

BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN

2017



AC PJ. DR.

Ordförandens kommentar budget 2017

Ny budgetprocess engagerar

Kommunfullmäktige har beslutat om en ny arbetsmodell för budgetarbetet. Beslutet innebär i korthet att fullmäktige från och med budget 2017 endast beslutar om nämndernas ekonomiska ramar. Detaljbudget får nämnderna nu ansvaret för själva. Tillsammans med ramarna skall fullmäktige även besluta om nivån på de investeringar som skall göras samt skattesatsen för kommande år.

Den nya modellen har skapat en del politisk debatt och det måste man respektera. Debatten har till största delen handlat om brist på demokrati med det nya arbetssättet. Det som anförs då är att det nu är en ordförandeberedning ur majoriteten som ansvarar för att arbeta fram förslag, något som kommunstyrelsens arbetsutskott gjorde tidigare. Här bör dock påpekas att nu ges samtliga de partier som är representerade i kommunfullmäktige möjlighet till en bred information. Tidigare var det bara de partier som fanns med i arbetsutskottet som fick den informationen.

Det finns olika uppfattningar i denna fråga men nu prövar vi den nya modellen. Den är dock inte "skriven i sten". Blir den inte bra så justerar vi den.

Migration övergår i integration

Under sista delen av 2015 och en bit in på 2016 tog vår kommun emot väldigt många asylsökande. Faktum är att vi, proportionellt, tillhörde de kommuner i landet som tog emot i särklass flest nyanlända. Detta ställde oerhört höga krav på kommunens olika verksamheter och då i första hand skolverksamhet och socialtjänst. Vi löste det på ett beundransvärt sätt och det skall alla inblandade ha all heder av.

När strömmen av asylsökande nu verkar ha klingat av så vidtar nästa stora uppgift. Nu gäller det att integrera de nyanlända. Där ser jag tre särskilt viktiga delar: Boende, språket samt ett arbete. Fungerar dessa delar så blir det avsevärt enklare för den nyanlände att bli en del av vårt samhälle. Kommunen har ett stort ansvar men vi klarar inte av uppgiften själva. Det krävs samordning internt men även med externa aktörer, exempelvis statliga myndigheter, näringslivet och, inte minst, den ideella sektorn.

Vi ska inte blunda för att det är en stor, resurskrävande och bitvis svår uppgift vi har att hantera. Vår kommun har haft en negativ befolkningsutveckling under lång tid.

Rätt hanterat så ger alla nyanlända oss chansen att vända på det!

Många osäkerheter precis som vanligt

Långsiktiga planeringsförutsättningar är ett starkt önskemål från hela kommunsektorn. Det senaste året har dock påmint oss om att vi verkligen lever i en föränderlig värld. Vem hade exempelvis för bara två år sedan kunnat ana den stora mängden flyktingar under senaste året och effekterna av det?

Som vanligt lever de skatteprognoser vi arbetar med ett " eget liv" och rör sig ibland uppåt men tyvärr nästan lika ofta nedåt.

Vi kan dock vara säkra på en sak. Ett så positivt ekonomiskt läge som vi har haft under 2016 kommer vi inte att få uppleva även 2017. Jag vill därför mana till försiktighet. Vi måste helt enkelt ha balans i vår ekonomi. Om inte så blir framtidens utmaningar tuffa att hantera.

HC PJ BR.

Peter Lindroth

Kommunalråd

se PJ M.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärldsanalys

I vår omvärld förväntas en måttlig tillväxttakt år 2017 i likhet med innevarande år. För euroområdet förväntar regeringen därtill en kraftigare ökning av investeringar. Risken att britternas utträde ur EU ska medföra sämre BNP utveckling utanför Storbritannien bedömer regeringen som begränsad.

Efter en period med hög tillväxt förväntas svensk konjunktur avmattas något till en mer normal nivå år 2017. Fortsatt låga räntor, hög sysselsättning samt ökande disponibla inkomster för svenska hushåll kommer, enligt regeringen, att medföra fortsatt hög konsumtion. Regeringen räknar också med en hög konsumtion från kommunsektorn i och med satsningen på 10 extra miljarder i generella statsbidrag samt effekter av tidigare reformer.

Den ökande konsumtionen för kommunsektorn år 2017 beräknas dock avstanna och var oförändrad 2018 och att sedan 2019-2020 sjunka. Fördelningen per kommun för av de 10 extra miljarderna år 2017 beslutas i december 2016. Där fördelas största delen utefter antal asylsökanden och nyanlända i kommunerna.

Regeringen har också aviserat om ändringar av ersättningssystemet för mottagandet av ensamkommande barn och unga. Förändringarna kommer att träda i kraft från halvåret 2017. Mer schabloner och kostnadseffektiva placeringar beräknas ge lägre kostnader för staten om cirka 7 miljarder per år, samtidigt som kommunsektorn måste ställa om verksamheten efter nya förutsättningar.

