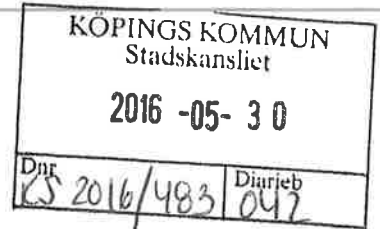


Datum
2016-05-26

Drätselkontoret



Kommunstyrelsen

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR 2017, PLAN 2018 – 2019

Härmed överlämnas budgetförutsättningarna för 2017, med plan för 2018-2019.

Allmänt

Föreliggande material utgår från 2016 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 2016.

Det är samma ekonomiska underlag som presenterades på budgetberedningen 11-12 maj.

Ekonomisk plan år 2017-2019

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 2016 och under planperioden 2017-2019.

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 2015 års löneförhandlingar. Avtalsmässiga löneförändringar från april 2016 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 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 2017.

Ekonomisk bedömning i sammandrag

Enligt SKL:s bedömning i april 2016

Stark konjunkturutveckling 2015. Något långsammare 2016-2017. Är starkare än i andra länder. Medför positiv utveckling av skatteintäkterna. Tillsammans med ett betydande statligt tillskott får kommunerna en tillfällig lindring i sin ekonomi. Åren 2018 och 2019 ser det sämre ut. Skatteunderlagsutvecklingen blir svagare. Finns därför behov av resurstillskott till kommuner. Annars risk för stora skattehöjningar. Finns många riktade statsbidrag. Kommunsektorn vill få bort dessa. Är kostnadsdrivande. Generella är bättre.

2015-2016 ökar kostnaderna betydligt snabbare än jämfört med tidigare år. Konjunkturförstärkningen 2015-2016 medför stark ökning av skatteunderlaget men kostnaderna ökar snabbare. Det blir efter några år svagare utveckling av skatteunderlaget samtidigt som det demografiska trycket ökar. Svenska ekonomin mycket stark 2015. Blir framöver lägre. Utvecklas ändå mer positivt än andra länder. Byggnadsinvesteringarna växer snabbt liksom den offentliga konsumtionen.

Trots dessa nedjusteringar i bedömningarna utvecklas den svenska ekonomin i ganska god takt 2016 och 2017. Kan betraktas som mild högkonjunktur. För 2018 och 2019 förutsätts den svenska ekonomin nå konjunkturell balans. Kommunala ekonomin fortsätter att växa relativt snabbt. Till följd av växande krav som den snabbt växande befolkningen ställer.

2014 växte skatteunderlaget långsammare. 2015 tilltog ökningen väsentligt och beräknas bestå 2016 och 2017 innan den avtar 2018 och 2019. Tre orsaker. Större ökning av lönesumman. Indexeringen av pensioner. Gynnsam utveckling av grundadragen samt minskad avdragsrätt för pensionssparande. 2017 blir en svagare sysselsättningstillväxt och grundavdragen upphör.

Stora demografiska förändringar 2016-2019 medför stor påfrestning för kommunerna. Antalet invånare i Sverige förväntas öka närmare 600 tusen. Utlandsfödda svarar för 70 procent. Antalet barn och även äldre ökar. Medför tryck på kostnaderna.

Just nu har staten stora kostnader för asylsökande. När de fått uppehållstillstånd övergår ansvaret till kommunerna. Medför ekonomisk belastning för kommunerna.

Nu brist på bostäder, personal, skollokaler, verksamhetslokaler. Brist på personalkategorier såsom lärare, socialsekreterare.



Finns osäkerhet om ekonomin kring flyktingverksamheten. Kostnadsökning med 9 procent 2016. Merkostnad för flyktingar födda utanför Europa. Därför underskattning av framtida kostnader. Sektorns verksamhetskostnader väntas öka brutto. Täcks till viss del av avgifter och riktade statsbidrag men också av ökade generella bidrag samt ökat skatteunderlag men det räcker inte. Även skatten kan behöva höjas 1,82 kr i riket i snitt.

Tidplan

Tidpunkter i det fortsatta budgetarbetet.

När 2017 anges innefattas även ekonomisk plan för 2018-2019.

- 31/5 KS AU, förbereder förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm för 2017.
- 9/6 KS, presenterar förslag till budgetramar, taxor o avgifter mm för 2017.
- 20/6 KF, beslutar om budgetramar, taxor o avgifter mm för 2017.
- 22/6 KF:s beslutade budgetramar och övriga budgetförutsättningar distribueras till nämnder/förvaltningar.
- 23/6 – 5/12, nämnder/förvaltningar arbetar fram verksamhetsplaner och detaljbudgetar för sina respektive verksamheter
- 5/12, senaste inlämning av mål- och budgetdokument 2017, fastställda av styrelse/nämnder.
- 5/12, senaste inlämning av sifferbudgetar 2017 enligt mall, fastställda av styrelser och nämnder.
- 30/12, senaste distribution av mål- och budgetdokument.

