

Budgetförutsättningar 2018-2020

Antagna av Kommunfullmäktige 2017-12-11, § 82, diarienummer 2017/00081



Avsnitt/disposition

1. Omvärldsanalys (utdrag av SKL cirkulär och ekonomirapporter)
2. Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden (underlag från befolkningsprognos + aktuell statistik aktuella områden)
3. Analys av lokala förutsättningar
4. Aktuellt ekonomiskt läge budget/bokslut
5. Aktuellt läge i verksamheterna
6. Investeringsbudget med projektbeskrivningar på alla projekt
7. Preliminära ramar (kommun-, social-, utbildning- och tekniskförvaltning samt finansiering)
8. Målstyrning
9. Tidplan för budgetarbetet

Version 7.0

1. Omvärdsanalys

Högkonjunkturen förstärks i år och nästa år (SKL cirkulär 17:47)

Jämfört med den prognos SKL presenterade i augusti (cirkulär 17:42) är skatteunderlagstillväxten uppreviderad 2017, nedreviderad 2018 och 2019 samt uppreviderad 2020. Förklaringen är dels en ändrad syn på sysselsättningsutvecklingen, dels regeringens förslag om höjt grundavdrag 2018 för personer som fyllt 65 år.

Högkonjunkturen förstärks i år och nästa år

Efter några års stark tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Nivån på BNP och arbetade timmar är högre än i en neutral konjunktur. Det finns tydliga tecken på att det är svårare än normalt för arbetsgivarna att besätta lediga platser. Särskilt svårt inom delar av offentlig sektor, men där är det till stor del också ett strukturellt problem. Arbetslösheten uppgår till cirka 6,5 procent, vilket kan tyckas högt i en högkonjunktur, men det döljer den tydliga uppdelningen på arbetsmarknaden som finns. Under andra kvartalet i år hade drygt 69 procent av den inrikes födda befolkningen i åldern 15–74 arbete och endast drygt 4 procent av arbetskraften var arbetslös. Motsvarande siffror för utrikes födda var drygt 62 respektive knappt 15 procent. I praktiken torde det innebära att det råder full sysselsättning för inrikes födda och delar av de utrikes födda, medan det däremot råder hög arbetslöshet bland stora delar av de utrikes födda.

Vår bedömning är att ekonomin fortsätter att växa det närmaste året, så långt som vår prognos sträcker sig. Därefter innebär vår framskrivningsmetod att ekonomin återgår till ett konjunktorellt normalläge under 2019. Det innebär med nödvändighet att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018.

Vilken väg konjunkturen i verkligheten kommer att ta vet ingen nu. Det kan både bli en mer ihållande högkonjunktur eller en snabbare nedgång. För en fortsatt högkonjunktur talar de tecken på en något bättre tillväxt i omvärlden och att det trots allt finns vissa möjligheter att öka sysselsättningen i gruppen utrikes födda. Vi vet dock av erfarenhet att den internationella utvecklingen snabbt kan ta en annan och svagare utveckling. Den inhemska utvecklingen rymmer också stor osäkerhet.

Bostadsbyggandet har bidragit stark till tillväxten men kan knappast öka nämnvärt från nuvarande nivåer. Hushållens höga belåning innebär en stor risk om priserna på bostäder av något skäl faller.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Tolvmånaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 procent, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år.

Resursutnyttjandet i svensk ekonomi beräknas stabiliseras på en hög nivå nästa år. Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. BNP-ökningarna begränsas till runt 1,5 procent samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
BNP*	3,4	3,4	2,8	1,6	1,3	1,6
Sysselsättning, timmar*	2,1	1,2	0,9	-0,2	0,4	0,4
Relativ arbetslöshet, nivå	7,0	6,6	6,4	6,5	6,5	6,5
Timlön, nationalräkenskaperna	2,3	3,1	3,1	3,4	3,4	3,4
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,4	2,5	3,1	3,4	3,4	3,4
Konsumentpris, KPIF-KS	1,3	2,0	1,8	1,9	2,0	2,0
Konsumentpris, KPI	1,0	1,9	1,8	2,3	2,8	2,6
Realt skatteunderlag	2,6	1,6	1,0	0,8	0,5	0,9
Befolkning	1,3	1,4	1,1	1,0	1,0	1,1

*Kalenderkorrigerad utveckling.

Skatteunderlagstillväxten avtar gradvis

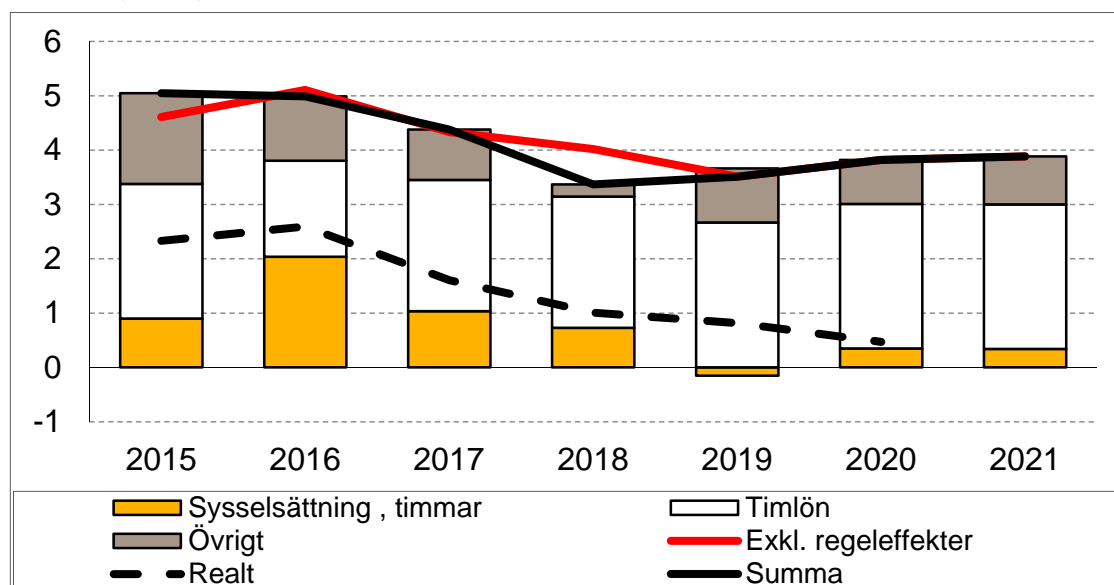
Skatteverket presenterade den 5 september ett preliminärt beskattningsutfall för 2016. Deras prognos för skatteunderlagets förändring (baserad på 99,0 procent registrerade deklarationer) innebär en ökning av skatteunderlaget med 4,9 procent. Det ger inte skäl att ändra vår bedömning från augusti, att ökningen uppgick till 5,0 procent.

