kommunfullmäktige fastställer en tydlig ambition om att fastställa en utdebitering av kommunal skattesats för år 2024 till 20,90 procent, samt*

*Att kommunfullmäktige bifaller Stefan Hannas förslag till Mål och Budget 2022 med plan för 2023-2024 enligt motionens bilaga 1.*

*Att kommunfullmäktige bifaller Stefan Hannas förslag till inriktningsmål, övergripande uppdrag samt ägardirektiv till bolag enligt motionens bilaga 2.*

### Särskilt yttrande

Simon Alm (-) lämnar ett särskilt yttrande:

*Rubricerade punkter avhandlar olika budgetförslag för kommunen. Undertecknad stödjer Sverigedemokraternas förslag.*

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret  
**Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen**

Datum:  
2021-10-19

Diarienummer:  
KSN-2020-03215

Handläggare:  
Maria Ahrgren

## Mål och budget 2022–2024 samt fastställande av skattesats för 2022

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** fastställa finansiella mål för planperioden i enlighet med föredragningen,
2. **att** fastställa utdebiteringen av kommunalinkomstskatt för år 2022 till 21:14 kronor per skattekrona,
3. **att** fastställa resultaträkning för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 1**,
4. **att** anta inriktningsmål och uppdrag enligt handlingens kapitel Mål och uppdrag för nämnder och bolagsstyrelser,
5. **att** anta ägardirektiv/ägaridé, resultatkrav och investeringsnivåer för Uppsala Stadshus AB och dotterbolagen i stadshuskoncernen enligt handlingens kapitel Ägardirektiv, resultatkrav och investeringsnivåer för Uppsala Stadshus AB och dotterbolagen i Stadshuskoncernen,
6. **att** fastställa nämndernas planerade fördelning mellan verksamhet utförd i egenregi och externa utförare inom ansvarsområdet enligt handlingens kapitel Kontroll och uppföljning av kommunalt finansierad verksamhet,
7. **att** fastställa internräntan för 2022 till 1,0 procent,
8. **att** fastställ kommunbidrag per nämnd och verksamhetsområde för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 3**,
9. **att** fastställa budget och flerårsplan för de gemensamma nämnderna räddningsnämnd respektive överförmyndarnämnd enligt handlingens **bilaga 4** och **bilaga 5**,
10. **att** anta investeringsbudget för 2022 samt för resterande planperiod enligt handlingens **bilaga 10**,
11. **att** anta indikatorer och nyckeltal för kommunens verksamhetsområden enligt handlingens **bilaga 12**,
12. **att** fastställa uppföljningsplan enligt handlingens **bilaga 13**,

13. **att** fastställa gatu- och sam hälsomiljönämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt att taxa för elladdning av fordon på allmän plats börjar gälla den 10 november 2021,
14. **att** fastställa idrotts- och fritidsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
15. **att** fastställa kommunstyrelsens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
16. **att** fastställa kulturnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
17. **att** fastställa miljö- och hälsoskyddsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
18. **att** fastställa plan- och byggnadsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
19. **att** fastställa räddningsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
20. **att** fastställa socialnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
21. **att** fastställa utbildningsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
22. **att** fastställa äldrenämndens och omsorgsnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
23. **att** fastställa överförmyndarnämndens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**,
24. **att** fastställa Bostadsförmedlingens taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt
25. **att** fastställa Uppsala Vatten och Avfall AB:s taxor och avgifter enligt **bilaga 2**, samt att taxa för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun börjar gälla från och med den 1 april 2022.

Kommunstyrelsen konstaterar att kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta

26. **att** under kommunstyrelsen för år 2022 budgetera 7 203 tusen kronor till kommunrevisionen.

Kommunstyrelsen föreslås besluta för egen del

27. **att** fastställa kommunstyrelsens avgifter enligt **bilaga 2**,
28. **att** uppdra till samtliga nämnder att utarbeta en verksamhetsplan och budget för 2022–2024, med utgångspunkt i de inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som finns angivna i Mål och budget 2022, med plan för 2023–2024, och senast den 31 december 2021 återrapportera verksamhetsplanen till kommunstyrelsen, samt
29. **att** uppdra till berörda nämnder att senast i samband med beslut om verksamhetsplan för 2022–2024, fastställa ersättningsnivåer att gälla för 2022.