Förtydligande av innehåll i bilagor

Skatteintäkter och statsbidrag (bilaga 1)

Vid beräkningen av statsbidragen har befolkningen beräknats till 25 500 personer per den 1/11 2016 och planperioden ut.

Skatteunderlagsutvecklingen för år 2017 beräknas till 5,2 procent.

Utdebiteringen av kommunalskatten förutsätts vara oförändrad (22:16) jämfört med budget 2016 och under planperioden 2017-2019.

Skatteintäkterna och statsbidragen är uppdaterade i april 2016.

För att se vilka statsbidrag som ingår i beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag se SKL: Specifiering av vissa statsbidrag för kommuner åren 2015–2019 nedan.



Datum
2015-05-26

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 253,8 Mkr för 2016. Budget för 2016 var lägre, 244,2 Mkr. Preliminärt för 2017 erhåller Köping 249,6 Mkr. Det är en minskning mot verkligt utfall 2016 men ska ses tillsammans med skatteutvecklingen och skatteintäkterna ökar betydligt mer.

Kostnadsutjämnningen i form av en intäkt på 11,8 Mkr 2017 är i stort oförändrat i förhållande till budget 2016 men innebär i praktiken en preliminär ökning med 6,2 Mkr eftersom det verkliga utfallet 2016 blev betydligt lägre, 5,5 Mkr. Det är en nettoförändring. Vissa parametrar ökar medan andra minskar. Förskola och gymnasieskola ökar till följd av fler barn medan grundskola minskar då elevantalet minskar. Parametern barn och ungdomar med utländsk bakgrund ökar och det är här främst fråga om en föreslagen men ännu inte beslutad förändring i beräkningssättet av parametern. Enligt förslag till förändring kommer Köping under rådande förhållanden erhålla ökat bidrag med 2,6 Mkr vilket är inräknat i kalkylen. Förövrigt ökar ersättningen för äldreomsorgen medan den minskar för individ- och familjeomsorgen och kollektivtrafiken.

Regleringsavgiften. För närvarande 2016 en kostnad med 0,9 Mkr (6,3 Mkr som kostnad i budget 2016) ökar åter till preliminär kostnad på 6,3 Mkr år 2017. Det är en prognos som bygger på omslutningen i inkomstutjämnningen samt riksdagens beslut om ram för den kommunalekonomiska utjämnningen.

Strukturbidraget liksom det tillfälliga kompensationsbidraget för minskad reducering av arbetsgivaravgiften för yngre upphörde efter 2015. Fastighetsavgiften (intäkt) bedöms förbli i stort oförändrad mellan 2016 och 2017 42,5 Mkr.

LSS-utjämnningen (intäkt) med verkligt utfall 15,6 Mkr 2016, ökar något till 16,2 Mkr 2017 enligt den preliminära beräkningen. Jämfört med budget 2016 är ökningen större då budget 2016 uppgår till 12,8 Mkr. Beräkningen kan bedömas som än mer osäker än övriga parametrar eftersom samtliga grundläggande uppgifter ännu inte finns tillgängliga. En ny preliminär beräkning är aviserad till slutet av juni.

Ett nytt generellt statsbidrag introduceras 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 flyktingmottagning. 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 utjämnningen. Köping erhåller 23,4 Mkr 2017.

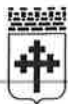
**Specificering av vissa statsbidrag för KOMMUNER åren 2015–2019**

I tabellen nedan framgår om och när vissa specifika bidrag ingår i "Prognosunderlag K 2015–2019" 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		2015	2016	2017	2018	2019	Läs mer i cirkulär
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
Stödboendereform	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp		-14	-27	-27	-27	Mnkr
			-1	-3	-3	-3	Kr/inv
Höjt takbelopp högkostnadsskydd ÄO	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp		-74	-148	-148	-148	Mnkr
			-7	-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 inkomstutjämning	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp		-850	-850	-850	-850	Mnkr
			-86	-85	-84	-83	Kr/inv
Kompensation för sänkt skatt till pensionärer	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	15:24
	Belopp		1193	1193	1193	1193	Mnkr
			121	119	117	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
Justering för skatteväxling ¹	I progn?		Ja				15:24
	Belopp		60				Mnkr
			6				Kr/inv
Avskaffad nedsättning sociala avgifter unga	I progn?	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	15:24 15:14
	Belopp	734	2 225	2 567	2 567	2 567	Mnkr
		75	231	258	256	253	Kr/inv