Skatteunderlagsprognosen för 2017–2021 är baserad på den samhällsekonomiska bild som beskrivs kortfattat här ovan och som kommer att presenteras utförligt i höstens *Ekonomirapport* den 17 oktober.

Med stöd av konjunkturuppgångens starka sysselsättningstillväxt har skatteunderlaget vuxit i snabb takt 2015–2016 (diagram 1). Den goda konjunktur Sverige nu befinner sig i innebär stramare arbetsmarknad med tilltagande svårighet att öka arbetade timmar ytterligare. I år är utvecklingen fortfarande relativt stark, men därefter försvagas utvecklingstalen successivt till nära noll 2019. Effekten på skatteunderlaget motverkas delvis av att löneökningstakten stiger något. Efter 2019 förutsätts såväl arbetade timmar som löner utvecklas i enlighet med en ekonomi i konjunkturrell balans.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket och SKL.

Sammantaget betyder detta att skatteunderlagets underliggande ökning gradvis avtar till en takt som 2019 understiger genomsnittet för den tid som gått sedan millennieskiftet, för att därefter tillta något.

År 2018 är skatteunderlagets faktiska ökning 0,6 procentenheter mindre än den underliggande. Det beror på att skatteintäkterna minskar till följd av regeringens förslag om höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år, som kompenseras genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med motsvarande belopp.

Förändring jämfört med SKL:s prognos från augusti

Förändringarna jämfört med den prognos vi presenterade i augusti (cirkulär 17:42) förklaras till övervägande del av att arbetade timmar utvecklas på annat sätt än i augustiprognosen. Reviderade nationalräkenskaper för 2016 och första halvåret 2017 visar att arbetade timmar låg på en högre nivå vid utgången av juni i år än enligt tidigare statistik. Huvuddelen av skillnaden uppstod 2016 och motsvaras av en lika stor nedrevidering av timlönen, vilket innebär att vår prognos på lönesumman 2016 ligger fast. Även ökningen av arbetade timmar hittills 2017 har varit större än vad som var känt i augusti, vilket medfört en marginell upprevidering av skatteunderlaget 2017. Vi har dock inte ändrat vår bedömning av sysselsättningsnivån vid en ekonomi i balans 2019. Det innebär att vi nu förutser mindre ökning av arbetade timmar 2018 och 2019 än vi gjorde i augusti.

I *Budgetpropositionen för 2018* presenterade regeringen en rad förslag inom arbetsmarknadsområdet som sammantaget bedöms höja den potentiella sysselsättningsnivån på några års sikt. Detta har föranlett en kraftigare ökning av arbetade timmar 2020 vid konjunkturell balans än enligt vår tidigare bedömning.

Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

Regeringens prognos har snabbare tillväxt av skatteunderlaget i år och mot slutet av prognosperioden än SKL:s. Regeringen baserar sin prognos på större ökning av arbetade timmar än SKL:s samtliga år, framförallt 2017 och 2019. Till en mindre del motverkas detta av att SKL räknar med snabbare lönehöjningar. Åren 2018 och 2019 räknar SKL även med större beskattningsbara sociala ersättningar till hushållen, delvis till följd av att SKL utgår från högre arbetslöshet.

På regeringssammanträdet den 28 september ska regeringen fastställa de uppräkningsfaktorer för 2017 och 2018 som ligger till grund för preliminär utbetalning av kommunal- och landstingsskatt 2018. Sannolikt kommer de att fastställas till 1,048 respektive 1,034 i enlighet med den prognos som publicerades i *Budgetpropositionen för 2018*.

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016–2020
SKL, sep	5,0	4,4	3,4	3,5	3,8	3,9	21,7
Reg, sep	4,9	4,8	3,4	4,0	3,9		22,8
ESV, sep*	5,3	4,5	3,5	3,4	3,4	3,5	21,8
SKL, aug	5,0	4,3	4,1	3,6	3,5		22,3

*ESV:s prognos gjordes innan Budgetpropositionen för 2018 var publicerad, vilket betyder att förslaget om höjt grundavdrag 2018 för personer som fyllt 65 år inte var känt.

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKL.

I Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos växer skatteunderlaget snabbare än i SKL:s 2016, framförallt till följd av högre pensionsinkomster och lägre grundavdrag. SKL:s prognos för 2018 visar nästan lika stor ökning av skatteunderlaget som ESV:s trots att SKL men inte ESV beaktat förslaget om höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Förklaringen är att ESV räknar med svagare utveckling av såväl arbetade timmar som timlön. Även 2020 och 2021 har SKL:s prognos större skatteunderlagstillväxt än ESV:s på grund av att både timlön och arbetade timmar tilltar snabbare.

Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en Resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med vår nuvarande prognos skulle det vara möjligt 2019, 2020 och 2021 (tabell 3). En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat.

Tabell 3. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling

Förändring i procent per år

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Snitt 10 år	4,0	4,0	3,9	3,8	4,0	4,1
Årlig ökning	5,1	4,3	4,0	3,5	3,8	3,9
Differens	1,1	0,3	0,1	-0,3	-0,2	-0,2

Källa: Skatteverket och SKL.

Välfärdsmiljarderna som aviserades i BP2017

I samband med *Budgetpropositionen för 2017* beslutade riksdagen om ett tillskott till kommunsektorn om 10 miljarder fr.o.m. 2017 för att kommuner och landsting ska ha långsiktiga planeringsförutsättningar. Pengarna till kommunsektorn fördelas *dels* via det kommunalekonomiska utjämningsanslaget dvs. i kronor per invånare, *dels* med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända.

Av tillskottet som fördelas per invånare erhåller kommunerna 70 procent och landstingen 30 procent. Av det tillskott som fördelas med hänsyn till antal asylsökande och nyanlända får kommunerna 80 procent och landstingen 20 procent.

Från år 2021 är tanken att hela tillskottet ska ligga i anslaget för den kommunalekonomiska utjämnningen som generellt statsbidrag.

Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex

I våra kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Den årliga förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhetens volymförändring. Volymförändring utgörs alltså av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar) och annan förbrukning. I tabellen nedan redovisas vår senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2016–2021. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, t.ex. i budgetarbetet, med samma förutsättningar som används i SKL:s kalkyler.

Tabell 8. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Arbetskraftskostnader*	3,6	3,2	3,3	3,1	3,8	3,3
Övrig förbrukning	0,7	2,1	2,3	2,6	2,6	2,6
<i>Prisförändring</i>	<i>2,7 %</i>	<i>2,8 %</i>	<i>3,0 %</i>	<i>3,0 %</i>	<i>3,4 %</i>	<i>3,1 %</i>

**Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.*

Prisförändringen på arbetskraft innevarande år är SKL:s prognos för timlöneökningarna för anställda i kommunerna inklusive kända förändringar av lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Bedömningen för kommande år baserar sig på timlöneutvecklingen för hela arbetsmarknaden enligt SKL:s prognos (dock justerad för den statliga lärarlönesatsningen), och beslutade förändringar av arbetsgivaravgifterna. För 2016 och 2017 påverkar lärarlönesatsningen PKV med cirka 0,3 procentenheter per år.

Allt högre avsättningar för förmånsbestämda pensioner innebär kraftigt ökade pensionskostnader framöver. Det påverkar även utvecklingen av sociala avgifter, främst 2018 och 2020. Det bör dock betonas att denna utveckling är starkt förknippad med de antagande om priser, löner m m som ligger bakom kalkylen. Osäkerheten ökar för varje år framåt. För 2018 och 2020 påverkar det PKV med 0,3 respektive 0,4 procentenheter.

Det sker en kontinuerlig ökning av kvaliteten på arbetsinsatsen, bland annat till följd av högre utbildningsnivå, och därmed höjda löner. Vi betraktar denna kvalitetsökning som en volymförändring och inte som en prisförändring, därför justeras timlöneökningarna ned med en uppskattning av kvalitetsökningen.

Priset på övrig förbrukning utgörs av en sammanvägning av vår prognos för KPIF-KS, dvs. konsumentprisindex med fast ränta och konstant skatt, och en uppskattad löneandel. Lönekostnader respektive övriga prisförändringar vägs med sina respektive vikter i totalkostnaderna.

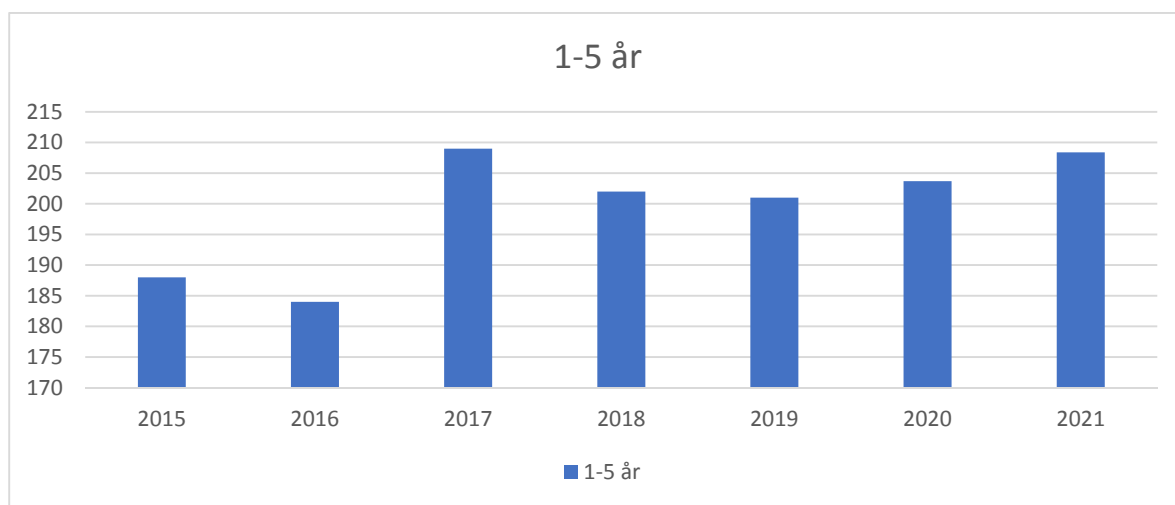
Skillnader jämfört med förra beräkningen (cirkulär 17:42) beror på:

- Ny skatteunderlagsprognos
- Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer
- Preliminärt beskattningsutfall september
- Preliminär kostnadsutjämning 2018
- Ny statsbidragsram
- Preliminärt utfall i LSS-utjämningen år 2018

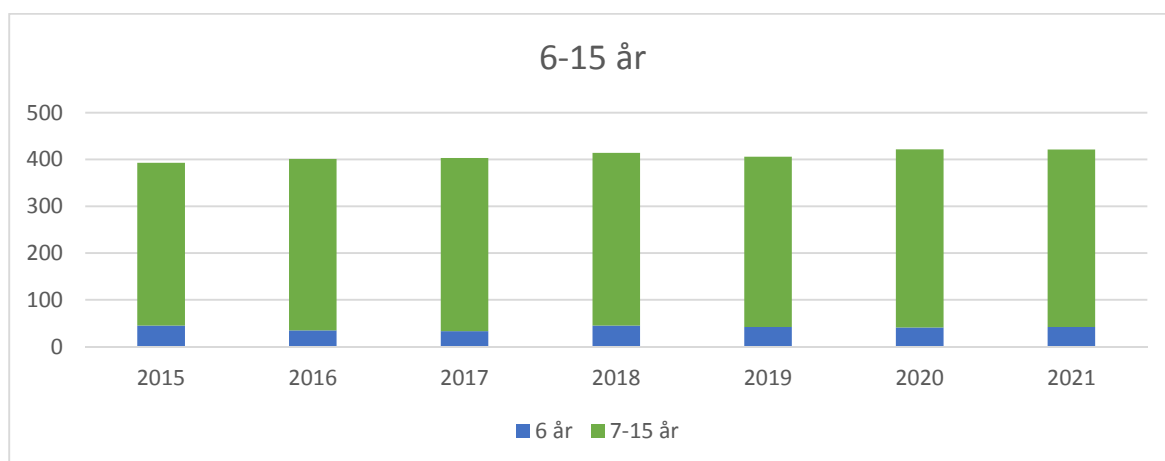
2. Befolkningsutveckling och översiktsplan för perioden

Antal invånare

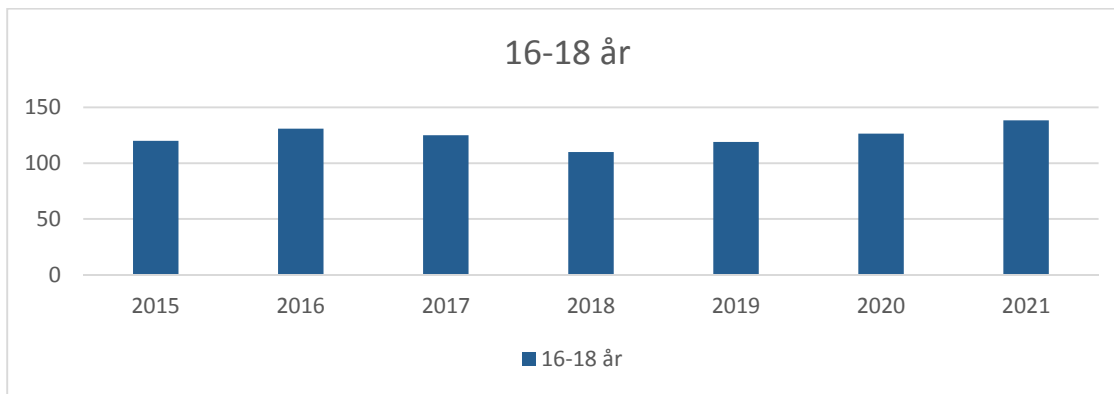
Åldersgrupper	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1-5 år	188	184	209	202	201	204	208
6-12 år	280	288	280	316	324	292	296
6 år	45	35	33	45	42	41	42
7-15 år	348	366	370	369	364	380	379
16-18 år	120	131	125	110	119	126	138
65-79 år	786	805	820	833	832	826	844
80-89 år	213	214	221	223	227	226	230
90-	40	44	51	55	59	61	62
Totalt	3658	3675	3730	3750	3775	3785	3810



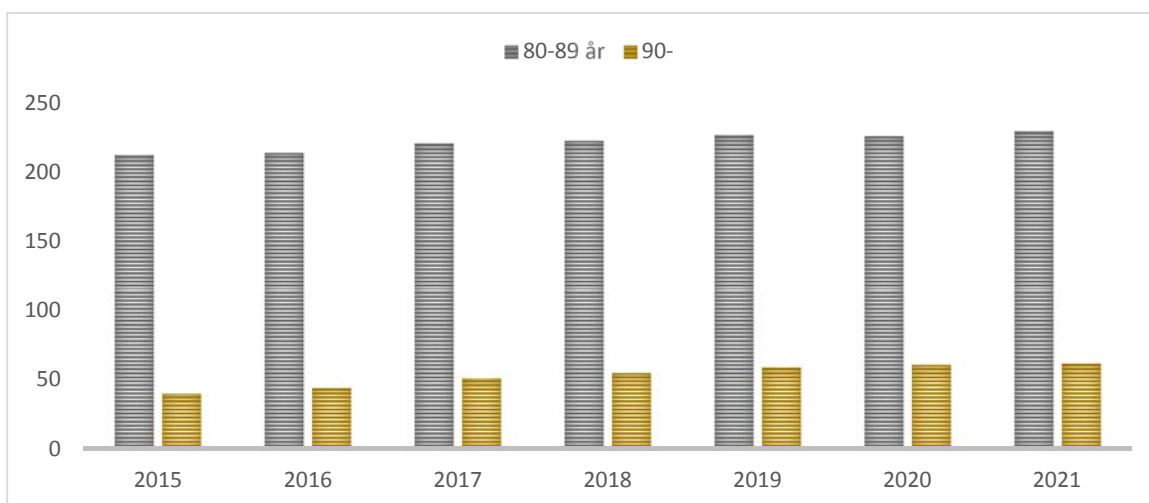
Antalet barn som har behov av förskola kommer inte under planeringsperioden att överstiga det antal platser som finns tillgängliga i befintliga och planerade lokaler.



