



§ 94

Budget och mål 2017, plan 2018-2019 – reviderat budgetförslag, Dnr 2016-000005

Sammanfattning

De senaste tre årens ökande befolkning har under första halvåret 2016 vänt och vi ser nu att befolkningsutvecklingen är negativ, med ett tapp på 37 personer. Minskningen återfinns framförallt i gruppen äldre där antal avlidna hittills i år ligger på en hög nivå. Vi ser även en minskning i åldersgruppen 25-44 och en mindre minskning i åldersgruppen 5-9 år. Kortsiktigt så visar prognosen att befolkningen skulle uppgå till 4 854 personer 2016 vilket också är den nivå som ligger till grund för budget 2017 som antogs av kommunfullmäktige i juni. Den faktiska utvecklingen visar dock att befolkningen minskat med 37 personer till och med juni. Det innebär att antalet invånare är 92 personer färre än vad som beräknats i budget. Därtill finns skatteunderlagsprognoser som visar en något lägre ökning än som tidigare prognostiserat.

Analyser av effekterna för de kommunala verksamheternas volymer nästkommande år har genomförts. Detta sammantaget gör att budget 2017 behöver revideras och antas på nytt av kommunfullmäktige i november då även taxor och avgifter för 2017 behandlas.

Generellt för samtliga nämnder gäller att löneökningar enligt ordinarie lönerevision kompenseras när utfallet är klart. Anslaget återfinns under ofördelat. Övrig indexuppräknings har gjorts både på verksamhetens externa intäkter samt externa kostnader exklusive kapitaltjänstkostnader. Ingen indexuppräknings avseende intäkter, personalkostnader och övriga kostnader har gjorts på VA- och renhållningsverksamheterna samt flykting- och integrationsverksamheterna då dessa finansieras via taxor och avgifter respektive statsbidrag.

Utifrån ny hantering av inventarieinvesteringar är grundprincipen att verksamheterna ska behålla uppkommet utrymme avseende avskrivningar och internränta om dessa minskar samtidigt som man ska inrymma i befintlig ram om dessa ökar. Budgetberedningen föreslår dock att uppkommet överskott under planperioden 2017-2019 används för att delvis finansiera nämndernas utökade behov.

FOKUS- och socialnämnden förväntas inrymma eventuella nettokostnadsökningar avseende ombyggnation av skolor och äldreboende samt nybyggnation av förskola inom tilldelad ram. Dock ska fortsatt dialog ske löpande med nämnderna kring förutsättningarna för detta.

Budgeten innebär att nämnderna tillförs totalt 13,3 mkr för 2017 samt 15,2 mkr respektive 14,0 mkr för åren 2018 och 2019. Av detta finansieras 3,3 mkr av lägre kapitaltjänstkostnader för 2017 samt 0,3 mkr respektive 0,3 mkr 2018 och 2019. Utöver detta så ingår ej riktade anpassningar på 11,7 mkr respektive 8,1 mkr för åren 2018 och 2019.

Ordförandes signatur

Justerandes signatur



forts. § 94

Av de 13,3 mkr som tillförs under 2017 består 1,8 mkr i gemensamt utvecklingsanslag att bland annat tillföras nämnderna efter bedömning av kommunstyrelsen som ett tillfälligt tillskott för att arbeta med att långsiktigt anpassa kostnaderna till rådande finansiella utrymme. Här har nämnderna beskrivit i sina yttranden att man ser detta som en möjlighet att arbeta strukturerat med utvecklingsarbete, återsökning av olika bidrag etc. Utvecklingsanslaget är tänkt att finnas kvar under hela planperioden.

Utifrån SKL:s prognoser gällande prisindex för kommunal verksamhet som bland annat anger utvecklingen av arbetskraftskostnader för respektive år framgår i bedömningen 2016-10-05 att prognosen är 3,0 % för 2017, 3,2 % för 2018, samt 3,4 % för 2019. Prognosen grundas dock inte i Dals-Eds kommuns lokala lönebildning eller struktur.

