



Drätselkontoret

Kommunstyrelsen

**BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR 2018, PLAN 2019 – 2020**

Härmed överlämnas budgetförutsättningarna för 2018, med plan för 2019-2020.

**Allmänt**

Föreliggande material utgår från 2017 års nivå avseende nämndernas driftkostnader. Hänsyn har inte tagits till förändringsbehov utifrån demografi, statliga beslut, konjunktur eller politiska ambitioner.

Skatter, kommunalekonomisk utjämning samt andra finansiella poster har uppdaterats utifrån senast tillgängliga prognoser från slutet av april 2017.

Det är samma ekonomiska underlag som presenterades på budgetberedningen 10-11 maj.

**Ekonomisk plan år 2018-2020**

Enligt kommunallagen skall budgeten innehålla en ekonomisk treårsplan (med budgeten som periodens första år).

**Planeringsförutsättningar***Skattesats*

Utdebiteringen av kommunalskatten förutsätts vara oförändrad (22:16) jämfört med budget 2017 och under planperioden 2018-2020.

*Taxor och avgifter*

Taxor och avgifter för i huvudsak skattefinansierade verksamheter ska räknas upp motsvarande löne- och prisutveckling där det är möjligt.

Taxor och avgifter för de avgiftsfinansierade verksamheterna förändras utifrån verksamhetens ekonomi.

*Löner*

Verksamheternas lönekostnader avseende 2017 baseras tills vidare på kostnadsläget efter 2016 års löneförhandlingar. Avtalsmässiga löneförändringar från april 2017 är delvis färdiga och kan komma att fördelas till nämnderna under den fortsatta budgetprocessen till fullmäktiges beslut. Om så sker uppdateras även materialet till kommunstyrelsen/fullmäktige. Det är endast en budgetteknisk



Datum  
2015-05-30

förändring och påverkar inte slutresultatet. Reserv för framtida lönekostnadsökningar har avsatts och placerats i en kommuncentral reserv.

#### *Kapitalkostnader*

Den interna räntesatsen har beräknats till 1,75 procent för 2018.

### **Ekonomisk bedömning i sammandrag**

*Enligt SKL:s bedömning i maj 2017*

Kommunsektorns resultat 2016 var mycket starkt. Den kraftiga ökningen av antalet barn och äldre kommer att fortsätta de närmaste åren men kommer inte att motsvaras av en lika stor ökning av skatteunderlaget. Det är inte hållbart på sikt. Då befolkningen ökar i ovan beskrivna åldrar ökar kostnaderna för att upprätthålla välfärden. Denna ökning förväntas fortsätta. Främsta orsak är ökad nettomigration men också födelseöverskott dels då den så kallade babyboomens årskullar runt 1990 är uppe i barnafödande åldrar samt dels att en stor del av den invandrade befolkningen också är i barnafödande åldrar. Delar av fyrtiotalistgenerationen närmas sig de åldrar som är föremål för äldreomsorg.

Tillväxten i den svenska ekonomin är fortfarande stark. Vi befinner oss i en högkonjunktur. Efterfrågan på arbetskraft är stor. Högkonjunkturen beräknas kulminera 2018. Därefter återgår ekonomin till ett konjunktorellt normaltillstånd. Medför att sysselsättningen stagnerar och skatteunderlaget utvecklas svagare.

2006-2014 ökade skatteunderlaget i samma takt som kommunsektorns kostnader i fasta priser. 2015-2016 ökade kostnaderna kraftigt på grund av det stora antalet asylsökande. Kostnadsökningen har kompenseras av staten. Även konjunkturen och skatteintäkterna ökade starkt under dessa år. För åren 2017-2010 beräknas tillväxten i skatteunderlaget minska medan demografiskt betingade kostnader fortsätter att öka i snabb takt.

Kostnaderna ökar också av andra skäl än demografiska. Det kan vara höjda ambitioner, engångshändelser, omställningskostnader samt ökade pensionskostnader. Ökade investeringar förväntas inom kommunsektorn. Medför ökat lånebehov med ökade lånekostnader, då räntorna beräknas stiga framöver.

Brist på arbetskraft inom vissa yrkeskategorier pressar också upp kostnaderna, dels högre löneökningar vid rekrytering samt höga kostnader för hyrpersonal.

Kommunsektorns samlade resultatnivå förväntas minska från 2018. Därutöver krävs resultatförbättrande åtgärder i form av produktivitetsökning och produktionsminskning men också resurstillskott. Det krävs ökad fokus på effektiviseringar som ändrade arbetssätt men också ny teknik såsom t ex digitaliseringar.



Datum  
2015-05-30

## Tidplan

Tidpunkter i det fortsatta budgetarbetet.

När 2018 anges innefattas även ekonomisk plan för 2019-2020.

- 30/5 KS AU, förbereder förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm för 2018.
- 8/6 KS, presenterar förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm för 2018.
- 19/6 KF, beslutar om budgetramar, taxor o avgifter mm för 2018.
- 21/6 KF:s beslutade budgetramar och övriga budgetförutsättningar distribueras till nämnder/förvaltningar.
- 22/6 – 4/12, nämnder/förvaltningar arbetar fram verksamhetsplaner och detaljbudgetar för sina respektive verksamheter
- 4/12, senaste inlämning av mål- och budgetdokument 2018, fastställda av styrelse/nämnder.
- 4/12, senaste inlämning av sifferbudgetar 2018 enligt mall, fastställda av styrelser och nämnder.
- 29/12, senaste distribution av mål- och budgetdokument.

