

**Beräkningar Strategiskt inspel ekonomi 2019-2021****Förutsättningar för beräkningar**

Kommunalskatt 22,31%

	2019	2020	2021
Befolkningstal antal invånare	22 850	23 050	23 300

	2019	2020	2021
Beräknad snittränta/år, nyupplåning och omsättning av lån	1,65%	2,05%	2,36%

Pensionskostnader KPA's prognos 2017-12-10

Skatteintäkter, generella statsbidrag  
utjämning och fastighetsavgift Cirkulär 18:18 2018-04-27

PO-pålägg 39,17% Cirkulär 17:68 2017-12-21

Internränta 2019 1,50% Cirkulär 18:5 2018-02-15

PKV Cirkulär 18:5 2018-02-15

Prisindex för kommunal verksamhet	2019	2020	2021
Personalkostnad	3,0%	3,7%	3,3%
Övrig Förbrukning	2,3%	2,6%	2,6%
Prisförändring	2,8%	3,4%	3,1%

**Beräkning**

	2019	2020	2021
Skatteintäkt	-1 036 373	-1 068 500	-1 108 035
Gen. statsbidrag, utjämning, fastighetsavg.	-359 143	-368 161	-371 926
<b>Årets resultat</b>	<b>1,0%</b>	<b>13 955</b>	<b>14 367</b>
Kommunstyrelsens förfogande	0,5%	6 978	7 400
Pensionskostnader	83 027	87 304	92 515
Arbetsgivaravgifter	218 694	226 767	234 234
Avskrivningar	68 743	77 464	83 878
Finansnetto	7 797	14 949	21 327
PO-pålägg	-266 431	-276 289	-285 406
Kapitaltjänstkostnader	-88 748	-100 756	-109 548
<b>Återstår att fördela ut i Ramar</b>	<b>-1 351 501</b>	<b>-1 385 672</b>	<b>-1 420 762</b>

## Fördelning Nämnder

	Nettoram	Andel	Framräknad ny nettoram		
	2018	2019	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	203 880	15,6%	210 220	215 779	222 521
Kultur-och fritidsnämnd	46 479	3,5%	47 540	48 742	49 933
Revision	854	0,1%	874	896	917
Överförmyndare	3 463	0,3%	3 542	3 632	3 720
Skolnämnd	513 165	39,2%	529 313	542 582	555 728
Vård- och omsorgsnämnd	542 621	41,4%	560 012	574 042	587 943
<b>Summa totalt</b>	<b>1 310 462</b>		<b>1 351 501</b>	<b>1 385 672</b>	<b>1 420 762</b>
I förhållande till föregående års ram			3,1%	2,5%	2,5%
I förhållande till 2018 års ram			3,1%	5,7%	8,4%

## Resultaträkning

Tkr	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter	409 142	399 896	441 438	441 438	441 438
Verksamhetens kostnader	-1 590 037	-1 672 475	-1 746 459	-1 771 319	-1 801 395
Avskrivningar	-51 354	-58 987	-68 743	-77 464	-83 878
<b>VERKSAMHETENS</b>	<b>-1 232 249</b>	<b>-1 331 566</b>	<b>-1 373 764</b>	<b>-1 407 345</b>	<b>-1 443 835</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>					
Skatteintäkter	974 857	998 062	1 036 373	1 068 500	1 108 035
Generella statsbidrag och utjämning	320 542	348 206	359 143	368 161	371 926
Finansiella intäkter	5 687	3 439	3 262	3 262	3 262
Finansiella kostnader	-3 875	-4 716	-11 059	-18 212	-24 589
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER</b>	<b>64 963</b>	<b>13 425</b>	<b>13 955</b>	<b>14 367</b>	<b>14 800</b>
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>64 963</b>	<b>13 425</b>	<b>13 955</b>	<b>14 367</b>	<b>14 800</b>