Resterande medel i "oklart reform",	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	15:14
varav 60 mnkr antas avse kartläggning av nyanlända elevers kunskaper	Belopp		72	72	72	72	Mnkr
			7	7	7	7	Kr/inv
Läxhjälp	I progn?	Ja					15:14
	Belopp	390					Mnkr
Justering skatteväxlingar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	15:14
	Belopp	-120 ¹	-60	-60	-60	-60	Mnkr
		-12	-6	-6	-6	-6	Kr/inv
Nationella slutprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	7	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/inv
Obligatoriskt bedömningsstöd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	13	13	13	13	13	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/inv
Tydligare krav grundvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:52
	Belopp	-29	-29	-29	-29	-29	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Nya gymnasiesärskolan	I progn?			Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp			14	14	14	Mnkr
				1	1	1	Kr/inv
Gode män	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	5	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	0	0	Kr/inv
Justering krav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-30	-30	-30	-30	-30	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	-3	Kr/inv
Begränsad avdragsrätt pensionssparande	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-1 662	-2 440	-2 440	-2 440	-2 440	Mnkr
		-171	-248	-245	-243	-243	Kr/inv
Nedsättning av fastighetsavgiften	I progn?				Ja	Ja	14:39
	Belopp				64	128	Mnkr
					6	12	Kr/inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	14:39
	Belopp	-20	-20	-20	-20	-20	Mnkr
		-2	-2	-2	-2	-2	Kr/inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:72
	Belopp	50	50	50	50	50	Mnkr
		5	5	5	5	5	Kr/Inv



Kompensation sänkt inkomstutjämningsavgift	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	850	850	850	850	850	Mnkr
		88	87	85	85	85	Kr/Inv
Jobbstimulans ekonomiskt bistånd	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	210	210	210	210	210	Mnkr
		22	22	21	21	21	Kr/Inv
Effektiviseringar nya gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	0	-470	-470	-470	-470	Mnkr
		0	-48	-48	-47	-47	Kr/Inv
Utökad undervisningstid i matematik år 4-6	I progn?		Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp		245	490	490	490	Mnkr
			25	50	49	49	Kr/Inv
Nationella minoritetsspråk	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	5	9	9	9	9	Mnkr
			1	1	1	1	Kr/Inv
Ungdomar utanför gymnasieskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	10	10	10	10	10	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/Inv
Införande av aktivitetskrav Komvux	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	30	30	30	30	30	Mnkr
		3	3	3	3	3	Kr/Inv
Medborgarcermonier	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	5	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	1 576	1 576	1 576	1 576	1 576	Mnkr
		164	162	160	159	159	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	76	76	76	76	76	Mnkr
		8	8	8	8	8	Kr/Inv
Den nya gymnasiesärskolan	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	18	17	0	0	0	Mnkr
		2	2	--	--	--	Kr/Inv
Sekretess i skolväsendet (SOU 2011:58)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	13:48
	Belopp	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	Mnkr
		0	0	0	0	0	Kr/Inv
Skatteväxling mellan kommuner och landsting	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	12:71
	Belopp	155	155	155	155	155	Mnkr
		16	16	16	16	16	Kr/Inv



Äldreomsorg anhörigstöd	I progn?	ja	ja	ja	ja	ja	10:63
	Belopp	300	300	300	300	300	Mnkr
		31	31	30	30	30	Kr/Inv
Nya skollagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	70	70	70	70	70	Mnkr
		7	7	7	7	7	Kr/Inv
Införande av betyg från åk 6	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	118	118	118	118	118	Mnkr
		12	12	12	12	12	Kr/Inv
Ökad undervisningstid i matematik, åk 1-3	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	500	500	500	500	500	Mnkr
		52	51	51	50	50	Kr/Inv
Utjämningsbelopp (netto) enl avtal mellan Danmark o Sverige	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	124	124	124	124	124	Mnkr
		13	13	13	12	12	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	10:63
	Belopp	4 920	4 920	4 920	4 920	4 920	Mnkr
		510	505	500	495	495	Kr/Inv
Rektorsutbildning	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	7	7	7	7	7	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/Inv
HPV-Vaccin	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	22	22	22	22	22	Mnkr
		2	2	2	2	2	Kr/Inv
Ändring skuldsaneringslagen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	5	5	5	5	5	Mnkr
		1	1	1	1	1	Kr/Inv
Höjt grundavdrag för pensionärer (SGA)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	Mnkr
		239	236	234	231	231	Kr/Inv
Reglering underskott LSS (tillfälligt införandebidag)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	15	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	2	Kr/Inv
Nationellt jmfprojekt (till anslaget 1:3)	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:55
	Belopp	2	2	2	2	2	Mnkr
Tillskott kommunalekonomisk utjämning vårproposition 2009	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	Mnkr
		363	359	356	352	352	Kr/inv
Tillsyn och tillstånd enligt SoL och LSS övertas av Socialstyrelsen	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	09:23
	Belopp	-32	-32	-32	-32	-32	Mnkr
		-3	-3	-3	-3	-3	Kr/Inv