Tabell. Nyckeltal för den svenska ekonomin 2016-2019

Procentuell förändring om inte annat anges

	ÅR 2016	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019
BNP	3,2	2,5	2,0	2,3
Arbetade timmar	1,9	1,5	0,6	0,8
Arbetslöshet	6,8	6,3	6,3	6,3
Timlöner	2,7	3,1	3,4	3,4
Prisbasbelopp	44 300	44 800	45 400	46 300

Källa Regeringens prognos

För kommunsektorn har den stora befolkningsökningen i och med den omfattande invandringen ställt stora krav på verksamheterna. Invandringen beräknas nu hamna på betydligt lägre nivåer och utmaningen nu för kommunerna är integration. Hur kommunerna kan lösa integrationen kommer också att ha stor betydelse för den ekonomiska utvecklingen

AC PJ. MR.

Budgetförutsättningar för Karlsborgs kommun

För år 2017 innebär budgeten att kommunalskatten hålls oförändrad (21,32). Ett någorlunda stabilt konjunkturläge, en osäker befolkningsutveckling, enbart preliminärt fördelade extra statsbidrag samt ett troligt stort integrationstryck medför att det ekonomiska manöverutrymmet framöver ter sig osäkert. Dessutom finns det ett stort investeringsbehov, som kommer att ta delar av framtida ramar i anspråk.

Budget år 2017 innefattar en uppräknig av lönekostnaden för helåret med 2,5 %. Därutöver finns en lönepott om 0,5 % att utfördelas till riktade grupper. Internräntan sänks från 2,4 % till 1,7 % enligt SKLs rekommendationer. Kostnaderna för inköp av varor och tjänster beräknas öka med 2,3 % i genomsnitt.

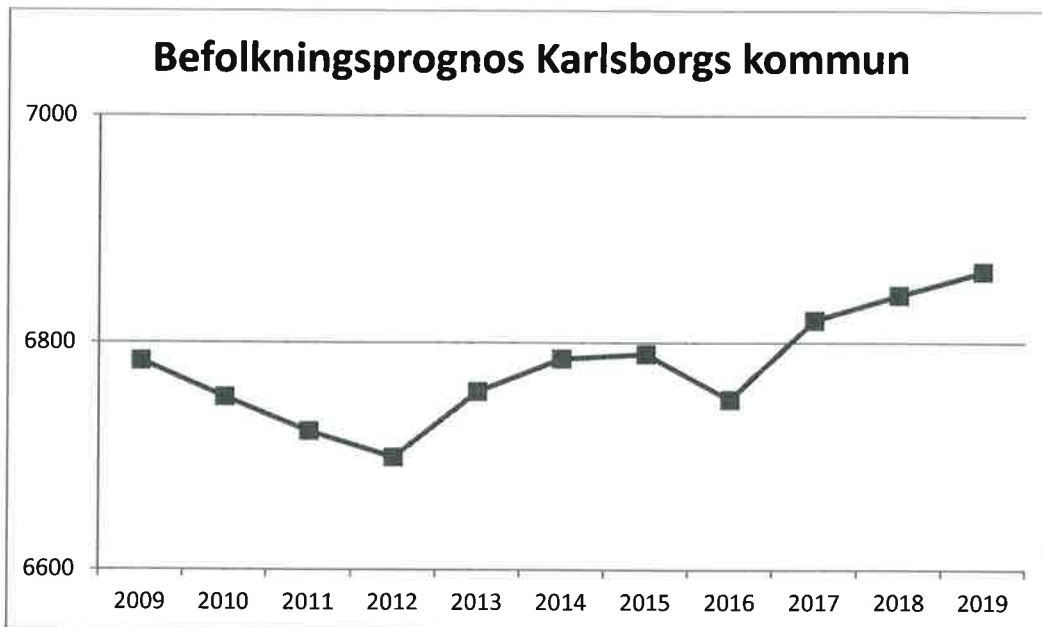
Kapital- och driftskostnader till följd av investeringar, ombyggnationer etc. har rymts inom ramen för respektive nämnd. Därutöver finns en investeringspott för tillkommande projekt.

Investeringsbudgeten ligger i paritet med planerad långsiktigt ekonomiskt hållbar nivå, 21 mnkr/år 2017-2019.

De kommunala taxorna höjs i takt med kostnadsutvecklingen (indexreglering) eller enligt särskilda beslut i kommunfullmäktige. Vatten, avlopp och renhållning är intäktsfinansierade verksamheter med prissättning enligt självkostnadsprincipen.

Kommunens interna hyror höjs med index enligt upprättade internhyresavtal. Kost och städ justeras i enlighet med gällande avtal.

Befolkningsutvecklingen är svårbedömd. Befolkningen har varierat och haft kraftiga svängningar 2015 och 2016. Frågan är nu hur den långsiktiga trenden kommer att se ut? Kan kommunen räkna med en stabil befolkningstillväxt framöver? I dagsläget råder det brist på lägenheter, framförallt i tätorten, men byggnation har skett och det pågår uppförande av flerbostadshus där inflyttning sker under 2017.



Befolkningsprognos åren 2017-2019 utarbetad av Demostat för Västra Götalandsregionen men justerad med egen skattning för perioden.

FC PJ

Resursfördelning

Nämnderna har redovisat underlag innehållande förslag på äskanden utöver ram. Behov om utökningar/äskanden redovisades hos samtliga nämnder utom byggnadsnämnden. Även om den totala budgetramen ökar kommer utrymmet ej att var tillräckligt för samtliga äskningar utan det är nödvändigt att genomföra prioriteringar och effektiviseringar.