## Förtydligande av innehåll i bilagor

### Skatteintäkter och statsbidrag (bilaga 1)

Vid beräkningen av statsbidragen har befolkningen beräknats till 25 950 personer per den 1/11 2017 och planperioden ut.

Skatteunderlagsutvecklingen för år 2018 beräknas till 4,0 procent enligt SKL:s prognos i april 2017.

Utdebiteringen av kommunalskatten förutsätts vara oförändrad (22:16) jämfört med budget 2017 och under planperioden 2018-2020.

Skatteintäkterna och statsbidragen är uppdaterade i april 2018.

För att se vilka statsbidrag som ingår i beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag se SKL: Specifiering av vissa statsbidrag för kommuner åren 2017–2020 nedan.

Inkomstutjämnningen är beroende om antagande för skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkningsutveckling. Kommunen erhåller bidrag om kommunens medelskattkraft understiger en garanterad nivå. Så är det för Köping. Kommunen erhåller 274,9 Mkr för 2017. Budget för 2017 var lägre, 249,6 Mkr. Preliminärt för 2018 erhåller Köping 271,2 Mkr. Det är en minskning mot verkligt

Datum  
2015-05-30

utfall 2017 men ska ses tillsammans med skatteutvecklingen och skatteintäkterna ökar betydligt mer.

Kostnadsutjämnings i form av en intäkt på 7,6 Mkr 2018 är en ökning i förhållande till utfall 2017 4,0 Mkr men en minskning i förhållande till budget 2017. Vissa parametrar ökar medan andra minskar. Förskola och gymnasieskola ökar till följd av fler barn medan grundskola minskar något då elevantalet minskar. Parametern befolkningsförändringar ökar mest med 3,0 Mkr. Den består av flera delar men den del som medför att Köping ökar är främst ökning inom åldersgruppen 1-5 år. Köping ökar med 9,6 procent inom denna åldersgrupp vilket är nästan dubbelt upp jämfört med riket. Förövrigt minskar ersättningen för äldreomsorgen och för kollektivtrafiken.

Regleringsavgiften. För närvarande 2017 en kostnad med 0,3 Mkr (6,3 Mkr som kostnad i budget 2017) ökar åter till preliminär kostnad på 4,8 Mkr år 2018. Det är en prognos som bygger på omslutningen i inkomstutjämnings samt riksdagens beslut om ram för den kommunalekonomiska utjämnings.

Fastighetsavgiften (intäkt) bedöms öka till 49,0 Mkr 2018 som följd av ny fastighetstaxering av småhus. Budget 2017 uppgår till 42,5 Mkr och utfall beräknas till 43,3 Mkr.

LSS-utjämnings (intäkt) med verkligt utfall 16,0 Mkr 2017 i stort lika med budget detta år ökar påtagligt till 30,5 Mkr 2018 enligt den preliminära beräkningen. Eftersom beräkningen grundas på verkliga kostnader som inrapporteras beror ökningen dels på Köpings ökade kostnader men även på andra kommuners korrigerade värden då det konstaterats att ett antal kommuner inrapporterat för höga kostnader. Beräkningen kan bedömas som något osäker då samtliga grundläggande uppgifter ännu inte finns tillgängliga. En ny preliminär beräkning är aviserad till vecka 24 i juni.

Ett nytt generellt statsbidrag introducerades från 2017. Det har lanserats med 10 miljarder till välfärden varav 80 procent till kommunerna och 20 procent till landstingen. Detta statsbidrag kan ses som en fortsättning på det tillfälliga statsbidrag som kom i slutet av 2015 och avsåg extra tillskott på grund av ökad flyktmottagning. Även detta nu permanenta bidrag fördelas utifrån invånarantal och antal asylsökande i olika åldrar. Efterhand kommer fördelningen att enbart ske utifrån invånarantal. Statsbidraget är generellt men hanteras separat och från 2021 läggs bidraget in i den kommunalekonomiska utjämnings. Köping erhåller totalt 25,2 Mkr 2017. Något mer än budget 2017. För 2018 erhåller Köping preliminärt totalt 25,6 Mkr varav 19,8 Mkr som separat bidrag och 5,8 Mkr inom ramen för inkomstutjämningsbidraget.



Datum  
2015-05-30

**Specificering av vissa statsbidrag för KOMMUNER åren 2017–2020**

I tabellen nedan framgår om och när vissa specifika bidrag ingår i ”Prognosunderlag K 2016–2020” och övriga beräkningar. Belopp markerade med ”Ja” ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning. Tabellen är inte heltäckande utan har endast med regleringar av statsbidragsramen som aviserats under senare år. Längre ned i tabellen finns också vissa nya och/eller större riktade statsbidrag (markerade med ”Nej”). Från och med det år ett bidrag övergår från att vara riktat till att bli generellt ingår beloppet i våra beräkningar.