Antalet barn som har behov av grundskola kommer inte att överstiga det antal platser som finns tillgängliga under planeringsperioden. Men antal barn kommer att öka från 403 st 2017 till 422 st 2020. Larmvärde är när antal invånare mellan 6-15 överskrider 440 barn.

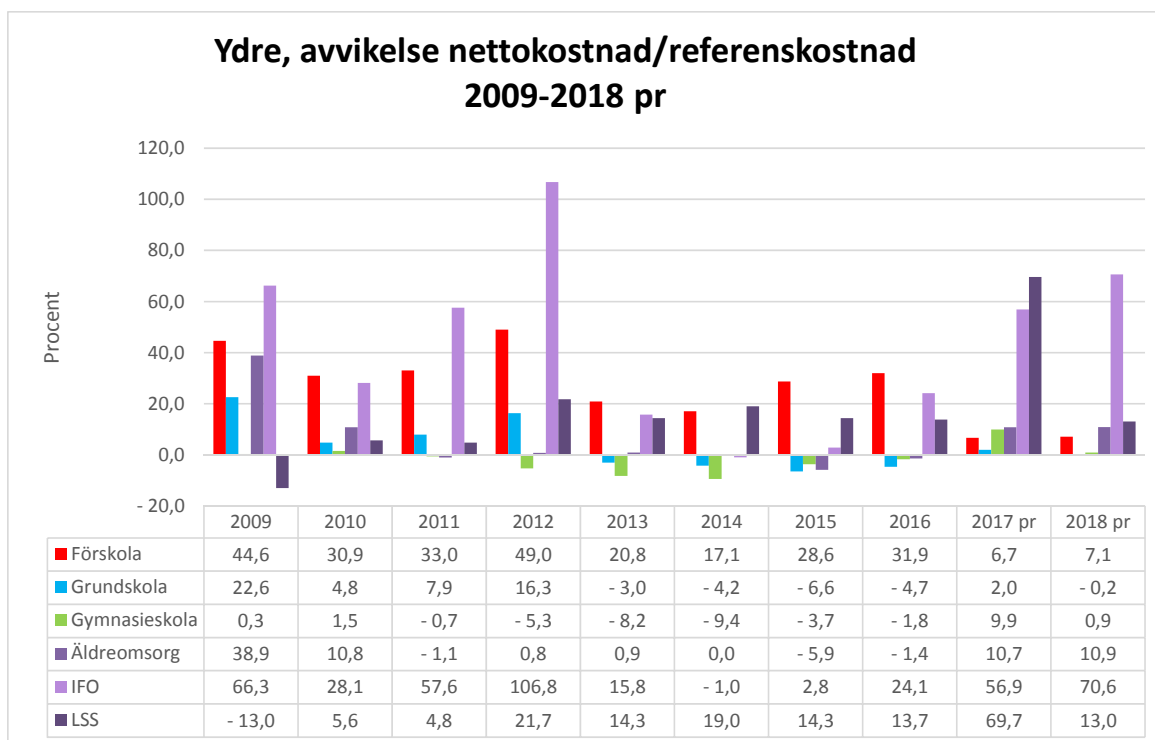


Antalet barn ligger under planeringsperioden högre än normalt men kommer att minska allt eftersom att puckeln av de ensamkommande barn som kom under hösten 2015 blir ett år äldre.



Enligt den "nya" befolkningsprognosens ökar antalet invånare stadigt i målgruppen äldre, både + 80 år och 65-79 år. Behovet av plats på vård- och omsorgsboende och insatser från hemtjänsten har redan tenderat till att öka och beräknas fortsätta göra detsamma under perioden. Larmvärde för vård- och omsorgsboende är om antalet invånare över 80 år överstiger 300. Ett passerat larmvärde indikerar att åtgärder för att planera utökningar eller omläggningar i verksamheten behöver genomföras. Larmvärde för hemtjänsten är när antalet beslutade timmar överstiger 3 200 per månad (rullande 12 månader).

3. Analys av lokala förutsättningar



Totalt sett så låg Ydre på 2015 sin standard/referenskostnad. Därefter har kostnaderna ökat relativt fort. Bedömningen för 2018 är att äldreomsorg, IFO och LSS kommer att ligga klart över eller mycket över referensvärdet men att grundskola och, förskola kommer att ligga i strax över eller under referenskostnaden. Ett problem är att kostnadsmassan inom äldreomsorgen är så stor att avvikelsen kommer på ett eller annat sätt att påverka utfallet och arbetet med budgeten framöver orsakerna till kostnadsökningarna är inte fullt ut utredda ännu. Att kostnaderna inom gymnasieskolan ökar beror naturligtvis på det omfattande mottagande som har skett av ensamkommande barn under 2015. LSS kostnaderna beror på ett antal tillkommande externa placeringar, då kommunen inte har några egna bostäder med särskild service. Att kostnaderna inom IFO rusar beror på framförallt två orsaker en orsak är den extrema arbetsbelastning och den personalturbulens som har berott på extremt ökad ärende mängd samt en stor andel inhyrd personal den andra orsaken är antalet placeringar och ärenden av vuxna missbrukare. (Placeringar missbruk minskar än så länge 2017.) Kostnaderna inom framförallt inom grundskolan kommer att öka under planeringsperioden med 500-600 kr/inv med anledning av ny och ombyggnad av skolor i Hestra och Österbymo.