## Ärendet

### Beredning

I den gemensamma beredningen av Mål och budget 2022 med plan för 2023–2024 har samtliga nämnder och bolagsstyrelser kvalitetssäkrat innehållet i handlingen inom ramen för av kommunstyrelsen beslutat planeringsdirektiv för 2021 års mål- och budgetprocess.



## Föredragning

Den ekonomiska ramen för 2022–2024 bygger på beslutad ram för verksamhetsåret 2021 enligt Mål och budget 2021–2023 efter att de ettåriga satsningarna har räknats bort. Inför Mål och budget 2021–2023 genomgick resursfördelningen en förändring där demografiuppräknningen begränsas till att enbart gälla de pedagogiska verksamheterna och äldreomsorgen. Demografiuppräknningen till övriga verksamheter har ersatts med politiska prioriteringar samt riktade satsningar som tar sin utgångspunkt i respektive nämnds behovsanalys. Samtliga nämnder får en enhetlig prisuppräkning enligt SKR:s i augusti prognostiserade prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Prisuppräknningen uppgår till 2,2 procent för 2022 samt 2,0 och 2,8 procent för 2023 respektive 2024.

Demografiuppräknningen för de pedagogiska verksamheterna och äldreomsorgen uppgår sammanlagt till 0,6 procent för 2022 och 1,1 procent för 2023 och 2024. Den relativt låga uppräknningen 2022 beror på att det faktiska antalet barn 2020 samt prognosen för 2021 i den nya befolkningsprognosen från maj 2021 blev lägre än tidigare prognostiserat.

Efter demografi- och prisuppräknningar har ramen justerats ned med ett effektiviseringskrav om 0,3 procent i genomsnitt för 2022. Utbildningsnämnden och äldrenämnden har inte fått några effektiviseringskrav för 2022. Effektiviseringskravet fördelar sig med 1,0 procent för omsorgsnämnden med undantag för verksamheten enligt LSS som inte har något effektiviseringskrav samt 0,5 procent för socialnämnden. För kommunstyrelsen och övriga nämnder uppgår effektiviseringskravet till 1,0 procent. För de kommungemensamma nämnderna, räddningsnämnden och överförmyndarnämnden, uppgår effektiviseringskravet till 0,8 respektive 3,0 procent. För planperioden har samtliga nämnder med undantag för de gemensamma nämnderna och valnämnden fått 1,4 procent 2023 och 2,0 procent 2024 i effektiviseringskrav.

Inför 2022 har redovisningen av riktade statsbidrag som tidigare togs emot i finansförvaltningen och ingick i ramfördelningen till berörda nämnder förändrats. Statsbidragen för maxtaxa och för kvalitetssäkrande åtgärder för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg har från 2022 förts över till utbildningsnämnden. På samma vis har statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer förts över till äldrenämnden och omsorgsnämnden. När dessa förändringar beaktas har ramfördelningen 2022 jämfört med 2021 ökat med 688 miljoner kronor motsvarande 5,3 procent.

Särskilt riktade insatser, gemensam verksamhet och politisk verksamhet har fått de största procentuella ökningarna. Inom särskilt riktade insatser avsätts huvudsakligen medel för arbetsmarknadsanställningar för prioriterade målgrupper samt ökad närvaro i Gränby, Stenhagen och Sävja. Inom ramen för gemensam verksamhet finns förstärkt satsning på ekologisk mat inom vård- och omsorg, klimatneutralt 2030 samt ökad grundbemanning av kontaktcenter. Den politiska verksamheten får ökade resurser för genomförande av riksdagsval som bland annat innebär tillämpning av ny vallag för skydd av valhemligheten.

Den samlade ramen till de pedagogiska verksamheterna utökas med 208 miljoner kronor. Utöver ramökningen tillförs även verksamheterna riktade statsbidrag för kvalitetssäkrande åtgärder och maxtaxa motsvarande cirka 56 miljoner kronor vilket tidigare ingick i ramfördelningen. Total tilldelning inklusive flytten av riktade statsbidrag är 264 miljoner kronor. Särskilda satsningar görs för införande av strukturersättning till fritidshem, återhämtning av förlorad undervisningstid på grund

av pandemin samt en allmän utökad budgetram. Ökad efterfrågan på vuxenutbildning tillgodoses och resurser tillförs även till en finansieringsmodell för elever i särskild undervisningsgrupp eller resursskola.