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Ökade resurser till välfärden (del av 10 miljarder)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	2 100	2 100	3 500	4 900	Mnkr
		211	207	342	473	Kr/inv
Betygsättning i moderna språk	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	4	8	8	8	Mnkr
		0	1	1	1	Kr/inv
Lovskola	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	30	60	60	60	Mnkr
		3	6	6	6	Kr/inv
Läsa-skriva-räkna-garanti	I progn?		Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp		130	130	130	Mnkr
			13	13	13	Kr/inv
Nationella prov	I progn?		Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp		-61	-61	-61	Mnkr
			-6	-6	-6	Kr/inv
Rätt till Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	534	530	530	532	Mnkr
		54	52	52	51	Kr/inv
Avdrag för resor till och från arbetet	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	-205	-205	-205	-205	Mnkr
		-21	-21	-21	-21	Kr/inv
Skatteavtalet Sverige-Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	-13	-13	-13	-13	Mnkr
		-1	-1	-1	-1	Kr/inv
Nedsättning av fastighetsavgiften	I progn?		Ja	Ja	Ja	16:50 15:24 14:39
	Belopp		64	128	192	Mnkr
			6	12	19	Kr/inv
Överföring till 1:3 Kommunalekonomiska organisationer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50
	Belopp	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/inv
Frivilliga nationella prov NO och SO	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-26	-26	-26	-26	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Stödboendereform	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-27	-27	-27	-27	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Höjt takbelopp högkostnadsskydd ÄO	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-148	-148	-148	-148	Mnkr
		-15	-15	-15	-15	Kr/inv
Höjning av barndelen i riksnormen mm.	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	181	181	181	181	Mnkr
		18	18	18	18	Kr/inv
Minskning med anledning av förändrad inkomstutjämnning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-850	-850	-850	-850	Mnkr
		-85	-84	-83	-83	Kr/inv
Kompensation för sänkt skatt till pensionärer	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	1 193	1 193	1 193	1 193	Mnkr
		119	117	116	116	Kr/inv
Utjämningsbelopp enl avtal mellan Sverige och Danmark	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp	-19	-19	-19	-19	Mnkr
		-2	-2	-2	-2	Kr/inv
Avskaffad nedsättning sociala avgifter unga	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24 15:14
	Belopp	2 567	2 567	2 567	2 567	Mnkr
		258	256	253	248	Kr/inv
Resterande medel i "oklart reform", varav 60 mnkr antas avse kartläggning av nyanlända elevers kunskaper	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	15:14
	Belopp	72	72	72	72	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/inv
Justering skatteväxlingar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	16:50 15:14
	Belopp	-60	-60	-60	-60	Mnkr
		-6	-6	-6	-6	Kr/inv
Nationella slutprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Obligatoriskt bedömningsstöd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	13	13	13	13	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Tydligare krav grundvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	-29	-29	-29	-29	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Nya gymnasiesärskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	14	14	14	14	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/inv
Gode män	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		1	0	0	0	Kr/inv



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Justering krav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-30	-30	-30	-30	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/Inv
Begränsad avdragsrätt pensionssparande	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-2 440	-2 440	-2 440	-2 440	Mnkr
		-245	-243	-243	-243	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-20	-20	-20	-20	Mnkr
		-2	-2	-2	-2	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:72
	Belopp	50	50	50	50	Mnkr
		5	5	5	5	Kr/Inv
Kompensation sänkt inkomstutjämningsavgift	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	850	850	850	850	Mnkr
		85	85	85	85	Kr/Inv
Jobbstimulans ekonomiskt bistånd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	210	210	210	210	Mnkr
		21	21	21	21	Kr/Inv
Effektiviseringar nya gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	-470	-470	-470	-470	Mnkr
		-48	-47	-47	-47	Kr/Inv
Utökad undervisningstid i matematik år 4-6	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	490	490	490	490	Mnkr
		50	49	49	49	Kr/Inv
Nationella minoritetsspråk	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	9	9	9	9	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Ungdomar utanför gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	10	10	10	10	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Införande av aktivitetskrav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	30	30	30	30	Mnkr
		3	3	3	3	Kr/Inv
Medborgarcermonier	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	1 576	1 576	1 576	1 576	Mnkr
		160	159	159	159	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	76	76	76	76	Mnkr
		8	8	8	8	Kr/Inv



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Den nya gymnasiesärskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	0	0	0	0	Mnkr
		-	-	-	-	Kr/Inv
Sekretess i skolväsendet (SOU 2011:58)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:71
	Belopp	155	155	155	155	Mnkr
		16	16	16	16	Kr/Inv
Stärkt stöd och skydd för barn och unga	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	65	65	65	65	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/Inv
Utökad målgrupp för SO för nyanlända utanför flyktingmottagandet (Ds 2012:24)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	40	40	40	40	Mnkr
		4	4	4	4	Kr/Inv
Nationella prov Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	30	30	30	30	Mnkr
		3	3	3	3	Kr/Inv
Överföring till UO9, anhörigstöd (Prop 2008/09:82)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	2	2	2	2	Mnkr
		0	0	0	0	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	717	717	717	717	Mnkr
		73	72	72	72	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	86	86	86	86	Mnkr
		9	9	9	9	Kr/Inv
Sänkt fastighetsavgift för hyreshusenheter	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	12:44
	Belopp	550	550	550	550	Mnkr
		56	55	55	55	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:61
	Belopp	-484	-484	-484	-484	Mnkr
		-49	-49	-49	-49	Kr/Inv
Fler nationella prov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	40	40	40	40	Mnkr
		4	4	4	4	Kr/Inv
Lärarygghetslegitimation	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	258	258	258	258	Mnkr
		26	26	26	26	Kr/Inv
Stärkta förutsättningar för elever med vissa funktionsnedsättningar (SOU 2011:30)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
3:12-reglerna	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	11:37
	Belopp	141	141	141	141	Mnkr
		14	14	14	14	Kr/Inv
Äldreomsorg anhörigstöd	I progn?	ja	ja	ja	ja	10:63
	Belopp	300	300	300	300	Mnkr
		30	30	30	30	Kr/Inv
Nya skollagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	70	70	70	70	Mnkr
		7	7	7	7	Kr/Inv
Införande av betyg från åk 6	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	118	118	118	118	Mnkr
		12	12	12	12	Kr/Inv
Ökad undervisningstid i matematik, åk 1-3	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	500	500	500	500	Mnkr
		51	50	50	50	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	124	124	124	124	Mnkr
		13	12	12	12	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	4 920	4 920	4 920	4 920	Mnkr
		500	495	495	495	Kr/Inv
Rektorsutbildning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
HPV-Vaccin	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	22	22	22	22	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/Inv
Ändring skuldsaneringslagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2 300	2 300	2 300	2 300	Mnkr
		234	231	231	231	Kr/Inv
Reglering underskott LSS (tillfälligt införandebidag)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/Inv
Nationellt jmfprojekt (till anslaget 1:3)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2	2	2	2	Mnkr
Tillskott kommunalekonomisk utjämning vårproposition 2009	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	3 500	3 500	3 500	3 500	Mnkr
		356	352	352	352	Kr/inv