Att hitta tillbaka till läget 2015 avseende relationen till standard och referenskostnad är av den anledningen mycket angelägen.

kr/invånare 2015	Bo	Grsk	Gysk	Äo	IFO	LSS	Totalt
Nettokostnad	6 283	10 350	4 048	13 568	2 609	2 078	38 936
Referenskostnad	4 885	11 077	4 205	14 418	2 537	1 818	38 939
Skillnad	1 398	-727	-156	-850	72	260	-3
Skillnad totalt	5,1	-2,7	-0,6	-3,1	0,3	1,0	0,0
Avvikelse i procent	28,6%	-6,6%	-3,7%	-5,9%	2,8%	14,3%	0,0%

kr/invånare 2016	Bo	Grsk	Gysk	Äo	IFO	LSS	Totalt
Nettokostnad	6 499	10 880	4 582	14 361	3 571	2 930	42 823
Referenskostnad	4 927	11 411	4 664	14 567	2 878	2 576	41 023
Skillnad	1 572	-531	-82	-206	693	354	1 800
Skillnad totalt	5,8	-1,9	-0,3	-0,8	2,5	1,3	6,6
Avvikelse i procent	31,9%	-4,7%	-1,8%	-1,4%	24,1%	13,7%	4,4%

kr/invånare 2017	Bo	Grsk	Gysk	Äo	IFO	LSS	Totalt
Nettokostnad Progn	6 629	11 315	4 674	15 941	4 389	4 581	47 529
Referenskostnad	6 214	11 097	4 253	14 395	2 797	2 700	41 456
Skillnad	415	218	421	1 546	1 592	1 881	6 073
Skillnad totalt	1,5	0,8	1,5	5,7	5,9	6,9	22,3
Avvikelse i procent	6,7%	2,0%	9,9%	10,7%	56,9%	69,7%	14,6%

kr/invånare 2018	Bo	Grsk	Gysk	Äo	IFO	LSS	Totalt
Nettokostnad Progn	6 828	11 655	4 814	16 419	4 521	4 718	48 955
Referenskostnad	6 375	11 681	4 772	14 806	2 650	3 026	43 310
Skillnad	453	-26	42	1 613	1 871	1 693	5 645
Skillnad totalt	1,7	-0,1	0,2	6,0	7,0	6,3	21,1
Avvikelse i procent	7,1%	-0,2%	0,9%	10,9%	70,6%	56,0%	13,0%

4. Aktuellt ekonomiskt läge 2017-10-31

Driftredovisning

Röd Över 5 % i underskott
 Gul Mellan 1-5 % i underskott
 Grön Under 1 % eller positivt

Bok/ÅB= Bokslut/Årsbudget
 U17/U16 Utfall 2017/utfall 2016

Ansvarsrapport

Uppdaterad 2017-11-09

Månadsrapport	Årsbudget	Prognos	Periodens	Periodens	Avvikelse	Prog/ÅB	U17/U16	Rikt
Period: 2017-01 -- 10	2017	2017	utf 17-10	utf 16-10	Budget	i %	i %	punkt
Kommunchef	19 256	17 356	13 393	14 180	1 900	-10%	-6%	69,55%
Ekonomichef	5 875	5 975	4 966	5 266	-100	2%	-6%	84,53%
Teknisk chef	7 011	6 511	4 211	5 029	500	-7%	-16%	60,07%
Barn- och utbildningschef	94 499	92 799	76 117	78 514	1 700	-2%	-3%	80,55%
Socialchef	92 961	107 811	89 748	87 974	-14 850	16%	2%	96,54%
Finansiering	-223 750	-237 032	-198 891	-200 160	13 282	6%	1%	88,89%
Summa	-4 148	-6 580	-10 456	-9 196	2 432	59%	-14%	252,09%

Resultaträkning	Årsbudget	Prognos	Periodens	Periodens	Skillnad	ÅB/PR	U17/U16	Rikt
Period: 2017-01 -- 10	2017	2017	utf 17-10	utf 16-10	Prognos	i %	i %	punkt
Verksamhetens intäkter	-69 100	-74 625	-62 067	-65 409	5 525	-8%	-5,1%	89,82%
Personalkostnader	149 792	160 857	42 497	119 061	-11 064	7%	-64,3%	28,37%
Övriga kostnader	124 421	117 752	184 410	87 324	6 669	-5%	111,2%	148,21%
Verksamhetens nettokostnad	205 113	203 984	164 840	140 976	1 129	-1%	16,9%	80,37%
Skatter och bidrag	-209 700	-210 513	-175 379	-150 735	813	0%	-16,3%	83,63%
Finansiella intäkter	-500	-700	-469	-482	200	-40%	2,7%	93,83%
Finansiella kostnader	939	650	553	525	289	-31%	5,3%	58,86%
Resultat	-4 148	-6 580	-10 456	-9 716	2 432	-59%	-7,6%	252,09%