Under budgetarbetets gång har de finansiella förutsättningarna uppdaterats (skatteintäkter, befolkningsprognos och statsbidrag), nämndernas äskanden analyserats samt resultatstrategi och finansiellt utrymme bedömts. Förändrade skatteprognoser, uppräknig av lönekostnader och övriga kostnader/intäkter samt nivå på lönepotten (för särskilda lönesatningar) har lett till slutgiltiga budgetramar år 2017 och planering åren 2018-2019.

Kommunfullmäktiges beslutade kommunbidrag 2017 innebär att nämnderna totalt sett erhållit motsvarande 352 189 tkr. Jämfört med ramen för 2016 (329 731 tkr) så innebär förslaget en ökning med 22 458 tkr (+ 6,8 %).

Den totala budgetomfattningen år 2017 framgår av drifts- och investeringssammanställningarna.

Tabell. Ramar 2017, nettokostnader (tkr)

Nämnd	Kommunbidrag 2016	Kommunbidrag 2017	Diff. kommunbidrag 2017 mot 2016
Lönepott*	1 100	1 195	95
KS	54 515	58 637	4 122
KFN	15 091	15 863	772
BN	262	269	7
BUN	134 903	143 821	8 918
SN	123 860	132 404	8 544
Summa	329 731	352 189	22 458

* Budgeteras i kommunstyrelsens ram men fördelas ut under året enligt beslut i särskild ordning.

AC PJ. PP.

100 kr i inbetalad kommunalskatt fördelas på följande verksamheter i 2017 års budget. Tabellen kommer att läggas med till färdig budget- och verksamhetsplan i december.

Verksamhet	Bokslut		Budget	
	År	2015	2016	2017
Politisk verksamhet		1,59 kr	2,53 kr	3,44 kr
Bygg o Miljö		1,14 kr	0,94 kr	0,90 kr
Förskola, pedagogisk omsorg		10,09 kr	9,76 kr	10,27 kr
Grundskola, förskoleklass, fritids		23,43 kr	24,51 kr	23,98 kr
Gymnasiet och vuxnas lärande		10,30 kr	9,34 kr	9,28 kr
Näringsliv och Turism		1,46 kr	1,48 kr	1,26 kr
Räddningstjänst och skydd		1,93 kr	2,07 kr	2,09 kr
Kollektivtrafik och resor		0,78 kr	0,93 kr	0,96 kr
Arbetsmarknadsåtgärder		0,73 kr	0,50 kr	0,48 kr
Kultur och fritid		4,58 kr	4,88 kr	4,68 kr
Gata/park		3,92 kr	3,53 kr	3,39 kr
Äldreomsorg		29,23 kr	29,01 kr	28,25 kr
Individ- och familjeomsorg		5,10 kr	5,16 kr	5,21 kr
Verksamhet för funktionshindrade		5,72 kr	5,36 kr	5,81 kr
Summa		100,00 kr	100,00 kr	100,00 kr

RPJ. PM.

Kommunens styrmodell

Karlsborgs kommun ska arbeta med mål- och resultatstyrning utgående från styrkort. Styrkortet är ett flerdimensionellt styrverktyg, som utgår från kommunens vision och innehåller mål, aktiviteter, uppföljning och mätning av verksamheterna.

Styrkortet är utarbetade på tre nivåer i kommunen; fullmäktige, kommunstyrelse/nämnd samt verksamhet/enhetsnivå. Fullmäktiges styrkort är övergripande och bryts sedan ned till styrelse/nämndernas styrkort. Verksamheter/enheter tar sedan fram aktiviteter som ska bidra till att nämndens måluppfyllnad förbättras.

För att nå en helhetsbild av verksamheten i Karlsborgs kommun är styrkortet utformade utifrån följande fyra perspektiv:

- Boende/Besökare
- Ekonomi
- Medarbetare
- Samhällsutveckling

Boende/Besökare

Närhet till vatten, lugn och trygghet är värden som kännetecknar en bra boendemiljö och som även är starkt sammankopplade med bilden av Karlsborg. Dessa värden bör tas tillvara och utvecklas vidare för att göra levnads- och boendeförhållanden så bra som möjligt för invånarna, men även för att göra Karlsborg mer attraktivt i omvärlden. Detta kräver engagemang och delaktighet från alla aktörer i samhället. Kommunens medarbetare bidrar till detta genom att ha ett gott bemötande och hög service gentemot invånare, företag, föreningar och andra som på olika sätt bidrar till kommunens utvecklingsarbete.

Ekonomi

I enlighet med regeringens proposition om god ekonomisk hushållning (2003/04:105) ska kommuner "för verksamheten ange mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning". Kommunens redovisning av hur man uppfyller lagen redovisas under detta perspektiv

Medarbetare

Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling och medarbetarengagemang.

Samhällsutveckling

En samhällsutveckling för en socialt hållbar kommun innebär en utveckling där människors behov och välbefinnande sätts i centrum. Arbetet tar sin utgångspunkt i de demokratiska värdena och de nationella folkhälsomålen. Social hållbarhet handlar om delaktighet, hälsa, utvecklingsmöjligheter och god livskvalitet för alla.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål
Boende/Besökare	Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.
Ekonomi	Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag.
Medarbetare	Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.
Samhällsutveckling	Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.