## Kassaflödesanalys

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Tkr	2017	2018	2019	2020	2021
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>					
Årets resultat	64 963	13 425	13 955	14 367	14 800
Justering för av- och nedskrivningar	51 415	58 987	68 743	77 464	83 878
Justering för gjorda avsättningar	-8 114	-385	-557	-984	-1 230
Upplösning bidrag till statlig infrastruktur		772	772	772	772
Just övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-15 937				
<b>Medel från vh före förändring av rörelsekapital</b>	<b>92 326</b>	<b>72 799</b>	<b>82 913</b>	<b>91 619</b>	<b>98 220</b>
Ökning/minskning kf fordringar	30 758			-3 409	-3 153
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 221			9 848	9 108
Ökning/minskning förråd och varulager	290			-92	-86
<b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>	<b>122 154</b>	<b>72 799</b>	<b>82 913</b>	<b>97 965</b>	<b>104 089</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>					
Investering i materiella tillgångar	-108 825	-383 925	-353 755	-258 660	-265 385
Försäljning av materiella tillgångar	18 558	2 000			
Investering i finansiella tillgångar	-43				
Försäljning av finansiella tillgångar					
Investeringsbidrag	1 361				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-89 372</b>	<b>-381 925</b>	<b>-353 755</b>	<b>-258 660</b>	<b>-265 385</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån		250 000	300 000	175 000	200 000
Amortering av långfristiga skulder	-13 971	-20 987	-25 462	-34 962	-43 462
Ökning långfristiga fordringar	-201				
Minskning av långfristiga fordringar					
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-14 172</b>	<b>229 013</b>	<b>274 538</b>	<b>140 038</b>	<b>156 538</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>					
Bidrag till statlig infrastruktur	-5 966	-5 693	-5 693		
<b>Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>-5 966</b>	<b>-5 693</b>	<b>-5 693</b>		
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>12 644</b>	<b>-85 806</b>	<b>-1 997</b>	<b>-20 657</b>	<b>-4 758</b>
Likvida medel vid årets början	86 558	99 202	13 396	11 399	-9 257
Likvida medel vid årets slut	99 202	13 396	11 399	-9 257	-14 015



## Balansräkning

Tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	993 757				
Maskiner och inventarier	61 344				
Finansiella anläggningstillgångar	53 985				
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 109 086</b>	<b>1 431 251</b>	<b>1 715 490</b>	<b>1 895 913</b>	<b>2 076 648</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd	2 498	2 498	2 498	2 591	2 676
Fordringar	92 148	92 148	92 148	95 558	98 711
Kassa och bank	99 202	13 397	11 401	-9 256	-14 014
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>193 848</b>	<b>108 044</b>	<b>106 048</b>	<b>88 893</b>	<b>87 374</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 302 934</b>	<b>1 539 294</b>	<b>1 821 538</b>	<b>1 984 806</b>	<b>2 164 022</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	674 201	739 164	752 589	766 544	780 910
Årets resultat	64 963	13 425	13 955	14 367	14 800
<b>Summa eget kapital</b>	<b>739 164</b>	<b>752 589</b>	<b>766 544</b>	<b>780 910</b>	<b>795 710</b>
<b>Avsättningar för pensioner</b>	<b>39 879</b>	<b>39 494</b>	<b>38 937</b>	<b>37 953</b>	<b>36 723</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	257 731	481 051	749 896	889 934	1 046 472
Kortfristiga skulder	266 160	266 160	266 160	276 008	285 116
<b>Summa skulder</b>	<b>523 892</b>	<b>747 212</b>	<b>1 016 057</b>	<b>1 165 943</b>	<b>1 331 589</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL , AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>1 302 934</b>	<b>1 539 294</b>	<b>1 821 538</b>	<b>1 984 806</b>	<b>2 164 022</b>

## Investeringsbudget/Plan

	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kommunstyrelsen			
Medborgarkontor	2 425	2 425	2 425
Räddningstjänst	230	230	230
Samhällsbyggnadskontor	346 100	244 450	244 450
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>348 755</b>	<b>247 105</b>	<b>247 105</b>
Skolnämnd	4 000	4 000	4 000
Vård- och omsorgsnämnd	1 000	1 000	1 000
<b>Summa</b>	<b>353 755</b>	<b>252 105</b>	<b>252 105</b>