NYCKELTAL:	Budget	Utfall	Sept 2017	Okt 2017	Tendens i jämförelse med		
	2017	2016	12 mån	12 mån	Bokslut	Budget	FG period
Försörjningsstöd kkr **	3 310	4 093 ▲	2 981	2 964	-27,6%	-10,4%	-0,5%
Antal ensamkommande	46	49 ▲	36	32	-34,7%	-30,4%	-11,1%
Antal Öppet arbetslösa i Ydre**	75	61 =	71	71	16,8%	-5,6%	0,1%
Antal Öppet arbetslösa > 24 år**	25	11 =	12	12	7,6%	-53,0%	0,0%
Kostnad Förskola kkr**	24 705	24 228 ▼	23 331	24 207	-0,1%	-2,0%	3,8%
Kostnad Grundskola kkr **	46 201	48 405 ▼	47 208	48 581	0,4%	5,2%	2,9%
Kostnad LSS kkr **	5 610	8 822 ▼	10 713	11 407	29,3%	103,3%	6,5%
Kostnad Hemsjukvård kkr **	7 598	6 447 ▼	7 382	8 161	26,6%	7,4%	10,6%
Kostnad Äldreomsorg kkr **	58 630	58 419 ▼	63 746	64 917	11,1%	10,7%	1,8%
Kostnad Externa placeringar IFO k	2 950	5 824 ▲	4 699	4 593	-21,1%	55,7%	-2,3%
Hälsotal i % **	6,0%	6,2% =	6,1%	6,1%	-1,1%	1,9%	-0,1%
Antal årsarbetare	310	313 ▼	302	305	-2,8%	-1,7%	0,8%
Antal sjukdagar 1-21 R12 år	1 550	1 598 ▲	2 005	1 995	24,9%	28,7%	-0,5%
Kostnad Övertid/mertid R12 år**	1 382	2 004 ▼	2 358	2 375	18,5%	71,9%	0,7%
Kostnad timlöner kkr R12 år**	8 684	9 435 ▼	9 009	9 338	-1,0%	7,5%	3,6%
Kostnad per årsarbetare	446	486 ▲	517	514	5,7%	15,3%	-0,5%
Lönekostnader kkr**	138 177	152 449 ▼	156 186	156 578	2,7%	13,3%	0,3%

* Prognos "beräknad"

** rullande 12 månader

Trend

▲ 5 st (5)

▼ 9 st (12)

Uppdaterad 2017-11-09

Investeringsrapport tkr	Årsbudget	Prognos	Bokfört	Bokfört	Skillnad	ÅB/PR
Period: 2017-01 -- 10	2017	2017	2017-09-30	2017-10-30	Prognos	i %
Bredband (Alla)	4 580	2 721	1 505	1 547	1 859	-41%
Exploatering Dalbylandet/Bianäs	7 000	300	-2 784	-2 766	6 700	-96%
Fysisk miljö tätorter	500	500	0	0	0	0%
Nybyggnad skola Hestra	12 000	6 000	1 563	1 683	6 000	-50%
Skola Österbymo tillbyggnad/GRABE	13 905	13 405	8 358	9 456	500	-4%
Inventarieinköp	2 000	2 000	0	0	0	0%
Övrigt	1 050	1 050	173	51	0	0%

Summa

41 035

25 976

8 815

9 970

15 059

-37%

Uppdaterad 2017-11-09

Förvaltningar

Kommunchef: + 1 800 tkr

Prognosen innebär att verksamheten ger ett överskott framförallt är det vakant tjänst som planeringssekreterare inom kansliet samt överskott inom respektive verksamhetsområde. Miljö och hälsa har ett underskott pga dubbelbemanning. Bygglov har överskott på motsvarande pga vakant tjänst. Eventuellt kommer en utjämning ske mellan Bygglov och tekniska som idag utför tjänsterna

Teknisk chef: +500 tkr

Fastigheter +1,0 mkr Lägre kostnader än budget, rivningskostnad Hestraskolan kommer att belasta resultatet

Om bygglovsverksamheten belastas med interna kostnader från tekniska för utförda tjänster kommer resultatet förbättras ytterligare.

Barn- och utbildningschef: + 1 700 tkr

Skolskjutsar +0,8 mkr och Grabe/Hestra +0,9 mkr jmf med budget.

Socialchef: -14 850 tkr

ÄO -6,7 mkr varav 2,2 mkr placering på vårdhem, 0,8 mkr hemtjänst och 3,7 mkr SÄBO, natt, kortids och demens

IFO - 2,4 mkr varav 0,9 mkr bemanning, 2,0 mkr placeringar och +0,5 mkr ekonomiskt bistånd

LSS - 1,8 mkr

HVB - 4,0 mkr totalt varav 0,8 mkr omställningskostnad utöver avsättning. Budgetutfall Intäkter -0,1 mkr , Personalkostnader -2,3 mkr,

Övriga kostnader -0,9 mkr jmf budget.

Finansiering: +13 282 tkr

Prognosen beror på att budgeterade KS/KF medel som inte kommer att användas 6 939 tkr. Extra bidrag från Migrationsverket för omställning ensamkommande 2 232 tkr (60%), lägre avskrivningar 500 tkr och bättre finansiellt utfall 500 tkr än budget.

Även utfallet av skatter och bidrag är 3 485 tkr bättre än budget, större befolkningsutveckling än antagen befolkningsprognos.

Investeringsbudget

Pågrund av förseningar i arbeten med Grabe och Hestraskolan kommer mer investeringsutgifter att skjutas framåt vilket innebär att driftkostnaderna för 2017 blir lägre än beräknat.

Ekonomisk utveckling sedan delårsbokslut per 2017-08-31 i de månadsrapporter som upprättats 2017-09 och 2017-10 ligger periodens resultat kvar stabilt på + 10 mkr prognosen för 2017 ligger därför på minst budgeterat resultat + 4,1 mkr + den extra utbetalning på 2,2 mkr som aviserats från Migrationsverket avseende ersättning för omställningskostnader totalt 3,7 mkr varav 60% räknats med i prognosen. När det gäller investeringarna så förväntas nu även Hestra att bli försenat då projektet redan nu ligger någon månad efter upprättad tidplan.

5. Aktuellt läge i verksamheterna

Arbetsmarknad- och näringsliv

Offentliga arbetsmarknadsåtgärder för sysselsättning behöver vidtas både för att minska arbetslösheten bland unga och invånare som är beroende av försörjningsstöd och för att förhindra hotande arbetslöshet bland utrikesfödda. Kommunens olika insatser är idag fördelade på flera förvaltningar och att samla dessa till en enhet bör övervägas. Med avsaknad av arbetsförmedlingen lokalt förankrad i Ydre ges tyvärr inte kommunens insatser de bästa förutsättningarna.