Datum
2015-05-26

Allmän förskola 3-åringar	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	440	440	440	440	440	Mnkr
		46	45	45	44	44	Kr/inv
Barnomsorgspeng	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	220	220	220	220	220	Mnkr
		23	23	22	22	22	Kr/inv
Nationella ämnesprov	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	56	56	56	56	56	Mnkr
		6	6	6	6	6	Kr/inv
Modersmål finska och jiddisch	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	16	16	16	16	16	Mnkr
		2	2	2	2	2	Kr/inv
Höjt förbehållsbelopp Sol	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	100	100	100	100	100	Mnkr
		10	10	10	10	10	Kr/inv
Komp förhöjt grundavdrag	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	1 280	1 280	1 280	1 280	1 280	Mnkr
		133	131	130	129	129	Kr/inv
Rapporteringsskyldighet ej verkställda beslut LSS	I progn?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	08:66
	Belopp	15	15	15	15	15	Mnkr
		2	2	2	2	2	Kr/inv
Sommarlovsstöd för åldersgruppen 6-15 år	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	
	Belopp		200	200	200	200	Mnkr
Riktat statsbidrag för lärarlöner	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		1 500	3 000	3 000	3 000	Mnkr
Förstärkt personaltäthet i fritidshem	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		250	500	500	500	Mnkr
Förstärkt personaltäthet i skolbibliotek	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		15	30	30	30	Mnkr
Upprustning av utemiljön, förskolor, grundskolor och fritidshem	I progn?		Nej	Nej	Nej		15:24
	Belopp		-	150	350		Mnkr
Läxhjälp	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		390	390	390	390	Mnkr
Förlängt Matematiklyft	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp			13	13	5	Mnkr
Rättighet till vuxenutbildning införs	I progn?			Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp			537	537	537	Mnkr
Höjd schablonersättning till asylbarns skolgång	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		393	291	243	224	Mnkr

Datum
2015-05-26

Sfi till nyanlända i anläggningsboende	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		50	50	50	50	Mnkr
Insatser för fler sfi-lärare och komp.utv.	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		100	100	100	100	Mnkr
§37-medel för insatser som skapar beredskap och kapacitet	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		20	20	20	20	Mnkr
Stabilisera och stärka barn och ungdomsvården	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		250	250	250	250	Mnkr
Utbildning av äldre- och funktionshinderpersonal	I progn?		Nej				15:24
	Belopp		200				Mnkr
Investeringsstöd till särskilda boenden för äldre	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		150	300	400	400	Mnkr
Sänkta avgifter i kultur- och musikskolan	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		100	100	100	100	Mnkr
Elbusspremie	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		50	100	100	100	Mnkr
Kommunbonus ökat bostadsbyggande	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		1 900	1 800	1 300	1 300	Mnkr
Stöd till solceller	I progn?		Nej	Nej	Nej	Nej	15:24
	Belopp		225	390	390	390	Mnkr
Kulturverksamhet i miljonprogramsområdena	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	2	50	60	60		Mnkr
Äldreomsorgen – stärkt bemanning	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	1000	2000	2000	2000		Mnkr
Nytt stöd till klimatinvesteringar (avser kommunsektorn)	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	125	600	600	600		Mnkr
Fritidspeng avskaffas, riksnormen höjs i BP 2016	I progn?	Nej					15:14
	Belopp	81					Mnkr
Stöd till riktade insatser inom psykisk ohälsa	I progn?	Nej	Nej				15:14
	Belopp	² 691	³ 845				Mnkr
Kvinnjourerna	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej		15:14
	Belopp	25	100	100	100	100	Mnkr
Flyktingguider	I progn?	Nej					15:14
	Belopp	30					Mnkr
Sfi i anläggningsboenden	I progn?	Nej					15:14
	Belopp	100					Mnkr

