

Sammanträdesdatum
2017-03-21

Dnr 2017/265 - 5

§ 79

Budgetdirektiv

INLEDNING

Förslag till budgetdirektiv för det fortsatta budgetarbetet.

Beredning

Bilaga KS 2017/76/1, beräkningar strategiskt inspel ekonomi 2018-2020

Redovisningsekonom Anna Cedervång och controller Inger Lindström deltar vid ärendets beredning.

Yrkanden

Carola Gunnarsson (C) yrkar

att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar


att fastställa budgetdirektiv i enlighet med föreliggande förslag, Bilaga KS 2017/76/1.

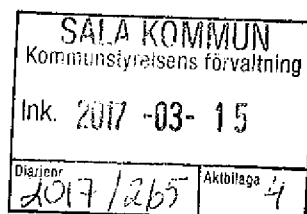
BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att fastställa budgetdirektiv i enlighet med föreliggande förslag, Bilaga KS 2017/76/1.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------

**Beräkningar Strategiskt inspel ekonomi 2018-2020****Förutsättningar för beräkningar**

Kommunalskatt 22,31%

	2018	2019	2020
Befolkningstal antal invånare	22 650	22 850	23 050

	2018	2019	2020
Beräknad snittränta/år, nyupplåning och omsättning av lån	1,25%	1,74%	2,14%

Pensionskostnader KPA's prognos 2016-12-15

Skatteintäkter, generella statsbidrag
utjämnning och fastighetsavgift Cirkulär 17:06 2017-02-16

PO-pålägg 38,33% Cirkulär 16:65 2016-12-21

Internränta 2018 1,40% Egen beräkning

PKV Cirkulär 16:65 2016-12-21

Prisindex för kommunal verksamhet	2018	2019	2020
Personalkostnad	3,2%	3,5%	3,5%
Övrig Förbrukning	2,4%	2,6%	2,6%
Prisförändring	2,9%	3,2%	3,2%

Beräkning

	2018	2019	2020
Skatteintäkt	-1 007 679	-1 042 948	-1 080 494
Gen. statsbidrag, utjämnng, fastighetsavg.	-328 185	-328 793	-328 871
Årets resultat	2,0%	26 717	27 435
Kommunstyrelsens förfogande	0,5%	6 679	6 859
Pensionskostnader		80 105	87 897
Arbetsgivaravgifter		227 090	235 021
Avskrivningar		61 981	68 766
Finansnetto		3 701	9 979
PO-pålägg		-274 856	-284 476
Kapitaltjänstkostnader		-79 162	-88 522
Återstår att fördela ut i Ramar		-1 283 608	-1 308 783

Fördelning Nämnder

2017	Beslutad		Framräknad ny nettoram		
	Nettoram	Andel	2018	2019	2020
Kommunstyrelsen	193 828	15,5%	199 050	202 954	207 538
Kultur-och fritidsnämnd	43 904	3,5%	45 087	45 971	47 009
Revision	824	0,1%	846	863	882
Överförmyndare	3 343	0,3%	3 433	3 500	3 579
Skolnämnd	496 008	39,7%	509 371	519 361	531 092
Vård- och omsorgsnämnd	512 026	41,0%	525 821	536 133	548 243
Summa totalt	1 249 933		1 283 608	1 308 783	1 338 344
I förhållande till föregående års ram			2,7%	2,0%	2,3%
I förhållande till 2017 års ram			2,7%	4,7%	7,1%

Resultaträkning

Tkr	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	399 896	281 046	399 896	399 896	399 896
Verksamhetens kostnader	-1 534 792	-1 490 296	-1 643 361	-1 665 458	-1 686 901
Avskrivningar	-51 018	-59 473	-61 981	-68 766	-76 898
VERKSAMHETENS	-1 185 915	-1 268 724	-1 305 446	-1 334 328	-1 363 903
NETTOKOSTNADER					
Skatteintäkter	933 048	970 180	1 007 679	1 042 948	1 080 494
Generella statsbidrag och utjämning	304 838	327 678	328 185	328 793	328 871
Finansiella intäkter	5 511	3 483	3 801	3 801	3 801
Finansiella kostnader	-5 106	-6 660	-7 502	-13 780	-21 075
RESULTAT FÖRE EXTRA-					
ORDINÄRA POSTER	52 375	25 957	26 717	27 435	28 187
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
ÅRETS RESULTAT	52 375	25 957	26 717	27 435	28 187