SL PJ RR.

Finansiell planering

Bakgrund

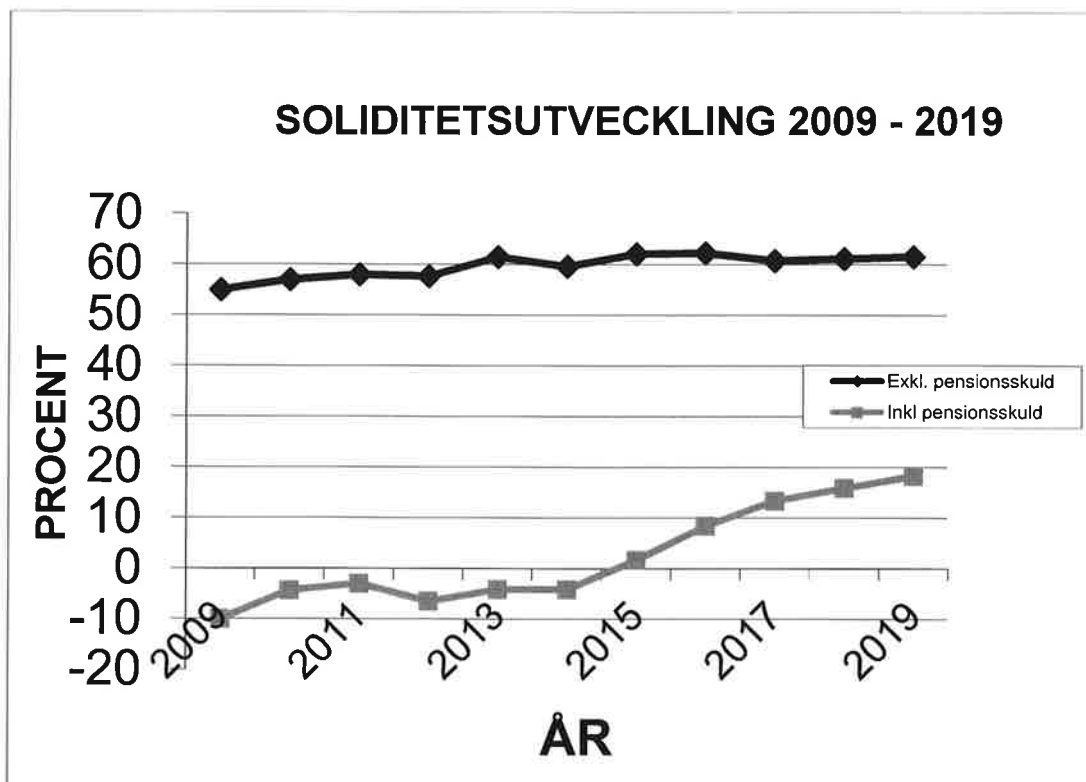
Karlsborgs kommun har de senaste åren haft en relativt god finansiell utveckling. Resultaten har dock inte enbart uppkommit av egen kraft. Både år 2012, 2013 och 2015 genomfördes återbetalningar från AFA-försäkring av tidigare inbetalda sjukförsäkringspremier. Återbetalningarna medförde tillskott om cirka 15 mnrk totalt för åren. För 2016 prognostiseras ett resultat om 10,2 mnrk och där ingen nämnd prognostiserar underskott. Detta är mycket glädjande och det är av vikt att denna utveckling kvarstår.

Den osäkra befolkningsutvecklingen medför svårigheter att planera framtida insatser i samhället. Även hur omfattande, både i storlek och tid, integrationsarbetet med de nyanlända kommer att bli för Karlsborgs kommun är väldigt osäkert.

Besparingar och ytterligare effektiviseringar bedöms vara nödvändiga för att klara kommunens framtida åtaganden och service. Därtill står kommunen inför ett stort investeringsbehov inom flera verksamhetsområden.

Kommunens soliditet beräknas förbättras. Framst på grund av att inga större lånefinansierade investeringar planeras fram till 2018, men även ett något högre resultat påverkar positivt.

Soliditeten inklusive pensionsskulden, som ligger utanför balansräkningen, beräknas förbättras relativt kraftigt. Orsaken är att den pensionsskulden minskar samtidigt som eget kapital beräknas öka.



Trots stora behov i flera av kommunens verksamheter är det viktigt att behålla en god resultatnivå för att finansiera kommande investeringsbehov och säkra det egna kapitalet. Detta krävs för att trygga en långsiktigt hållbar service till kommuninvånarna.