Datum
2015-05-26

Omsorg på kvällar, nätter och helger	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	15:14
	Belopp	25	49	80	80	80	Mnkr
Förstärkning elevhälsan	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	15:14
	Belopp	200	200	200	200	200	Mnkr
Skapande Skola-satsning, inklusive förskola (sökts hos Statens Kulturråd)	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	15:14
	Belopp	184	186	190	195	184	Mnkr
Ersättning för den frivilliga maxtaxan inom barnomsorgen (inklusive pengar för kvalitetssäkring)indexering och minskat statsbidrag	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	14:39
	Belopp	3 608	3 403	3 149	2 851	2 851	Mnkr
Skolgång för barn som vistas i landet utan papper	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	12:44
tillstånd	Belopp	50	50	50	50	50	Mnkr
Yrkesintroduktion i gymnasieskolan	I progn?	Nej	Nej				12:44
	Belopp	30	30				Mnkr
Ökad kvalitet i det arbetsplatsförlagda lärandet	I progn?	Nej	Nej				12:44
	Belopp	50	50				Mnkr
Karriärutvecklingsreform	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	11:37
	Belopp	1 009	1 067	1 153	973	973	Mnkr
Vidareutbildning av obehöriga lärare (VAL)	I progn?	Nej					11:37
	Belopp	65					Mnkr
Lärlingsutbildning Komvux	I progn?	Nej	Nej				11:37
	Belopp	190	190				Mnkr
Entreprenörskap i skolan	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	10:63
	Belopp	20	20	20	20	20	Mnkr
Fjärde tekniskt år i gymnasieskolan (inkl. studiestöd)	I progn?	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	10:63
	Belopp	51	110	140	140	140	Mnkr
Lärlingsutbildning gymnasiet	I progn?	Nej	Nej				10:63
	Belopp	518	567				Mnkr
Matematik, Natur och tekniksatsning	I progn?	Nej	Nej				08:66
	Belopp	215	123				Mnkr
Stöd till skollokaler	I progn?		Nej				16:16
	Belopp		100				Mnkr



Centralt budgeterade verksamhetskostnader (bilaga 2)

Här ingår bland annat:

- Anslag för pensionskostnader inklusive löneskatt med 92,5 Mkr för 2017.
- Lägre arbetsgivaravgifter för nu endast 65-75 år med 3,2 Mkr.
- Anslag för oförutsedda behov med 0,6 Mkr.
- Anslag för ombudgeteringar med 0,5 Mkr.
- Anslag för beräknade personalkostnadsökningar utifrån ännu 2015 års avtal uppgår till 63,1 Mkr och varav för 2016 års avtal med 29,6 Mkr och 2017 års avtal (från 1 april 2017) med 33,5 Mkr.

Resultatbudget (bilaga 3)

De preliminära budgeterade resultaten för 2017 - 2019 utgörs av 2016 års nivå korrigerat med lönekostnadsökningar, ny pensionskostnadsberäkning, ny kapitalkostnadsberäkning samt på intäktssidan 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 2017 är beräknat utifrån en äskad nivå på 42,0 Mkr för avgiftsfinansierad verksamhet och 63,6 Mkr för skattefinansierad verksamhet.

Driftbudget netto inklusive kapitalkostnader (bilaga 5)

Den ursprungliga ramen för styrelsens/nämndernas/förvaltningarnas driftbudgetramar är på 1 387,0 Mkr.

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
2015-05-26

10/5-2016

SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG 2015 - 2019, MKR

Bilaga 1

	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017 maj-16	Plan 2018 maj-16	Plan 2019 maj-16
Befolkning den 1 nov året innan	25 354	25 506	25 500	25 500	25 500
Skatteunderlagsutveckling, %	4,90	5,40	5,20	4,30	4,30
Skattesats	22,16	22,16	22,16	22,16	22,16
Skatteintäkter	1 047,3	1 107,0	1 158,5	1 208,3	1 260,3
Inkomstutjämningsbidrag	244,5	244,2	249,6	239,5	227,0
Kostnads utj; bidrag(+), avgift(-)	12,9	11,9	11,8	11,8	11,8
Strukturbidrag	2,6	2,6	0,0	0,0	0,0
Kompensationsbidrag arbetsgivaravgift	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0
"Tio miljarder till välfärden"	1,2	0,0	23,4	23,4	21,9
Regleringsbidrag(+), avgift(-)	-1,0	-6,0	-6,3	-12,7	-19,6
Kommunal fastighetsavgift	41,6	42,3	42,5	42,5	42,5
LSS-utj; bidrag(+), avgift(-)	13,4	12,8	16,2	16,2	16,2
Summa intäkter (exkl avräkning)	1 364,4	1 414,8	1 495,7	1 529,0	1 560,1
Slutavräkning	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter (inkl avräkning)	1 363,6	1 414,8	1 495,7	1 529,0	1 560,1