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Tillsyn och tillstånd enligt SoL och LSS övertas av Socialstyrelsen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	-32	-32	-32	-32	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	Kr/Inv
Allmän förskola 3-åringar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	440	440	440	440	Mnkr
		45	44	44	44	Kr/inv
Barnomsorgspeng	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	220	220	220	220	Mnkr
		22	22	22	22	Kr/inv
Nationella ämnesprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	56	56	56	56	Mnkr
		6	6	6	6	Kr/inv
Modersmål finska och jiddisch	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	16	16	16	16	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Höjt förbehållsbelopp SoL	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	100	100	100	100	Mnkr
		10	10	10	10	Kr/inv
Komp förhöjt grundavdrag	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	1 280	1 280	1 280	1 280	Mnkr
		130	129	129	129	Kr/inv
Rapporteringskyldighet ej verkställda beslut LSS	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	Kr/inv
Jämlikhetspeng till grundskolor med låg andel behöriga elever till gymnasieprogram	I progn?	Nej				17:14
	Belopp	500				Mnkr
Gymnasieskolans introduktionsprogram	I progn?	Nej				17:14
	Belopp	150				Mnkr
Sommarjobb fördelas av Arbetsförmedlingen	I progn?	Nej				17:14
	Belopp	105				Mnkr
Ökade resurser till välfärden (del av 10 miljarder) fördelat utifrån mottagande av flyktingar	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	16:50
	Belopp	5 600	5 600	4 000	2 400	Mnkr
Kompetensutbildning för tillfälligt anställda i äldreomsorg och hälso- och sjukvård	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	16:50
	Belopp	50	200	200	50	Mnkr
Bidrag till psykiatri, inkl ungdomsmottagningar avser kommunsektorn	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	16:50, 15:14
	Belopp	780	780	780	780	Mnkr
Idrottssatsning	I progn?	Nej	Nej	Nej		16:50
	Belopp	14	14	14		Mnkr
Sommarlovsstöd för åldersgruppen 6–15 år <i>Söks hos Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor.</i>	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	200	200	200		Mnkr



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Riktat statsbidrag för lärarlöner	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	3 000	3 000	3 000		Mnkr
Förstärkt personaltäthet i fritidshem	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	500	500	500		Mnkr
Förstärkt personaltäthet i skolbibliotek	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	30	30	30		Mnkr
Läxhjälp	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	369	369	369		Mnkr
Förlängt Matematiklyft	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	8	8	5		Mnkr
Insatser för fler sfi-lärare och kompetensutveckling	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	100	100	100		Mnkr
§37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	20	20	20		Mnkr
Stabilisera och stärka barn- och ungdomsvården	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24;17:14
	Belopp	361	211	211		Mnkr
Investeringsstöd till särskilda boenden för äldre	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	295	395	395		Mnkr
Elbusspremie	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	100	100	100		Mnkr
Kommunbonus ökat bostadsbyggande	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	1800	1300	1300		Mnkr
Stöd till solceller	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp	390	390	390		Mnkr
Kulturverksamhet i miljonprogramsområdena <i>Söks hos "Konst händer", Kulturrådet.</i>	I progn?	Nej	Nej			15:14
	Belopp	60	60			Mnkr
Äldreomsorgen – stärkt bemanning	I progn?	Nej	Nej			15:14
	Belopp	2000	2000			Mnkr
Nytt stöd till klimatinvesteringar (avser kommunsektorn)	I progn?	Nej	Nej			15:14;17:14
	Belopp	1100	600			Mnkr
Kvinnojournerna	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	100	100	100		Mnkr
Lågstadielyftet	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14/16:16
	Belopp	2300	2300	1971		Mnkr



Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Förlängning av Läsflytet	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:24 15:14
	Belopp	50	25	20		Mnkr
Sommarskola 6–9 och gymnasieskola, åk 8+9 flyttas till kommunalek. Utj. Oklart med resterande belopp	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	119	90	90		Mnkr
Mindre barngrupper i förskolan	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	830	830	830		Mnkr
Läraryft II för sfi	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	386	386	386		Mnkr
Samverkan för bästa skola (skolor med låga resultat, nyanlända elever m.m.)	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	600	600	600		Mnkr
Yrkescollege	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	5	5	5		Mnkr
Upprustning skollokal/energieffektivisering, utemiljö förskolor, grundskolor och fritidshem	I progn?	Nej	Nej			15:14
	Belopp	480	680			Mnkr
Nationellt skolutvecklingsprogram	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	140	140	140		Mnkr
Kompetensutvecklingsinsatser för lärare och förskolepersonal	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	200	200	200		Mnkr
Fortbildning rektorer och förskolechefer	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	20	20	20		Mnkr
Fler platser på komvux/yrkesvux	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	404	475	475		Mnkr
Omsorg på kvällar, nätter och helger	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	80	80	80		Mnkr
Förstärkning elevhälsan	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	150	150	150		Mnkr
Skapande Skola-satsning, inklusive förskola (sökts hos Statens Kulturråd)	I progn?	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	190	195	184		Mnkr
Ersättning för den frivilliga maxtaxan inom barnomsorgen (inklusive pengar för kvalitetssäkring)indexering och minskat statsbidrag	I progn?	Nej	Nej	Nej		14:39
	Belopp	3 723	3 474	3 212		Mnkr
Skolgång för barn som vistas i landet utan papper tillstånd	I progn?	Nej	Nej	Nej		12:44
	Belopp	50	50	50		Mnkr
Karriärutvecklingsreform	I progn?	Nej	Nej	Nej		11:37
	Belopp	1 153	973	973		Mnkr