SPJ.M

Resultat

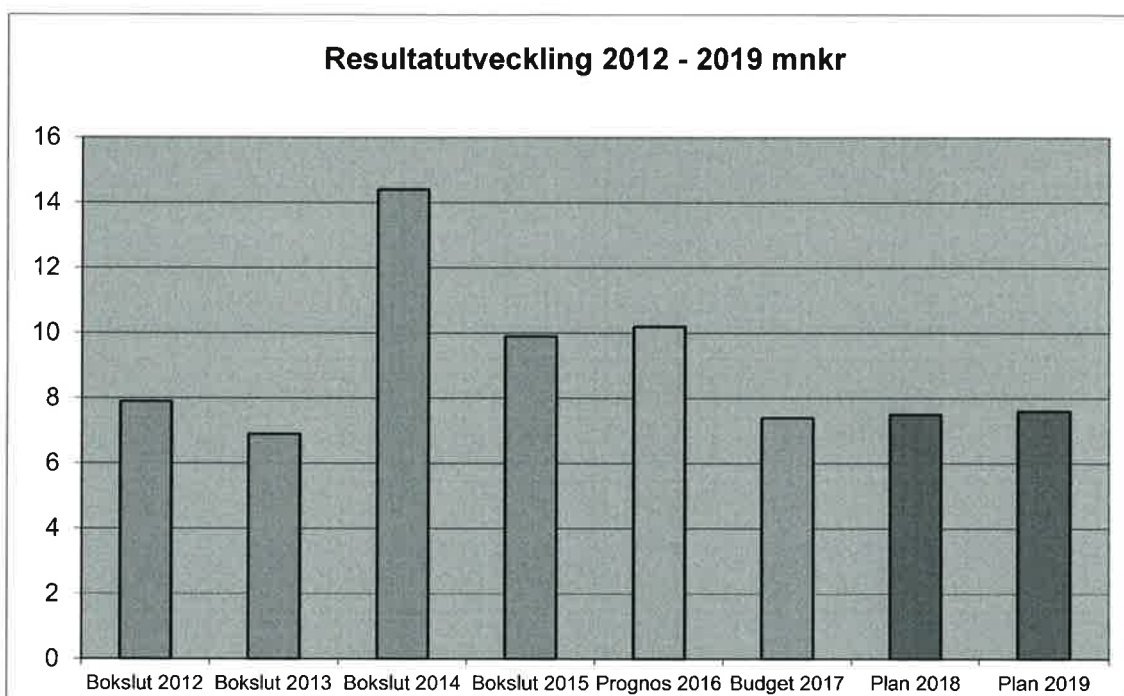
Resultatet sätter en gräns för hur mycket den löpande verksamheten får kosta, d v s ta i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. Att förbruka mer än 100 % av dessa intäkter innebär i princip att driften lånefinansieras. Resultatplanering:

Resultat år 2017: 7,4 mnkr (2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

Resultat år 2018: 7,5 mnkr (2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

Resultat år 2019: 7,6 mnkr (2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

På lång sikt (10 år) är planeringen att resultatet ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



God ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting innebär att Sveriges kommuner ska ange finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten, som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska fastställas, efterlevas, följas upp och utvärderas. Åtgärdsplaner ska upprättas för att komma tillrätta med eventuella avvikelser.

Karlsborgs kommuns mål för god ekonomisk hushållning redovisas under perspektivet "Ekonomi" i respektive styrkort för fullmäktige och nämnder/styrelse.

Enligt förarbetena till lagen om god ekonomisk hushållning är en resultatnivå om minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag en långsiktigt hållbar nivå. Denna nivå sammanfaller med fullmäktiges mål.

SK PJ. DE

Investeringar

Investeringarna under 2017-2019 ska i första hand finansieras med egna medel. För perioden planeras inga större investeringar. Nivån ligger på en anpassad nivå för kommunen ekonomi. Följande nivåer gäller för perioden:

Investeringsnivå år 2017: 21,4 mnkr

Investeringsnivå år 2018: 21,4 mnkr

Investeringsnivå år 2019: 21,4 mnkr

Nivåerna omfattar även investeringar för vatten och avlopp, som är intäktsfinansierade. Undantag från ovanstående kan göras för större strukturförändringar eller för att ersätta tillgångar med utgången teknisk livslängd, som på sikt leder till lägre driftkostnader, efter beslut av fullmäktige.

Finansiering

Omsättning av lån: Under år 2017 förfaller inga lån.

Nyupplåning: Under år 2017 har kommunstyrelsen rätt att uppta externa lån om maximalt 30 mnkr. Bedömningen i dagsläget är att beloppet inte behöver utnyttjas. Men eftersläpningar av ersättningar från Migrationsverket kan medföra behov av upplåning. Om hela summan utnyttjas uppgår kommunens låneskuld till 60 mnkr.

För år 2017 får kommunkoncernens rörelse/checkkredit maximalt uppgå till 50 mnkr.

Lån, pensionsskuld och avsättningar

Avsättningen till sluttäckning av kommunens avfallsanläggning (deponi) skrevs 2014 ner till 7,8 mnkr. Enligt ny avslutningsplan skall sluttäckningen vara klar senast år 2020. För bidrag till utbyggnad E20 avsattes 3,7 mnkr år 2014 och är även den beräknad träda i kraft år 2020.

Kommunens låneskuld är idag 30 mnkr (cirka 12 % av anläggningstillgångarna). Med den investeringstakt som planeras fram till år 2018 beräknas den totala låneskulden ligga fast. Nivån ses som låg, men med ytterligare investeringar (ny skola m.m.) kan kapitalkostnader komma att urholka verksamheternas ekonomi. Även den totala risknivån får anses acceptabel när kommunens borgensåtaganden vägs in. Det är dock angeläget att kommunens finansiella risker inte blir för höga.