Datum
2015-05-26

CENTRALT BUDGETERADE VERKSAMHETSKOSTNADER I
RESULTATBUDGETEN 2015 - 2019, MKR

Bilaga 2

10/5-2016

Skattefinanserad verks	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2015	2016	2017 maj-16	2018 maj-16	2019 maj-16
Intäkter förvaltningar	-328,8	-345,6	345,6	345,6	345,6
Kostnader					
Kostnader förvaltningar	1 718,1	1 726,8	1 732,6	1 732,6	1 732,6
Kapitalkostnad	-58,5	-50,4	-57,4	-56,6	-59,7
Intäkt internränta avgiftsfinans	-8,8	-7,7	-8,1	-8,3	-9,9
KP-pålägg	-55,2	-55,7	-58,5	-60,0	-61,5
Lägre arb giv avg < 26 år, > 65 år	-11,0	-4,5	-3,2	-3,3	-3,4
Pensioner, Individuella delen	39,5	40,3	42,3	44,3	46,5
Pensioner före 1998	28,2	27,3	28,2	29,4	31,0
Löneskatt	16,7	17,0	18,3	20,1	22,3
Pensionsskuldsförändr anställda	1,0	1,2	2,1	5,2	9,2
Pensionskuldsförändr förtr valda			1,2	1,2	1,2
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	1,0	0,5	0,5	0,5	0,5
Delsumma Kostnader	1 672,0	1 695,8	1 698,9	1 706,0	1 709,7
Personalkostnadsökning 2015	2,7	4,0	4,0	4,0	4,0
Personalkostnadsökning 2016		19,2	25,6	25,6	25,6
Personalkostnadsökning 2017			33,5	44,6	44,6
Personalkostnadsökning 2018				33,9	45,2
Personalkostnadsökning 2019					38,0
Summa Kostnader	1 674,7	1 719,0	1 762,0	1 814,1	1 867,1
Avgiftsfinansierad verks					
Verksamhetens intäkter	-162,4	-159,4	-162,1	-163,5	-167,6
Kostnader					
Kostnader	149,4	159,4	162,1	163,5	167,6
Avskrivningar	-19,9	-22,8	-24,4	-24,9	-27,4
Verksamhetens kostnader	129,5	136,7	137,8	138,6	140,2

Datum
2015-05-26

RESULTATBUDGET 2015 - 2019, MKR

10/5-2016

Bilaga 3

	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017 maj-16	Plan 2018 maj-16	Plan 2019 maj-16
Verksamhetens intäkter	491,2	505,0	505,0	505,0	505,0
Verksamheternas kostnader	-1 799,3	-1 855,5	-1 899,8	-1 952,8	-2 007,3
Avskrivningar	-55,3	-61,1	-66,8	-69,7	-74,2
Verksamheternas nettokostnader	-1 363,4	-1 411,6	-1 461,5	-1 517,5	-1 576,5
Skatteintäkter, statsbidrag	1 363,6	1 414,8	1 495,7	1 529,0	1 560,1
Finansnetto	41,0	3,3	5,4	4,0	1,6
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter	1 404,6	1 418,1	1 501,1	1 533,0	1 561,7
Årets resultat	41,2	6,5	39,6	15,5	-14,8
Finansiellt resultatmål: 0,5 % av skatter o	6,8	7,1	7,5	7,6	7,8
Kvar att disponera/inbespara	34,4	-0,6	32,1	7,9	-22,6

FINANSIERINGSBUDGET 2015 - 2019, MKR

	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017 maj-16	Plan 2018 maj-16	Plan 2019 maj-16
Årets resultat	41,2	6,5	39,6	15,5	-14,8
Avskrivningar	55,3	61,1	66,8	69,7	74,2
Lån	70,0	59,9	0,0	44,0	43,0
Summa tillförda medel	166,5	127,5	106,3	129,2	102,4
Nettoinvesteringar, lånefinansierade	-64,8	-49,6	-42,0	-69,8	-50,0
Nettoinvesteringar, skattefinansierad	-102,9	-77,8	-63,6	-59,4	-52,5
Amorteringar	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0
Summa använda medel	-167,7	-127,4	-106,3	-129,2	-102,4
Tillförda medel (netto)	-1,2	0,1	0,0	0,0	0,0

Datum
2015-05-26**BUDGETERADE NETTOINVESTERINGAR 2015 - 2019, Bilaga 4 (KKR) 10/5-2016**