Datum  
2015-05-30

Statsbidrag		2017	2018	2019	2020	Läs mer i cirkulär
Entreprenörskap i skolan	I progn?	Nej	Nej	Nej		10:63
	Belopp	20	20	20		Mnkr
Fjärde tekniskt år i gymnasieskolan (inkl. studiestöd)	I progn?	Nej	Nej	Nej		10:63
	Belopp	116	116	116		Mnkr
Lärlingsutbildning gymnasiet	I progn?	Nej				10:63
	Belopp	573				Mnkr

För mer information om de riktade statsbidragen hänvisas till [www.regeringen.se](http://www.regeringen.se)

### Centralt budgeterade verksamhetskostnader (bilaga 2)

Här ingår bland annat:

- Anslag för pensionskostnader inklusive löneskatt med 98,5 Mkr för 2018.
- Lägre arbetsgivaravgifter för 65-75 år med 3,4 Mkr.
- Anslag för oförutsedda behov med 0,6 Mkr.
- Anslag för ombudgeteringar med 0,5 Mkr.
- Anslag för beräknade personalkostnadsökningar utifrån ännu 2016 års avtal uppgår till 68,7 Mkr och varav för 2017 års avtal med 37,4 Mkr och 2018 års avtal (från 1 april 2018) med 31,3 Mkr.

### Resultatbudget (bilaga 3)

De preliminära budgeterade resultaten för 2018 - 2020 utgörs av 2017 års nivå korrigerat med lönekostnadsökningar, ny pensionskostnadsberäkning, ny kapitalkostnadsberäkning samt på intäktsidan av nya skatteberäkningar jämte prognoser över kommunalekonomisk utjämning, ny beräkning av fastighetsavgift samt nya beräkningar av kostnads- och intäktsräntor.

### Budgeterade nettoinvesteringar (bilaga 4)

Styrelsens/nämndernas/förvaltningarnas investeringsramar för 2018 inom i huvudsak skattefinansierad verksamhet är beräknat utifrån en äskad nivå med tillägg för investeringar i badhus/inomhushall samt Mälarhamnar på totalt 306,6 Mkr samt för avgiftsfinansierad verksamhet med 33,3 Mkr.

### Driftbudget netto inklusive kapitalkostnader (bilaga 5)

Den ursprungliga ramen för styrelsens/nämndernas/förvaltningarnas driftbudgetramar är på 1 440,4 Mkr.



Datum  
2015-05-30

## Bilagor

Bilaga 1: Skatter och statsbidrag

Bilaga 2: Centralt budgeterade verksamhetskostnader

Bilaga 3: Resultat- och finansieringsbudget (i sammandrag)

Bilaga 4: Nettoinvesteringar

Bilaga 5: Driftbudget, netto

Bifogas: Förslag på taxor och avgifter

Drätselkontoret

  
Jan Häggkvist  
ekonomichef

  
Hans Gustafsson  
budgetansvarig

Datum  
2015-05-30**SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG 2016 - 2020,  
MKR**

9/5-2017

Bilaga 1

	Bokslut 2016	Budget 2017	Plan 2018 maj-17	Plan 2019 maj-17	Plan 2020 maj-17
Befolkning den 1 nov året innan	25 506	25 869	25 950	25 950	25 950
Skatteunderlagsutveckling, %	4,80	4,40	4,00	3,50	3,60
Skattesats	22,16	22,16	22,16	22,16	22,16
Skatteintäkter	1 104,4	1 158,5	1 188,1	1 229,7	1 273,9
Inkomstutjämningsbidrag	253,8	249,6	271,2	266,7	261,9
Kostnadsutj; bidrag(+), avgift(-)	5,5	11,8	7,6	7,6	7,6
"Tio miljarder till välfärden"	16,2	23,4	19,8	14,1	8,5
Regleringsbidrag(+), avgift(-)	-0,9	-6,3	-4,8	-7,0	-9,6
Kommunal fastighetsavgift	42,5	42,5	49,0	49,0	49,0
LSS-utj; bidrag(+), avgift(-)	15,6	16,2	30,5	30,5	30,5
<b>Summa intäkter (exkl avräkning)</b>	<b>1 437,1</b>	<b>1 495,7</b>	<b>1 561,4</b>	<b>1 590,6</b>	<b>1 621,8</b>
Slutavräkning	-4,2	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter (inkl avräkning)</b>	<b>1 432,9</b>	<b>1 495,7</b>	<b>1 561,4</b>	<b>1 590,6</b>	<b>1 621,8</b>