Kommunens kostnader för pensioner (exkl. förtroendevalda) kommer enligt prognos från KPA att öka från 22,4 mnkr år 2017 till 25,8 mnkr år 2019. Kommunens plan, om resultatmålet tillåter, är att årligen avsätta medel, alternativt inlösa del av pensionsskulden för att minska framtida kostnader. Beloppets storlek fastställs under pågående verksamhetsår (senast november månads utgång).

Skattesats

För år 2017 är det kommunala skatteuttaget oförändrat (21,32).

Kommunens skattesats beräknas ligga strax under nivån för medelskattesatsen i Västra Götalands län.

Kommunens skattesats får betecknas som förhållandevis låg med utgångspunkt från kommunens ekonomiska utveckling samt demografiska och strukturella situation.

Planeringen är att skattesatsen inte ska höjas ytterligare under åren 2017-2019 och att kommunens skattesats över tid inte ska överstiga medelskattesatsen i Västra Götalands län.

Risk och engagemang

I enlighet med gällande finanspolicy ska kommunens bolag handla upp lån direkt på den finansiella marknaden där kommunen i normalfallet är borgenär.

Detta innebär att i dagsläget är kommunens låneskuld förhållandevis låg medan risken i form av borgensåtaganden är högre.

Om risknivån inte ska öka får summan av lån och borgensåtaganden inte växa mer än kommunens totala ekonomi växer. Då förutsätts också att inga nya borgensåtaganden ingås med en högre risk

Samverkan med andra kommuner i form av kommunalförbund etc. undantas från ovanstående riskbedömning. Orsaken är att samverkan i sådana former beräknas kunna sänka driftkostnaderna på relativt kort sikt

Finansiella rapporter

Tabellen kommer att läggas med till färdig budget- och verksamhetsplan i december.

Drift- och investeringsbudget

Driftbudget (tkr), inklusive interna kostnader och intäkter

Nämnd/styrelse	Budget	Budget	Budget	Budget	Plan*	Plan*
	2015 Netto	2016 Kostnader	2016 Intäkter	2016 Netto	2017 Netto	2018 Netto
Kommunstyrelsen	53 180	141 059	85 444	55 615	57 484	58 993
Kultur- och fritidsnämnden	13 902	18 684	3 593	15 091	15 598	16 008
Byggnadsnämnden	258	262	0	262	271	278
Barn- och utbildningsnämnden	132 697	162 962	28 059	134 903	139 436	143 097
Socialnämnden	122 610	194 070	70 210	123 860	128 022	131 384
Summa	322 647	517 037	187 306	329 731	340 810	349 760

Plan enligt uträkning efter ramarnas beräknade tillväxt

Investeringsbudget netto, (tkr)

Nämnd/styrelse	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Kommunstyrelsen, kommunbank *)	15 000	21 400	21 400	21 400
Summa	15 000	21 400	21 400	21 400

*) Investeringsramarna fördelas inte med automatik ut på nämnds-nivå. Ansökan om investeringsmedel lämnas till ekonomienheten i enlighet med gällande investeringspolicy.

Tabell: Investeringsbudget 2017 per nämnd/styrelse, nettoutgifter (tkr)

Tabellen kommer att läggas med till färdig budget- och verksamhetsplan i december.

Nämnd	Ram (Enl. direktiv)	Nämnds- förslag	RAM 2016	Diff. mot förslag
KS	0	7 784	8 874	1 090
KFN	0	680	680	0
BN	0	0	0	0
BUN	0	705	705	0
SN	0	635	635	0
VA	0	2 400	2 400	0
Tillkommande projekt	0	0	1 706	1 706
Kommunbank	12 000	12 204	15 000	2 796

Investeringsbudgeten har utökats utifrån nämndernas förslag med 1 706 tkr för eventuella tillkommande projekt.

Handwritten signature: K. P. J. RR.

Resultatbudget 2016 (tkr)

RESULTATBUDGET (tkr)	BOKSLUT 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	PLAN 2018	PLAN 2019
Verksamhetens intäkter	107 081	93 524	122 400	124 726	125 100
Jämförelsstörande poster AFA	2 936	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-421 004	-415 834	-469 135	-507 196	-515 208
Avskrivningar	-12 358	-13 929	-14 000	15 600	17 000
Verksamhetens nettokostnad	-323 345	-336 239	-360 735	-366 870	-373 108
Skatteintäkter	281 984	289 234	301 288	308 373	318 639
Generella statsbidrag	51 245	54 268	66 737	65 887	61 959
Finansiella intäkter	603	855	810	810	810
Finansiella kostnader	-569	-1 118	-700	-700	-700
Res före extraordinära poster	9 918	7 000	7 400	7 500	7 600
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	9 918	7 000	7 400	7 500	7 600

Handwritten signature: H P J

Finansieringsbudget 2016 (tkr)