Skattefinansierade	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2015	2016	2017 maj-16	2018 maj-16	2019 maj-16
<i>Stadskansli</i>	66 904	1 100	1 100	1 100	1 100
<i>Drätselkontor</i>	0	100	2 000	1 100	100
<i>Tekniska - gator park</i>	25 336	43 500	23 500	27 850	22 750
<i>Stark-mark</i>	-2 523	5 890	5 970	150	150
Miljö- och byggnadsnämnd, stark	158	100	150	150	150
Miljö- och byggnadsnämnd, miljökontor	10	100	1 035	1 160	400
Kultur- och fritidsnämnd	2 497	2 000	2 650	3 300	3 300
Barn- och utbildningsnämnd	6 579	4 500	4 500	4 500	4 500
Vård- och omsorgsnämnd	2 245	3 600	3 600	3 600	3 600
Social- och arbetsmarknadsnämnd	458	500	500	300	300
Kommundelsnämnd	1 274	1 400	3 575	1 225	1 100
Investeringsreserv		15 000	15 000	15 000	15 000
Summa skattefinansierade	102 938	77 790	63 580	59 435	52 450
Lånefinansierade	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2015	2016	2017	2018	2019
Fjärrvärmeanläggningar	11 485	16 700	12 400	42 900	20 400
VA-anläggningar	53 301	32 900	29 550	26 900	29 550
Summa lånefinansierade	64 786	49 600	41 950	69 800	49 950
SUMMA INVESTERINGAR	167 724	127 390	105 530	129 235	102 400

Datum
2015-05-26

DRIFTBUDGET NETTO 2017 (KKR)

25/5-2016

Bilaga 5

	Bruttokostn År 2017 exkl kap k	Kapital- kostnad 2017	Bruttokostn År 2017 inkl kap k	Intäkter År 2017	KF-ram netto År 2017 inkl kap k
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunfullmäktige	2 070	0	2 070	0	2 070
Kommunstyrelse	4 338	0	4 338	0	4 338
<i>Stadskansli</i>	90 629	25 026	115 655	19 349	96 306
<i>Drätselkontor</i>	15 338	34	15 372	8 385	6 987
<i>Tekniskt kontor</i>	125 651	11 529	137 180	93 641	43 539
<i>Västra Mälardalens Kom. Förb.</i>	28 098		28 098	0	28 098
<i>Stark-mark</i>	701	3 432	4 133	9 833	-5 700
Miljö- o byggn n, stark	14 687	96	14 783	3 568	11 215
Miljö- o byggn n, miljö	9 988	89	10 077	3 365	6 712
Kultur- och fritidsnämnd	49 999	2 930	52 929	6 002	46 927
Barn- och utbildningsn	533 310	5 378	538 688	74 787	463 901
Vård- och omsorgsnämnd	512 909	2 877	515 786	85 165	430 621
Social- och arbetsm n	149 833	491	150 324	17 200	133 124
Kommundelsnämnd	129 700	1 724	131 424	16 948	114 476
Överförmyndarnämnd	2 232		2 232	0	2 232
Valnämnd	600		600	600	0
Revision	730		730	0	730
Finans - intresseföretag	-128	3 696	3 568	3 500	68
Finans - verksamhetsanknutna K/l	4 504	108	4 612	3 270	1 342
Summa Skattefinansierad verks	1 675 189	57 411	1 732 600	345 613	1 386 987
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Fjärrvärme	94 464	13 825	108 289	108 289	0
Vatten och avlopp	35 825	18 020	53 845	53 845	0
Summa Avgiftsfinansierad verks	130 289	31 845	162 134	162 134	0
TOTALT	1 805 478	89 256	1 894 734	507 747	1 386 987



Sammanställning av styrelsens/nämndernas förslag till förändringar av taxor och avgifter 2017

Nämnd/förvaltning	Verksamhet	Budget 2016	Budget 2017	Förändr i procent
Barn- och utbildningsnämnden	Musikskolan			
	1:a barnet	500 kr	500 kr	Oförändrat
	2:a barnet	300 kr	300 kr	Oförändrat
	3:e barnet	0 kr	0 kr	Oförändrat
	Extra ämneskurs	500 kr	500 kr	Oförändrat
	Instrumenthyra	250 kr	250 kr	Oförändrat
	Enbart kör eller ensemble	300 kr	300 kr	Oförändrat
	Musiklek	300 kr	300 kr	Oförändrat
	Dans	300 kr	300 kr	Oförändrat
Drama	300 kr	300 kr	Oförändrat	
Barn- och utbildningsnämnden	Barnomsorg Förskola och fritidshem	Maxtaxa	Maxtaxa	
Barn- och utbildningsnämnden	Fritidshem under skollov	350 kr/ vårtermin	350 kr/ vårtermin	Oförändrat
		250 kr/ hösttermin	250 kr/ hösttermin	Oförändrat
Barn- och utbildningsnämnden	Måltidsservice Lunchpris	55 kr/st	55 kr/st	Oförändrat
Barn- och utbildningsnämnden	Fritidsklubb LSS			
	Ungdomar ej fyllda 16 år			
	Frukost	17 kr/st	17 kr/st	Oförändrat
	Mellanmål	17 kr/st	17 kr/st	Oförändrat
	Lunch	22 kr/st	22 kr/st	Oförändrat
	Ungdomar fyllda 16 år			
Frukost	22 kr/st	22 kr/st	Oförändrat	
Mellanmål	22 kr/st	22 kr/st	Oförändrat	
Lunch	28 kr/st	28 kr/st	Oförändrat	
Vård- och omsorgsnämnden	Hemtjänstavgift	297 kr/timme	300kr/timme	+ 1,0%
Vård- och omsorgsnämnden	Trygghetslarm	250 kr/månad	300kr/månad	+ 20%
Vård- och omsorgsnämnden	Hundrastning utförda av daglig verksamhet LSS	16 kr/timme	20 kr/timme	+ 25%
Vård- och omsorgsnämnden	Arbete utfört av daglig verksamhet LSS, ex trädgårdsskötsel	123 kr/timme	126kr/timme	+2,4%
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