Datum  
2015-05-30

CENTRALT BUDGETERADE VERKSAMHETSKOSTNADER I  
RESULTATBUDGETEN 2016 - 2020, MKR 9/5-2017

Bilaga 2

Skattefinansierad verks	Bokslut 2016	Budget 2017	Plan 2018 maj-17	Plan 2019 maj-17	Plan 2020 maj-17
Intäkter förvaltningar	-384,7	-426,1	-426,1	-426,1	-426,1
<b>Kostnader</b>					
Kostnader förvaltningar	1 769,6	1 871,8	1866,5	1 875,9	1 894,2
Kapitalkostnad	-57,9	-57,4	-62,4	-71,9	-90,1
Intäkt internränta avgiftsfinans	-7,7	-5,6	-5,6	-5,8	-6,2
KP-pålägg	-58,5	-58,5	-62,2	-64,4	-66,5
Lägre arb giv avg > 65 år	-2,8	-3,2	-3,4	-3,4	-3,4
Pensioner, Individuella delen	41,1	42,3	45,0	47,1	49,2
Pensioner före 1998	28,6	28,2	29,2	30,5	32,1
Löneskatt	17,8	18,3	18,0	18,7	20,7
Pensionsskuldsförändr anställda	3,9	2,1	5,2	5,5	10,8
Pensionsskuldsförändr förtr valda		1,2	0,7	0,7	0,7
Förvaltningsavgifter pensioner	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Anslag för oförutsedda behov	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Ombudgeteringar	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Delsumma Kostnader</b>	<b>1 735,5</b>	<b>1 840,7</b>	<b>1832,5</b>	<b>1834,5</b>	<b>1842,9</b>
Personalkostnadsökning 2016	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnadsökning 2017		28,1	37,4	37,4	37,4
Personalkostnadsökning 2018			31,3	41,7	41,7
Personalkostnadsökning 2019				33,4	44,5
Personalkostnadsökning 2020					33,4
<b>Summa Kostnader</b>	<b>1 737,3</b>	<b>1 868,8</b>	<b>1901,2</b>	<b>1947,0</b>	<b>2000,0</b>
<b>Avgiftsfinansierad verks</b>					
Verksamhetens intäkter	-164,6	-53,8	-57,0	-57,0	-57,0
<b>Kostnader</b>					
Kostnader	156,2	53,8	57,0	57,0	57,0
Avskrivningar	-20,3	-13,4	-13,4	-13,9	-14,5
Verksamhetens kostnader	135,9	40,4	43,6	43,2	42,5





Datum  
2015-05-30

RESULTATBUDGET 2016 - 2020, MKR

9/5-2017

Bilaga 3

	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020
			maj-17	maj-17	maj-17
Verksamhetens intäkter	549,3	507,0	483,1	483,1	483,1
Verksamheternas kostnader	-1 925,8	-1 921,3	-1 944,8	-1 990,1	-2 042,5
Avskrivningar	-57,9	-67,0	-59,4	-68,0	-80,0
<b>Verksamheternas nettokostnader</b>	<b>-1 434,4</b>	<b>-1 481,3</b>	<b>-1 521,1</b>	<b>-1 575,0</b>	<b>-1 639,4</b>
Skatteintäkter, statsbidrag	1 432,9	1 495,7	1 561,4	1 590,6	1 621,8
Finansnetto	10,8	5,5	4,1	1,4	0,7
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 443,7</b>	<b>1 501,2</b>	<b>1 565,5</b>	<b>1 591,9</b>	<b>1 622,5</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>9,3</b>	<b>19,9</b>	<b>44,4</b>	<b>16,9</b>	<b>-16,9</b>
<b>Finansiellt resultatmål: 0,5 % av skatter o bidrag</b>	<b>7,0</b>	<b>7,5</b>	<b>7,8</b>	<b>8,0</b>	<b>8,1</b>
<b>Kvar att disponera/inbespara</b>	<b>2,3</b>	<b>12,4</b>	<b>36,5</b>	<b>9,0</b>	<b>-25,0</b>

FINANSIERINGSBUDGET 2016 - 2020, MKR

	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020
			maj-17	maj-17	maj-17
Årets resultat	9,3	19,9	44,4	16,9	-16,9
Avskrivningar	57,9	67,0	59,4	68,0	80,0
Lån	310,0	16,0	236,1	341,1	318,6
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>377,2</b>	<b>102,9</b>	<b>339,9</b>	<b>426,0</b>	<b>381,6</b>
Nettoinvesteringar, lånefinansierade	-58,7	-29,6	-33,3	-56,5	-41,0
Nettoinvesteringar, skattefinansierade	-72,7	-102,7	-306,6	-369,5	-340,6
Amorteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa använda medel</b>	<b>-131,3</b>	<b>-132,3</b>	<b>-339,9</b>	<b>-426,0</b>	<b>-381,6</b>
<b>Tillförda medel (netto)</b>	<b>245,9</b>	<b>-29,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Datum  
2015-05-30

BUDGETERADE NETTOINVESTERINGAR 2016 - 2020

Bilaga 4 (TKR)

