

## Utdrag ur verksamhetsplanen 2018

### **Sammanfattning**

Budget 2018 innehåller en ökad verksamhetsvolym men det ekonomiska resultatet i budgeten är svagare jämfört med budget 2017. Nettokostnaderna i den löpande verksamheten ökar med 12,0 mkr, från 309,2 mkr till 321,2 mkr. Genom resultatet som budgeteras för 2018 uppfylls kommunallagens krav på en budget i balans. Kommunallagens krav samt resultatmålet i den finansiella delen i definitionen av god ekonomisk hushållning uppfylls också då resultatet uppgår till +6,7 mkr. Den budgeterade resultatnivån motsvarar 2,0 procent av de totala skatte- och bidragsintäkterna för 2018. För att uppnå god ekonomisk hushållning avseende resultatnivån ska resultatet per definition uppgå till minst 2,0 procent av de totala skatte- och bidragsintäkterna.

### **Driftbudget**

Kommunfullmäktige beslutade 2017-06-12, § 38, om budgetramar för 2018. Kommunstyrelsen behandlade förslaget till driftbudget för 2018 på sammanträdet 2017-11-08. Nettokostnaderna i den löpande verksamheten i budget 2018 har ökat med 12,0 mkr i förhållande till budget 2017. I budgeten ingår en beräknad ökning av löner (7,4 mkr), priser (2,5 mkr). I beslutet om budgetramen i juni förutsattes en minskning av verksamhetsvolymen med 3,1 mkr vilket motsvarar 1,0 procent av den totala verksamhetsvolymen. I budgetbehandlingen under hösten har verksamheten utökats med 3,0 mkr för att minska de redovisade effekterna i verksamheterna som blev ett resultat av besparingarna. Vidare har de preliminära kapitalkostnaderna justerats med 0,7 mkr och personalomkostnaderna med 1,5 mkr. Trots dessa tillskott i budgeten innebär det fortsatta krav på ytterligare anpassning av verksamheten för att möta de behov som finns i verksamheten. Totalt ökar nettokostnaderna i den löpande verksamheten i budgeten från 309,2 mkr 2017 till 321,2 mkr för 2018. De resurser som står till förfogande under 2018 måste användas effektivt varför det också utgör ett prioriterat mål under perspektivet ekonomi för 2018.

Med de planeringsförutsättningar som utgör grunden i beräkningarna för 2019 görs bedömningen att det precis finns utrymme för att täcka ökade kostnader i form av löne- och avtalsjusteringar samt kostnadsökningar i verksamheten och samtidigt uppnå en resultatnivå på 2,0 procent. För 2020 uppstår dock ett underskott i förhållande till resultatnivån på 2,0 procent med nuvarande antaganden i de finansiella beräkningarna. För att behålla kommunens finansiella ställning under hela perioden krävs därför effektiviseringar, kostnads-/intäktsanpassningar med motsvarande ca 1,0 mkr för 2020.

### **Investeringsbudget**

Investeringsutgifterna för 2018 uppgår till 60,5 mkr. Nivån för 2019 är något lägre, 54,0 mkr och för 2020 planeras investeringar för 34,5 mkr. För hela perioden beräknas en investeringsvolym på 148,9 mkr. En nivå som kommunen tidigare inte varit i närheten av sett ur ett historiskt perspektiv. Ett stort projekt som startas upp redan under 2016 är ny- och tillbyggnad av förskolan Backen. Projektet väntas färdigställas under 2018 och beräknas totalt kosta drygt 53 mkr. Under 2018 finns 30,9 mkr avsatta i investeringsbudgeten/-planen för att slutföra byggnationen. Ett annat område under perioden är den fortsatta upprustningen av gator i tätorten där totalt 5,8 mkr avsätts under 2018-2020. En stor investering är planerna på en idrottshall i anslutning till aktivitetscentrum och inomhusskidanläggningen där en förstudie pågår under hösten 2017 för att utreda möjligheterna för att skapa Arena Skubbet. I nuläget är 25,0 mkr avsatta till en ny idrottshall under 2018-2019. Anslag finns också upptaget för IT-investeringar för fortsatt satsning på nya system och systemutveckling för fortsatt digitalisering av