Inför löneöversyn 2017 är utgångsläget respektive avtals utfall, utöver detta avsätts en pott för tillkommande prioriteringar i syfte att skapa förutsättningar för att hantera snedsitsar samt prioritera specifika grupper.

Inför löneöversyn 2018 och 2019 kommer respektive förvaltning med stöd av personalenheten arbeta aktivt med den lokala lönebildningen, vilket sker under hösten 2017 och 2018. Den inledande delen i löneöversynsprocessen kommer därmed följa budgetprocessen tidsplan för behovsinventering och redovisning. För löneöversyn 2018 och 2019 ska även hänsyn tas till åtgärder utifrån lönekartläggning som genomförs inför åren 2018 – 2020.

Sammanställning ramar 2017-2019

	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Finansförvaltning	-288 730	-294 635	-300 364
Ingående ram	3 189	13 395	10 284
Löneökningpott	7 406	8 137	8 922
KS Gemensamt anslag Löneprioriteringar	800	500	500
KS Gemensamt Utvecklingsanslag	1 800		
Anslag för Novell-licenser	200		
Ej riktade anpassningar	0	-11 748	-8 130
Totalt ofördelat	13 395	10 284	11 576
Kommunfullmäktige	512	521	531
Valnämnd	5	150	5
Kommunstyrelsen	37 010	37 251	36 360
KS Teknik o Service	2 122	2 226	2 341
Plan- och byggnadsnämnden	2 087	2 087	2 087
Socialnämnden	111 901	115 240	117 762
FOKUS-nämnden	118 456	120 914	123 611

Ordförandes signatur.....

Justerandes signatur.....



forts. § 94

För perioden 2017-2019 föreslås investeringar på totalt 178,7 mkr, utöver detta har kommunfullmäktige totalt beslutat om 113,0 mkr i investeringsanslag för 2016. För att klara finansieringen av tidigare beslutade investeringar finns upplåningsbeslut på totalt 61 mkr avseende ombyggnation av skolor samt nybyggnation av förskola. Nedanstående investeringsbudget/plan förutsätter upplåning avseende investeringar inom taxefinansierad verksamhet med 42,5 mkr under perioden samt att upplåningsbeslut avseende nybyggnation av förskola om 22 mkr verkställs. Utöver detta förutsätter investeringsbudgeten/planen att investeringarna inom äldreboendet finansieras med medel från försäljningen av fastigheterna till Edshus AB.

Efter planperioden beräknas totala låneskulden uppgå till 157,6 mkr.

Investeringsbudget/plan 2017-2019

Belopp i tkr	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Skattefinansierat	105 270	61 300	61 400	12 500
- därav Kommunstyrelsen inventarier hela kommunen	3 924	3 000	3 000	3 000
- därav Kommunstyrelsen (trafikterminal/resecentrum)	588	3 200	0	0
- därav Kommunstyrelsen (MSB)	335	700	1 000	0
- därav Kommunstyrelsen (KS objektsreserv)	1 000	2 000	2 000	2 000
- därav Kommunstyrelsen (KS-ordf objektsreserv)	400	400	400	400
- därav Kommunstyrelsen (IT)	200	300	300	300
- därav Kommunstyrelsen (Räddningstjänst)	0	1 100	900	1 100
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (fastighet skolor)	64 760	0	0	0
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (fastighet förskola)	22 000	0	0	0
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (fastighet äldreboende)	4 764	41 100	41 100	0
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (fastighet LSS)	0	3 800	0	0
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (fastighet renovering/ombyggnad skolrest Haga)	0	0	7 000	0
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (övriga fastigheter)	5 240	3 500	3 500	3 500
- därav Kommunstyrelsen Teknik o Service (övrigt)	2 059	2 200	2 200	2 200
Taxefinansierat	2 250	12 500	20 000	10 000
- därav Vatten- och avloppsverksamhet	1 950	12 050	19 550	9 550
- därav Renhållningsverksamhet	300	450	450	450
Exploateringsverksamhet	5 523	1 000	0	0
- därav exploatering Orrvägen	5 523	0	0	0
- därav sanering Bålnäs industriområde	0	1 000	0	0
Totalt	113 043	74 800	81 400	22 500

Ordförandes signatur.....