9/5-2017

Skattefinansierade	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020
			maj -17	maj -17	maj -17
<i>Stadskansli</i>	63 035	1 100	1 100	1 100	1 100
<i>Nybyggnation av badhus + inomhushall</i>	0	28 000	100 000	100 000	100 000
<i>Drätselkontor</i>	0	2 000	100	100	100
<i>Tekniska - gator park</i>	25 591	23 500	31 200	28 800	34 000
<i>Stark-mark</i>	1 707	5 970	6 600	2 150	2 150
<i>Försäljningar</i>	-26 490				
Miljö- och byggnadsnämnd, stark	100	150	300	300	300
<i>Mälarhamnar</i>	0	14 000	124 000	209 000	175 000
Miljö- och byggnadsnämnd, miljökontor	78	235	1 160	900	400
Kultur- och fritidsnämnd	871	2 650	17 150	2 500	3 000
Barn- och utbildningsnämnd	3 883	4 500	4 500	4 500	4 500
Vård- och omsorgsnämnd	2 234	3 600	3 600	3 600	3 600
Social- och arbetsmarknadsnämnd	502	500	300	300	300
Kommundelsnämnd	1 146	1 500	1 600	1 275	1 175
Investeringsreserv	0	15 000	15 000	15 000	15 000
<b>Summa skattefinansierade</b>	<b>72 657</b>	<b>102 705</b>	<b>306 610</b>	<b>369 525</b>	<b>340 625</b>
	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
<b>Lånefinansierade</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Fjärrvärme	8 771				
VA-anläggningar	49 892	29 550	33 300	56 500	41 000
<b>Summa lånefinansierade</b>	<b>58 663</b>	<b>29 550</b>	<b>33 300</b>	<b>56 500</b>	<b>41 000</b>
<b>SUMMA INVESTERINGAR</b>	<b>131 320</b>	<b>132 255</b>	<b>339 910</b>	<b>426 025</b>	<b>381 625</b>



Datum  
2016-05-30

Drätselkontoret

Bilaga 5 9/5-2017 DRIFTBUDGET 2018 (TKR)

Skattefinansierad verksamhet	Intäkter År 2017	Kostnader År 2017 inkl kap k	Kostnader År 2017 exkl kap k	Ansvars- mässiga ändringar	Arvodes- ökningar 2017	Löneök- ningar 2017	OB, jour, mm ökn 2017	Justering engångs- poster	Förändring enligt KF-beslut	KF-ram År 2018 exkl kap k	Kapital- kostnad 2018	Kostnader År 2018 inkl kap k	Intäkter 2018	KF-ram netto År 2018 inkl kap k
Kommunfullmäktige	0	2 170	2 170							2 170	0	2 170	0	2 170
Kommunstyrelse	0	4 338	4 338							4 338	0	4 338	0	4 338
Stadskansli	21 137	119 032	94 006							94 006	26 747	120 753	21 137	99 616
Drätselkontor	8 420	15 476	15 442							15 442	29	15 471	8 420	7 051
Tekniskt kontor	98 743	145 617	134 088							134 088	10 815	144 903	98 743	46 160
Västra Mälardalens Kom. Förb.	0	28 398	28 398							28 398		28 398	0	28 398
Stark-mark	8 943	5 232	1 800	-306						1 494	7 911	9 405	8 943	462
Miljö- o byggn, stark	4 649	18 239	18 133							18 133	103	18 236	4 649	13 587
Miljö- o byggn, miljö	3 885	10 718	10 629							10 629	107	10 736	3 885	6 851
Kultur- och fritidsnämnd	6 304	54 210	51 280							51 280	3 116	54 396	6 304	48 092
Barn- och utbildningsnämnd	98 856	583 196	577 818							577 818	5 651	583 469	98 856	484 613
Vård- och omsorgsnämnd	91 063	536 716	533 839							533 839	2 651	536 490	91 063	445 427
Social- och arbetsm nämnd	52 962	194 040	193 549							193 549	554	194 103	52 962	141 141
Kommundelsnämnd	21 323	140 188	138 474							138 474	1 696	140 170	21 323	118 847
Överförmyndarnämnd	1 945	4 200	4 200							4 200	0	4 200	1 945	2 255
Valnämnd		0	0							0	0	0	0	0
Revision	0	730	730							730	0	730	0	730
Finans - intresseföretag	4 491	2 618	-1 079	-10 000						-11 079	2 957	-8 122	4 491	-12 613
Finans - verksamhetsankn K/I	3 370	6 654	6 546							6 546	108	6 654	3 370	3 284
<b>Summa Skattefinansierad verks</b>	<b>426 091</b>	<b>1 871 772</b>	<b>1 814 361</b>	<b>-10 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 804 055</b>	<b>62 445</b>	<b>1 866 500</b>	<b>426 091</b>	<b>1 440 409</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>														
Vatten och avlopp	57 000	57 000	38 000							38 000	19 000	57 000	57 000	0
<b>Summa Avgiftsfinansierad verks</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>	<b>38 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 000</b>	<b>19 000</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>483 091</b>	<b>1 928 772</b>	<b>1 852 361</b>	<b>-10 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 842 055</b>	<b>81 445</b>	<b>1 923 500</b>	<b>483 091</b>	<b>1 440 409</b>