KASSAFLÖDESANALYS (tkr)	BOKSLUT 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	PLAN 2018	PLAN 2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	9 918	7 000	7 400	7 500	7 600
Justering för av- och nedskrivningar	12 358	13 929	14 000	15 600	17 000
Justering förändring avsättningar	-2 507	0	0	0	0
Justering övr. ej likv.påverkande poster (rea)	-194	0	0	0	0
Medel från verks. före förändr. rörelsekapital	19 575	20 929	21 400	23 100	24 600
Ökning/minskning kortsiktiga fordringar	-15 898	-15 000	0	0	0
Ökning/minskning förråd och varulager	-32	2 764	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20 538	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	24 183	8 693	21 400	23 100	24 600
Investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anl.tillgångar	-19 234	-15 000	-21 400	-21 400	-21 400
Investeringsbidrag materiella anl.tillgångar	99	0	0	0	0
Försäljning av materiella anl.tillgångar	784	0	0	0	0
Investering i finansiella anl.tillgångar	-4 076	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	50	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-22 377	-15 000	-21 400	-21 400	-21 400
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	20 000	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	20 000	0	0	0	0
Årets kassaflöde	21 806	-6 307	0	1 700	3 200
Likvida medel vid årets början	13 208	13 828	20 000	20 000	21 700
Likvida medel vid årets slut	35 014	7 521	20 000	21 700	24 899
Förändring av rörelsekapitalet	17 198	5 929	0	1 700	3 200

AC PJ BR

Balansbudget 2016 (tkr)

BALANSBUDGET (tkr)	BOKSLUT 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	PLAN 2018	PLAN 2019
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	259 124	255 000	280 000	290 000	300 000
Omsättningstillgångar	78 880	55 000	60 000	60 000	60 000
Summa tillgångar	338 004	310 000	340 000	350 000	360 000
Summa tillgångar	338 004	310 000	340 000	350 000	360 000
Eget kapital					
Ingående eget kapital	179 057	186 003	199 194	206 594	214 094
Årets förändring av eget kapital	9 918	7 000	7 400	7 500	7 600
Summa eget kapital	188 975	193 003	206 594	214 094	221 693
Avsättningar					
Pensionsavsättningar	4 896	4 582	4 582	4 582	4 582
Avsättning statlig infrastruktur (E20+övrigt)	3 745	3 990	3 990	3 990	3 990
Avsättning deponi	4 853	7 810	7 810	7 810	7 810
Summa avsättningar	13 494	16 382	16 382	16 382	16 382
Skulder					
Långfristiga skulder	50 006	42 000	30 000	30 000	30 000
Kortfristiga skulder	85 529	58 615	87 024	89 524	91 925
Summa skulder	135 535	100 615	117 024	119 524	121 925
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	338 004	310 000	340 000	350 000	360 000

HL PJ. BR.

FÖRSLAG OCH KOMMENTARER KRING ÄSKANDEN UTÖVER
GRUNDBUDGET BUDGET 2017.

GEMENSAM	Investering	Kostnader	Förslag	Kommentar	Ramökning
Äskanden rangordnas inom respektive enhet/verksamhet					
Lägst nummer är det äskande som prioriteras högst inom enheten/verksamheten					
Ej Nämndsbestämda					
Utveckling Rödesund		500			
Evenemangsbidrag		250			
Informationsassistent		200	Ja	KS ram	200
Yrkesvux Undersköterskeutbildning 5 platser (8-9?) BUN		550	Ja	KS ram	550
KOMMUNSTYRELSEN					
Information					
Annonsering - utöka medborgarinformation i form av helsidesannonser i SLA.		100			
Profilmaterial - med anledning av ny grafiskprofil finns behov av inköp av nya produkter		20			
Digitala infartsskyltar - Avskrivning från 10 år till 5 år och driftkostnader 54 tkr/år		230	Ja		230
Räddningstjänst					
Utökad medlemsavgift med 3,45% (mellanskillnad mot kostnadsökning 2,3%)		75	Ja		75
Inrättande av Samhällsbyggnadsförvaltning					
			Ja		500
Staben					
Barnkonvention 50% tjänst		300	Ja		300
Utveckling e-tjänster		60			
Personal					
Lönepott (ingår med 1 195 i beräkningsunderlaget) här redovisas ökning/minskning		0			
Introduktion till Ledarskap (genomförande inklusive eventuella vikariekostnader)		150			
Central utbildningspott (rullande treårscykel, 150 tkr/år)		150			
Utvecklingsanställning (ingår även kostnad för hyra av rum)		110			
Lön sommarjobb (höjning av timlön från 45 kr/tim till 60 kr/tim) inkl.soc.avgifter		45	Ja	Ej specificerad	345
KUB					
Höjd ersättning?		90	Ja		90
Integration					
Integrationsmedel första hand riktat mot föreningslivet		500	Ja		500
Ekonomi					
Utökning av personal ekonomienheten		600			
100% volymökning Stratsys, Kultur- och fritid, Plan o bygg, BN, Integration. Behov av utveckling/införande av verksamhetssystem (BoP Matilda nya ROR) Säkra framtida kompensöverföring vid kommande pensionsavg.					
Försäljning av tjänst (vd moderbolaget) upphör.		65		Högre utdelning från AB Vaberget	
Kostnadsbesparing för kommunkoncernen då AB Vaberget ej har avdragsrätt för moms samt minskad administration.					