Justerandes signatur.....



forts. § 94

Resultatbudget 2017-2019

Belopp i tkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Verksamhetens intäkter	123 434	103 300	126 024	127 943	131 546	134 505
Verksamhetens kostnader	-377 236	-361 672	-393 145	-400 775	-415 856	-432 040
Ej riktade anpassningar	0	0	0	0	11 748	19 878
Avskrivningar	-12 076	-15 402	-13 908	-13 784	-16 611	-17 330
Verksamhetens nettokostnader	-265 878	-273 774	-281 029	-286 616	-289 173	-294 987
Skatteintäkter	174 777	186 966	185 227	191 385	196 528	200 443
Slutavräkning skatteintäkter	-162	0	-1 185	-1 443	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	84 528	84 534	91 964	92 615	91 605	94 134
Fastighetsavgift	9 814	9 715	9 951	9 951	9 951	9 951
Finansiella intäkter	42	100	201	50	50	50
Finansiella kostnader	-2 438	-3 700	-2 200	-2 700	-3 000	-3 500
Resultat före extraordinära poster	684	3 840	2 929	3 242	5 962	6 091
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Årets resultat	684	3 840	2 929	3 242	5 962	6 091

I enlighet med riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) har kommunen beslutat att reservera den del av resultatet som överstiger 1 %. Detta innebär att under 2017 beräknas 0,3 mkr reserveras till RUR. Under 2018-2019 beräknas det vara 3,0 mkr respektive år. När ovanstående medel har avsatts till RUR innebär det att kommunens resultat budgeteras till runt 3 mkr under samtliga 3 år i budget. Detta innebär att balanskravet är uppfyllt i budgeten.

Ekonomichefens tjänsteskrivelse avseende reviderad budget 2017 tillsammans med reviderat budgetförslag, föreligger till dagens sammanträde. Ekonomichefens sammanfattande bedömning är att budgeten för Dals-Eds kommun är upprättad i enlighet med de riktlinjer som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen beräknas dock inte under 2017 uppfylla det resultatkrav på 2 % som kommunfullmäktige beslutat i de finansiella målen, däremot uppfylls målet i plan 2018-2019. Detta förutsätter dock att arbetet med en långsiktig hållbar budget som kommunfullmäktige gett kommunstyrelsen i uppdrag att arbeta med ger de effekter som behövs för att minska kommunens totala nettokostnader över tid. Om detta klaras av så betyder det även att kommunen under de tre åren klarar att uppfylla balanskravet. Den mest betydande skillnaden med budgetbeslut i juni är att föreliggande budget innehåller att FOKUS-nämndens tilldelning minskar med 1,9 mkr till följd av förändrad demografi.

Ordförandes signatur.....

Justerandes signatur.....



forts. § 94

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att fastställa skattesatsen för 2017 till 23,21 %
- att fastställa nämndernas ramar enligt ovanstående sammanställning avseende budget 2017, plan 2018-2019
- att den del av anslaget som återfinns under ofördelat i ovanstående sammanställning läggs under kommunstyrelsen att fördela utifrån respektive posts syfte
- att fastställa ovanstående resultat-, finansierings- och balansbudget för perioden 2017-2019
- att besluta om upplåning om maximalt 42,5 mkr under perioden avseende finansiering av investeringar inom taxekollektivens verksamheter (VA- och renhållning)
- att reservera den del av det budgeterade resultatet som överstiger 1 % av skatter och statsbidrag samt utjämning enligt ovanstående sammanställning till kommunens resultatutjämningsreserv.

Expedieras:
Samtliga nämnder
Ekonomichef
Webmaster

Ordförandes signatur.....

Justerandes signatur.....