Ramen till verksamheterna inom vård och omsorg har utökats med 146 miljoner kronor. Utöver ramökningen tillkommer drygt 73 miljoner kronor riktade statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer vilket år 2021 ingick i ramfördelningen. Total tilldelning inklusive riktade statsbidrag är 219 miljoner kronor. Satsningen på utbyggnad av LSS-bostäder fortsätter. Trygghetsinsatser som riktade förebyggande och trygghetsskapande åtgärder mot bland annat droger och kriminalitet lyfts fram. Därtill avsätts också medel för ett ökat fokus på hedersrelaterat våld och förtryck samt satsning på avhopparverksamhet kopplat till Sluta skjut.

Uppsala kommuns finansiella mål styr mot stärkt balansräkning och hållbar ekonomisk tillväxt. Det årliga resultatet ska vara minst två procent av kommunens skatter, generella stadsbidrag och utjämning. För 2022 budgeteras kommunens resultat landa på 315 miljoner kronor motsvarande 2,2 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning, och för hela planperioden 2023 och 2024 uppgår resultatet årligen till 2,0 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning. För att kunna möta framtidens utmaningar, inte minst de demografiska, behövs en ekonomisk hållbarhet. Den ekonomiska planeringen för planperioden har därför fokus på ekonomisk styrning i syfte att stärka Uppsala kommuns finansiella ställning både på kort och lång sikt. Detta har åstadkommits dels genom en omfördelning av resurser i enlighet med behovsförändringen, dels genom en anpassning av kostnaderna till Uppsalas strukturella förutsättningar.

Soliditet är ett mått på en organisations långsiktiga betalningsförmåga och ju högre självfinansiering av investeringar desto högre soliditet. Soliditet är ett av de mått som kreditgivare analyserar och som påverkar möjligheten att erhålla förmånliga lånevillkor. Effekterna av arbetet med genomlysning och ändrad redovisning av exploateringsverksamheten och andra redovisningstekniska transaktioner medförde att soliditeten ökade till 25 procent år 2020 och överträffade därmed målet på 19–21 procent. Ambitionsnivån är att fortsätta stärka soliditeten. Målet är därför att under perioden 2022–2024 nå en soliditet för kommunkoncernen, inklusive pensionsåtagande, inom ett intervall om 25–27 procent.

En stor del av kommunkoncernens investeringar lånefinansieras. Det är därför viktigt att ha kontroll på låneskuldens nivå och utveckling. Med en hög låneskuld utsätter sig kommunen för en högre risk om marknadsräntorna ökar. En ökad låneskuld medför också att kapitalkostnaderna ökar och tar en allt större del av det ekonomiska utrymmet. För planperioden och även den tidsperiod som följer efter år 2024 finns det behov av stora och angelägna investeringar för att nå Uppsalas långsiktiga mål om tillväxt, fler bostäder och fler arbetstillfällen. Dessa investeringar behöver komma till stånd utan att de driver höga kapitalkostnader och tränger undan finansieringen av annan kommunal verksamhet. För det krävs ytterligare samordning och effektivare investeringsprocesser kombinerat med innovativa lösningar, i syfte att säkerställa investeringsbehoven samt minimera investeringsnivåer och låneskuldens utveckling. Beslutade och planerade avyttringar av delar av kommunens fastighetsbestånd kommer också få effekt på låneskuldens utveckling. Då avyttringarna kommer ske under en längre period behöver målet för låneskulden vara mer långsiktigt och ses över hela planperioden. Målet är därför att kommunkoncernens låneskuld per invånare över tid inte ska öka mer än fem procent årligen.

År 2022 väntas en tillfälligt stark skatteunderlagstillväxt till följd av en stadig konjunkturåterhämtning med ihållande stor ökning av arbetade timmar. Därefter väntas arbetade timmar öka i långsammare takt eftersom 2023 väntas arbetsmarknaden nå konjunkturrell balans.