AC PJB

Fastighet

Neo Nollställning ytskikt och utemiljö (planerat underhåll endast 37.100 kr vid 70kr/m²)		250
Norra Kanalgatan 1 Driftskostnader, vilken verksamhet skall bedrivas i fastigheten?		102
Forsviks Bruk Stödmur mot vattendrag bakom träsliperi börjar ge vika, måste justeras upp och förstärkas). Marken börjar undermineras p g a vattnet. Ta ner träd som är en risk för allmänheten		200
Granviks museum Byte bärande bjälkar (rötskadade)		100
Forsviks Bruk Utformning av utemiljö.		50

Gata/park

Stenbryggan Renovering av bryggdäck	4 000	167
Granvik Ny ramp och muddring	1 000	58

IT

Mobile Device Management, verktyg för driftsättning, felsökning och support på mobiltelefoner och surfplattor på distans		150
Identitetslösning, automatiserad hantering av användarkontons livscykel. Se bil. 1	1 000	268
Telefoni, ev gemensamt svarsställe, ny driftsform i samarbete med bl.a. Skövde		50

Delsumma 2 790

SOCIALNÄMNDEN**Biståndsbedömda beslut enligt LSS**

Utökning LSS-boende, 6 platser helår. Fr. o m. 01 mars 4,2 mnkr		5 000
Utökning med assistansärende via LSS, 3 nya samt utökning av timmar på befintliga		2 730
Om LSS-boende startar 1 april, minskad volym assistans		-2 050
Korttidstillsyn skolgång (tallkotten skövde)		200
Utökning kortidsvistelse barn, utökning 110 dygn per år.		490
Boende barn enl LSS (kostnadsökning)		80
Utökning daglig verksamhet. 8 nya brukare (utökning 1 årsarbetare)		500
Avlösarservice enligt LSS (nya ärenden samt utökning av befintliga)		200

Myndighetsutövning

Barnhandläggare IFO, 1 årsarbetare		500
LSS/SoL handläggare, 1 årsarbetare		500

IFO

Administratörstjänst, 50%		250
Barn- och ungdomssamordnare ihop med BUN, 50%		250
Utrustning nya lokaler	200	25

Vård och omsorg

Löneökning kommunals avtal 2016 (3,3% för undersköterskor, budget 2,5%)		375
Administratör Haganäset 50%		250

Bemannning

Långtidspool, 8 tjänster à 80% (endast kostnad för "ej såld tid" tex semester, APT, utb)		480
Utökning bemanningsteamet sjuksköterskor		150

Ej
specificerad 5 000
Delsumma 5 000

Handwritten signature

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Barnomsorg Förskolan/DBV	1 375		
Ledning och administration			
Barn- och elevhälsa			
Grundskola 1-9			
Obligatorisk särskola	1 200		
Gymnasieskolan	4 350		
Vuxenutbildningen	1 130		
Datorer lärplattform (kapitalkostnader)	450		
Samarbete BUN/SOC			
Anna Sundstörms förslag på utökning enligt projektet "Bra uppväxtvillkor i Karlsborg". Ungdomssamordnare 50% (50% BUN och 50% SOC)	275		
Anna Sundstörms förslag på utökning av Familjecentralen enligt projektet "Bra uppväxtvillkor i Karlsborg". (tot 50% som delas mellan BUN och SOC)	140		
Anna Sundstörms förslag på kompetensutv. enligt projektet "Bra uppväxtvillkor i Karlsborg".	100	Ej specificerad	5 000
		Delsumma	5 000

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Administration förvaltning	480		
Förstärkning av administration på kultur och fritid, förvaltnings/nämndsekreterare 100%			
Moliden samt Kabysen			
Verksamhetsvaktmästare 100%	410	Ja	410
För att kunna tillhandahålla en service gentemot kommuninvånare gällande löpande verksamhet samt i samband med lägerverksamhet, kvällar och helger			
		Delsumma	410

BYGGNADSNÄMNDEN

TOTALSUMMA	6 200	26 880	TOTALT 13 200
-------------------	--------------	---------------	----------------------

**EJ MEDRÄKNADE ÄSKNINGAR (EJ KOSTNADSBERÄKNADE ELLER EJ
UTREDDA)**

Ny skola
Kostutredningen
Mölltorps stall
Arkiv (Karlsborgsbostäder?) OBS Nya lokaler
Elbilsturism, laddstolpar
Kommunhus ny utfartsväg baksidan och parkering (bör utredas)
Genomförande av översiktsplanen
Kontorsrum kommunhuset
Demensboende

ÖVRIGT

Vad händer om BUN ej beviljas medel för moduler, extra hyror, div statsbidrag mm....
Mycket av budgeten bygger på fortsatta statsbidrag från framför allt Skolverket och
Migrationsverket.

Finns att fördela utöver grundbudget: 13 200 tkr

Nämnd	Grundbudget	Fördelning	Slutlig ram
KS	55 847	2 790	58 637 (59 832 inkl lönepott)
SOC	127 404	5 000	132 404
BUN	138 821	5 000	143 821
KUFR	15 453	410	15 863
BYGG	269	0	269
TOTALT	337 794	13 200	350 994
Tillkommer			
Central lönepott (läggs på KS)			1195
Resultatmål			7 400
		TOTALT	359 589

AC PJ DR