Kassaffödesanalys

Tkr	Bokslut 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat	52 375	25 957	26 717	27 435	28 187
Justering för av- och nedskrivningar	51 018	59 473	61 981	68 766	76 898
Justering för gjorda avsättningar	8 296	3	-635	-1 747	-1 952
Upplösning bidrag till statlig infrastruktur		772	772	772	772
Just. övriga ej rörelsekapitalpåv. poster	553				
Medel från vh före för, av rörelsekapital	112 243	86 205	88 835	95 226	103 905
Ökning/minskning kf fordringar	-31 846			-4 302	-4 452
Ökning/minskning kortfristiga skulder	21 244			9 358	9 686
Ökning/minskning förråd och varulager	243			-98	-101
Kassaflöde löpande verksamhet	101 884	86 205	88 835	100 185	109 038
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investering i materiella tillgångar	-111 698	-343 176	-212 576	-306 036	-313 993
Försäljning av materiella tillgångar	2 149	2 000	2 000	2 052	2 105
Investering i finansiella tillgångar	-60				
Försäljning av finansiella tillgångar	142				
Investeringsbidrag					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-109 467	-341 176	-210 576	-303 984	-311 888
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		220 000	140 000	240 000	250 000
Amortering av långfristiga skulder	-25 162	-20 237	-28 721	-37 566	-43 431
Ökning långfristiga fordringar					
Minskning av långfristiga fordringar					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-25 162	199 763	111 279	202 434	206 569
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur	-5 982	-5 693	-5 693		
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur	-5 982	-5 693	-5 693		
Årets kassaflöde	-38 726	-60 901	-16 155	-1 366	3 719
Likvida medel vid årets början	125 285	86 558	25 657	9 502	8 137
Likvida medel vid årets slut	86 558	25 657	9 502	8 137	11 856

Balansräkning

Tkr	Bokslut 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	932 565				
Maskiner och inventarier	65 014				
Finansiella anläggningstillgångar	54 574				
Summa anläggningstillgångar	1 052 153	1 333 083	1 480 905	1 715 351	1 949 569
Omsättningstillgångar					
Förråd	2 789	2 789	2 789	2 886	2 987
Fordringar	122 906	122 906	122 906	127 208	131 660
Kassa och bank	86 558	25 658	9 504	8 138	11 857
Summa omsättningstillgångar	212 253	151 353	135 199	138 232	146 504
SUMMA TILLGÅNGAR	1 264 406	1 484 436	1 616 105	1 853 584	2 096 074
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	621 825	674 200	700 157	726 875	754 309
Årets resultat	52 375	25 957	26 717	27 435	28 187
Summa eget kapital	674 200	700 157	726 875	754 309	782 497
Avsättningar för pensioner	47 993	47 996	47 361	45 614	43 662
Skulder					
Långfristiga skulder	274 832	468 902	574 488	776 921	983 490
Kortfristiga skulder	267 381	267 381	267 381	276 739	286 425
Summa skulder	542 213	736 283	841 869	1 053 660	1 269 915
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 264 406	1 484 436	1 616 104	1 853 584	2 096 074

Investeringsbudget/Plan

	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Kommunstyrelsen			
Medborgarkontor	775	775	775
Räddningstjänst	4 800	230	230
Samhällsbyggnadskontor	195 750	288 500	288 500
Summa Kommunstyrelsen	201 325	289 505	289 505
Kultur och fritidsnämnd	200		
Skolnämnd	6 075	4 000	4 000
Vård- och omsorgsnämnd	2 976	2 776	2 776
Summa	210 576	296 281	296 281