För 2022 beräknas Uppsala kommuns intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning till 14 098 miljoner kronor, varav 12 346 miljoner kronor i skatteintäkter, 1 378 miljoner kronor i generella statsbidrag och utjämning och 374 miljoner kronor i kommunal fastighetsavgift. Jämfört med budget för 2021 beräknas skatteintäkterna öka med 907 miljoner kronor motsvarande 7,9 procent. Merparten av förändringen i skatteintäkter förklaras av de försämrade konjunkturutsikterna som rådde hösten 2020 och påverkade prognosen för 2021. Konjunktureren har dock visat en stark återhämtning under 2021 och skatteunderlagsutvecklingen har reviderats upp rejält.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 183 miljoner kronor lägre än budget 2021, vilket huvudsakligen förklaras av en sänkning av de generella statsbidragen med 148 miljoner kronor och en halvering av införandebidraget till 78 miljoner kronor. Inkomstutjämningsbidraget beräknas emellertid bli 93 miljoner kronor högre, vilket förklaras dels av en uppreviderad skatteunderlagstillväxt i riket, dels av en nedgång i Uppsalas skattekraft i förhållande till rikets enligt beskattningsutfallet för inkomståret 2020. En försämring i LSS-utjämnningen innebär 36 miljoner kronor i högre utjämningsavgift än budgeterat för 2021. Kostnadsutjämningsavgiften och intäkterna från fastighetsavgiften beräknas bli 19 respektive 6 miljoner kronor högre jämfört med budget för 2021.

Det ankommer på kommunfullmäktige att varje år fastställa taxor och avgifter. Det gäller både kommunens nämnder och bolagsstyrelser. Flera taxor och avgifter är kopplade till olika former av indexuppräknningar som Arbetskostnadsindex (AKI), Konsumentprisindex (PKI) och Prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Exempel på föreslagna nya avgifter är en ny avgift för elladdning av fordon på allmän plats (gatu- och samhällsmiljönämnden) och ny avgift för uppställning av elsparkcyklar samt flytt av felparkerade elsparkcyklar (gatu- och samhällsmiljönämnden). Exempel på förslag på avgiftsförändringar 2022 är; timavgifter enligt miljöbalken, strålskyddslagen och livsmedelsgästgästningen föreslås öka med 5 procent 2022 (miljö- och hälsoskyddsnämnden), avgiften för ansökan om tillfälligt tobakstillstånd föreslås sänkas från 3 000 kronor till 2 000 kronor (miljö- och hälsoskyddsnämnden), avgiften för familjerådgivning i Uppsala kommun förslås höjas från 300 kr till 350 kr per samtal 2022 (socialnämnden), avgiften för matlådor i ordinärt boende föreslås öka i paritet med beräknad självkostnad med 3 kr vilket motsvarar 5 procent (omsorgsnämnden och äldrenämnden), avgiftshöjningar föreslås av avfallstaxan samt taxan för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun (Uppsala vatten och avfall AB). I **bilaga 2** redovisas föreslagna taxor och avgifter som börjar gälla från 1 januari 2022 om inte annat anges i beslutsförslaget.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Utifrån risk och sårbarhet är bedömningen att den inhemska situationen är stabil. Det finns dock spänningar och problemkomplex som kan spilla över på återhämtning och ekonomisk utveckling. Flera större centralbanker vill lätta på de kvantitativa åtgärder som till exempel stora innehav av obligationer som nu kan komma att skalas ner och indikationer pekar på eventuella räntehöjningar. Vi har också sett en skulduppbyggnad inom EU och i USA. Till detta kommer högre priser på råvaror och energi samt leveransproblem för viktiga komponenter till industrin.

Det liggande förslaget till budget följer av kommunfullmäktige fastställt resultatkrav om en resultatmarginal på minst två procent och att de finansiella målen uppnås.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 19 oktober 2021
- Bilaga 1, Mål och budget 2022 med plan för 2023–2024
- Bilaga 2, Taxor och avgifter 2022

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson  
Stadsdirektör

Ola Hägglund  
Ekonomidirektör