Datum
2015-05-26

Nämnd/förvaltning	Verksamhet	Budget 2016	Budget 2017	Förändr i procent
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 45 kr/resa	Andel av taxameterbelopp 30%, dock lägst 50 kr/resa	+ 11,1%
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst med specialfordon, enkelresor	Andel av taxameterbelopp 20%, dock lägst 45 kr/resa	Andel av taxameterbelopp 20%, dock lägst 50 kr/resa	+ 11,1%
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst, enkelresa till dagverksamhet SoL	Avgift 40 kr/resa	Avgift 50 kr/resa	+ 25%
Vård- och omsorgsnämnden	Färdtjänst, enkelresa till daglig verksamhet LSS	Avgift 16 kr/resa	Avgift 17 kr/resa	+ 6,25%
Tekniska kontoret	Fjärrvärme Energipris/vinter (okt-april)	52,50 öre/kWh	52,50 öre/kWh	Oförändrat
Tekniska kontoret	Fjärrvärme Energipris/Sommar (maj-sept)	21,25 öre/kWh	21,25 öre/kWh	Oförändrat
Tekniska kontoret	Fjärrvärme Fast avgift+effektavgift	Olika per abonnemang	Olika per abonnemang	Oförändrat
Tekniska kontoret	VA/fast avgift per år inkl moms	2 625 kr	2 813 kr	7 %
Tekniska kontoret	VA/avgift per m ³ levererat vatten inkl moms	15,50 kr	16,25 kr	5 %
Tekniska kontoret	VA/avgift per år och bostadsenhet inkl moms	1 637,50 kr	1 775 kr	8 %
Tekniska kontoret	VA/avgift per m ² tomtyta för övrig fastighet inkl moms	2,00 kr	2,25 kr	13 %
Stadsarkitektkontoret-Mark	Tomtköavgift	200 kr/år och sökande	200 kr/år och sökande	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Stadigvarande serveringstillstånd till allmänheten, kostnad	11 100 kr	11 100 kr	Oförändrat

Datum
2015-05-26

Nämnd/förvaltning	Verksamhet	Budget 2016	Budget 2017	Förändr i procent
	25% av prisbasbelopp/engångsavgift			
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillfälligt serveringstillstånd till allmänheten, kostnad 20% av prisbasbelopp/engångsavgift	8 900 kr	8 900 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn av försäljningsställe för receptfria läkemedel/år	1 000 kr	1 000 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn av försäljningsställe enbart tobak/år	1 500 kr	1 500 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn av försäljningsställe för tobak/folköl/år	2 500 kr	2 500 kr	Oförändrat
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn av försäljningsställe för receptfria läkemedel, tobak och folköl/år	3 000 kr	3 000 kr	Oförändrat
Miljö- och byggnadsnämnden	Miljöbalken	900 kr/tim	940 kr/tim	+ 2,2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Livsmedelslagen	900 kr/tim	940 kr/tim	+ 2,2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Internationella hot mot människors hälsa	900 kr/tim	940 kr/tim	+ 2,2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Strålskyddslagen	900 kr/tim	940 kr/tim	+ 2,2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Animaliska biprodukter	900 kr/tim	940 kr/tim	+ 2,2%
Miljö- och byggnadsnämnden	Miljöbalken, avlopp (olika typer)	3 680 kr (ex markbädd/mini-reningsverk för ett hushåll)	5 640 kr (från 4 tim till 6 tim handläggningstid)	+ 53 %

Kommundelsnämnden tillämpar övriga nämnders taxor i tillämpliga delar.