Datum  
2016-05-30

Drätselkontoret

**Sammanställning av styrelsens/nämndernas förslag till  
förändringar av taxor och avgifter 2018**

Nämnd/ förvaltning	Verksamhet	Budget 2017	Budget 2018	Förändr i procent
Barn- och utbildningsnämnden	Kulturskolan			
	1:a barnet	500 kr	500 kr	Oförändrat
	2:a barnet	300 kr	400 kr	33 %
	3:e barnet	0 kr	0 kr	Oförändrat
	Extra ämneskurs	500 kr	500 kr	Oförändrat
	Instrumenthyra	250 kr	300 kr	20 %
	Enbart kör eller ensemble	300 kr	400 kr	33 %
	Musiklek	300 kr	400 kr	33 %
	Dans	300 kr	400 kr	33 %
Drama	300 kr	400 kr	33 %	
Barn- och utbildningsnämnden	Barnomsorg Förskola och fritidshem	Maxtaxa	Maxtaxa	
Barn- och utbildningsnämnden	Fritidshem under skollov	350 kr/ vårtermin	450 kr/ vårtermin	29 %
		250 kr/ hösttermin	350 kr/ hösttermin	40 %
Barn- och utbildningsnämnden	Måltidsservice Lunchpris	55 kr/st	60 kr/st	9 %
Barn- och utbildningsnämnden	Fritidsklubb LSS			
	Elever yngre än 16 år			
	Frukost	17 kr/st	19 kr/st	12 %
	Mellanmål	17 kr/st	19 kr/st	12 %
	Lunch	22 kr/st	25 kr/st	14 %
	Elever äldre än 16 år			
	Frukost	22 kr/st	24 kr/st	9 %
Mellanmål	22 kr/st	24 kr/st	9 %	
Lunch	28 kr/st	30 kr/st	7 %	
Vård- och omsorgsnämnden				Enligt KBAB: s hyresför- handling (2016 +0,65 %)
Vård- och omsorgsnämnden				Enligt livsmedels- KPI (2016 +0 %)
Vård- och omsorgsnämnden		50 kr	60 kr	20 %
Vård- och omsorgsnämnden	Hemtjänstavgift	300 kr/timme	300kr/timme	Oförändrat
Vård- och omsorgsnämnden	Trygghetslarm	300 kr/månad	300kr/månad	Oförändrat



Datum  
2015-05-30

Nämnd/ förvaltning	Verksamhet	Budget 2017	Budget 2018	Förändr i procent
Vård- och omsorgsnämnden	Hundrastning utförda av daglig verksamhet LSS	20 kr/timme	20 kr/timme	Oförändrat
Vård- och omsorgsnämnden	Arbete utfört av daglig verksamhet LSS, ex trädgårdsskötsel	126 kr/timme	126kr/timme	Oförändrat
Vård- och omsorgsnämnden	Hemsjukvård, inskriven	250 kr/månad	250kr/månad	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Hemsjukvård, tillfällig insats dagtid	103 kr/besök	103 kr/besök	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Hemsjukvård, tillfällig insats jourtid	180 kr/besök	180 kr/besök	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst, enkelresor	Andel av taxameterbelopp 30%, dock lägst 50 kr/resa	Andel av taxameterbelopp 30%, dock lägst 50 kr/resa	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst med specialfordon, enkelresor	Andel av taxameterbelopp 20%, dock lägst 50 kr/resa	Andel av taxameterbelopp 20%, dock lägst 50 kr/resa	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst, enkel-resa till dagverksamhet SoL	Avgift 50 kr/resa	Avgift 50 kr/resa	Oförändrad
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst, enkel-resa till daglig verksamhet LSS	Avgift 17 kr/resa	Avgift 17 kr/resa	Oförändrad
Tekniska kontoret	VA/fast avgift per år inkl moms	2 813 kr	2 813 kr	Oförändrat
Tekniska kontoret	VA/avgift per m <sup>3</sup> levererat vatten inkl moms	16,25 kr	16,25 kr	Oförändrat
Tekniska kontoret	VA/avgift per år och bostadsenhet inkl moms	1 775 kr	1 775 kr	Oförändrat
Tekniska kontoret	VA/avgift per m <sup>2</sup> tomtyta för övrig fastighet inkl moms	2,25 kr	2,25 kr	Oförändrat
Tekniska kontoret	Felparkeringsavgift, skattefinansierat	300 kr	500 kr	67 %
Tekniska kontoret	Felparkeringsavgift, skattefinansierat	500 kr	800 kr	60 %
Stadsarkitektkontoret -Mark	Tomtköavgift	200 kr/år och sökande	300 kr/år och sökande	50 %
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Stadigvarande serveringstillstånd till allmänheten, kostnad 25% av prisbasbelopp	11 200 kr	11 200 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillfälligt serveringstillstånd till allmänheten, kostnad 20% av prisbasbelopp	8 960 kr	8 960 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn av försäljningsställe för receptfria läkemedel/år	1 000 kr	1 000 kr	Oförändrat

Datum  
2015-05-30

Nämnd/ förvaltning	Verksamhet	Budget 2017	Budget 2018	Förändr i procent
Social- och arbetsmarknads- nämnden	Tillsyn av försäljningsställe enbart tobak/år	1 500 kr	1 500 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknads- nämnden	Tillsyn av försäljningsställe för tobak/folköl/år	2 500 kr	2 500 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknads- nämnden	Tillsyn av försäljningsställe för receptfria läkemedel, tobak och folköl/år	3 000 kr	3 000 kr	Oförändrat
Miljö- och byggnadsnämnden	Miljöbalken	940 kr/tim	Ny taxa under hösten	
Miljö- och byggnadsnämnden	Livsmedelslagen, normal offentlig kontroll	940 kr/tim	1 050 kr/tim	11,7 %
Miljö- och byggnadsnämnden	Livsmedelslagen, extra offentlig kontroll	940 kr/tim	970 kr/tim	3,2 %
Miljö- och byggnadsnämnden	Strålskyddslagen	940 kr/tim	970 kr/tim	3,2 %
Miljö- och byggnadsnämnden	Internationella hot mot människors hälsa	940 kr/tim	970 kr/tim	3,2 %
Miljö- och byggnadsnämnden	Animaliska biprodukter	940 kr/tim	970 kr/tim	3,2 %

Kommundelsnämnden tillämnar övriga nämnders taxor i tillämpliga delar.