administrativa rutiner, bland annat ärendehantering. Medel för att skapa förutsättningar för en ungdomsgård finns med i investeringsplanen för 2019 och 2020. I planen finns också totalt 11,5 mkr avsatta för upprustning av Lunnevidbadet, ett projekt som kommer att fortgå in på 2021. Varje år budgeteras för investeringar i olika maskiner och utrustning till den tekniska verksamheten. Här finns en plan för utbyte och ersättning av befintlig maskinpark. Ett anslag på 4,0 mkr finns upptaget varje år som ska användas till underhållsåtgärder som är planerade och som enligt definition är underhåll. Här görs således skillnad mellan planerat och akut underhåll.

För 2019 och 2020 redovisas investeringsutgifter på 54,0 mkr respektive 34,5 mkr. En investeringsnivå runt 65,0 mkr under perioden är rimlig för att klara målet på självfinansiering. I planen ligger i nuläget en investeringsvolym på 148,9 mkr vilket är ca 55,2 mkr högre än nivån för självfinansiering. Med så stora enskilda projekt som förskolor, skola, idrottshall, bad m m är detta inte möjligt utan 65,0 mkr är budgeterad upplåning som en delfinansiering av olika projekt. För 2019 och 2020 utgör de redovisade investeringarna ett planeringsunderlag för kommande budgetprocesser och omprövas inför varje budgetår. En nivå som kan skattefinansieras är nödvändig framöver då investeringstakten legat på en mycket hög nivå de senaste tio åren, med undantag av 2013 och 2015-2016. Skattefinansiering av investeringar över tid är också ett område i bedömningen av om kommunen uppfyller god ekonomisk hushållning i de finansiella målen.

## **Finansiering**

Beräkningarna i finansförvaltningen för budget 2018 bygger på en oförändrad kommunal utdebitering med en kommunal skattesats på 21,57 kr. Invånarantalet i kommunen, 2017-11-01, antas i beräkningarna hamna på 5 755 personer. Vid årsskiftet var invånarantalet 5 721 personer. I förhållande till beräkningsunderlaget när budgetramarna antogs i juni är bedömningen lägre (-20 personer) med bakgrund av befolkningsutvecklingen fram till mitten av oktober. Den senaste uppgiften avseende invånarantalet tyder på att antagandet om invånarantalet ligger i nivå med utvecklingen. Utvecklingen fram till nu ligger betydligt högre jämfört med den befolkningsprognos som SCB tog fram under 2013 med 2012 som basår. För 2016 redovisades en ökning med 77 invånare, från 5 644 till 5 721 personer. Förändringen under 2017 uppgår till +25 personer från årsskiftet till mitten av oktober månad fördelat på ett födelsenetto på +1 personer och ett flyttningsnetto på +24 personer.

I beräkningarna ingår också bedömningar av förändringar i utjämningsystemen där uppdateringen av vissa variabler påverkar intäkterna för kommunen. Beräkningarna, som fortfarande är preliminära, för kostnadsutjämnningen, inkomstutjämnningen och utjämnningen inom området lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) slår snabbt igenom på kommunens totala intäktsnivå och har ett direkt samband med förändringar av invånarantalet då kostnader och intäkter fördelas per invånare.

Finansnettot förbättras något genom låga kostnader för upplåning trots en planerad ökning av lånevolymen under 2018. Detta medför att förutsättningarna förbättras något för att stärka kommunens ekonomiska och finansiella situation. Något mindre av de tillgängliga resurserna går åt till räntekostnader på gjorda investeringar. Detta är en direkt effekt av det mycket låga ränteläget samt en större andel lån med rörlig ränta. Fördelningen mellan lån med rörlig ränta och fast ränta vid slutet av 2018 bedöms vara 50/50. Ränteutvecklingen följs noga då en beredskap behöver finnas om situationen snabbt förändras.