Kommunens arbete att stödja det lokala näringslivet och dess förutsättningar för förnyelse och utveckling fortgår och ändras i takt med behov och samhällsförändringar. Frågor som rör infrastruktur, livsmedelsproduktion och besöksnäringar är just nu särskilt uppmärksammade.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Från att ha haft flera vakanser i ledningsorganisationen och elevhälsan har vi nu endast en biträdande förskolechefstjänst vakant.

Vårt skolverksprojekt "Vi känsla och goda resultat i en skola för alla" har påbörjats med flera utbildningsinsatser. Om och tillbyggnationen på GRABE pågår sedan oktober 2016 och alla lågstadie-elever är flyttade till högstadiets skolbyggnad.

Hestraskolan ska vara utrymd efter skolavslutningen 2017 då rivningen ska påbörjas.

Det innebär att alla elever kommer att gå på Ydreskolan kommande läsår. Fritids kommer att vara i hyrda lokaler på Torpavallen i Hestra.

BUSIT projektet är inne i implementeringsstadiet och det innebär stor arbetsbelastning på systemansvarig. Chefer och utbildade piloter.

De utmaningar BoU står inför kommande 3-årsperiod är:

- En budget i balans
- En stabil ledningsorganisation
- Översyn av administrativa uppdrag och tjänster
- Fortsätta utveckla verksamheten för alla våra elever
- Implementering av nytt IT-system
- Utveckla styrkedjan från huvudman – till pedagoger och övrig personal
- Nya lokaler – gemensam vision!
- Kvalitetsförbättringar inom alla verksamheter
- Rekrytering av kvalificerade pedagoger till Ydre
- Utveckla kultur skolan med flera inriktningar

BoU har ett stort behov av en långsiktig lösning på it- administrationen.

Bygglov och energirådgivning

Verksamheten Byggnadsinspektör är delvis avgiftsfinansierad. Avgifterna har under året vida överstigit budget detta till trots att tjänsten som byggnadsinspektör vakant och sköts tillfälligt av övrig personal från tekniska förvaltningen.

Ekonomiavdelning HR och reception/växel

På gång inom Ekonomi: Uppgradering av ekonomisystem är slutfört just nu pågår tester, införande av elektroniska fakturor under december, under 2018 kommer målstyrnings arbete att kunna ske i ekonomisystem, säkerhetsöversyn av reception/växel genomförd åtgärder beslutade. På gång inom HR: rekrytering av nya medarbetare som löne- och personal specialister med placering i Österbymo kommer att ske i början av 2018, avtalet med Kinda kring samarbetet inom HR kommer att omarbetas. Avdelningen kommer på sikt att behöva stärkas upp om det breda stödet i ekonomiska och administrativa frågor skall kunna upprätthållas på nuvarande nivå.

Kansli, överförmyndare och politisk verksamhet

Ett allmänt behov av förstärkning av de administrativa resurserna föreligger. Det handlar om arbetsuppgifter som antingen inte utförs, är eftersatta eller uppgifter som kommunen saknar utbildad personal för. Särskilt noteras följande brister:

- | | |
|---------------------------------------|--|
| 1. det "strategiska" arbetet | analytiker – påverkare – initierare |
| 2. utredningskapaciteter | planeringssekreterare –detaljplaneförfattare |
| 3. underlag och support (back office) | assistent inom humaniora – ekonomi |
| 4. nämndhantering | sekreterare - handläggare |

Behoven bedöms för närvarande motsvara två heltidstjänster. Omstrukturering, effektiviseringar, nyrekryteringar och konsultköp ingår i det som behöver ske för att rationellt fylla behoven. Väl att märka är att här angivna behov utgår från förvaltningens interna bedömningar.

Av landets kommuner har Ydre minst antal anställda inom administration. Från 2008 till 2014 har antalet årsarbetare minskat från 28 till 24 rensat från övergångar till ITSAM och Kinda kommun.

Ökad rörlighet på arbetsmarknaden, arbetskraftsbrister inom alltfler yrkesgrupper och pensionsavgångar gör att den kontinuitet och stabilitet inom administrationen som kännetecknat Ydre under många år troligen förändras. Högre krav på skriftlig dokumentation med riktlinjer, bestämmelser och handläggningsordningar med mera blir nödvändigt. Likaså är detta en nödvändighet för att underlätta vid introduktion av ny personal liksom för den politiska styrningen

Kultur, turism och fritidsverksamheter

När nybyggnation av en ny skola i Hestra sker under 2017/2018 skapas lokaler för ett integrerat folk- och skolbibliotek. Biblioteken inom Götasamarbetet har olika förutsättningar och är mycket olika vad gäller till exempel kommunstorlek. Det är ofta svårt att få gehör/förståelse för vår kommuns önskemål och ibland tas beslut som inte alltid passar Ydre men som vi ändå måste verka efter. Samtidigt finns många positiva effekter också med samarbetet

Ydre kommun har ett aktivt föreningsliv som även i framtiden bör främjas genom ett fortsatt aktivt stöd till föreningarna. Föreningarna upplever det som allt svårare att rekrytera nya ledare vilket kan leda till färre föreningar och sammanslagningar och ytterst till färre aktiviteter. Det är viktigt att samarbetet med SISU fortsätter då det är ett stort stöd för föreningarna.

Sommarsimskolorna är viktig för att öka simkunnigheten och till förebyggande av vattenrelaterade olyckor. Verksamheten har också en viktig social funktion.

Det finns en stark ökning av intresset för friluftsliv med vandring, cykel, kanot, fiske med mera. Det är särskilt viktigt att Östgötaleden hålls i gott skick så att sly eller nedfallna träd tas bort så att leden hålls framkomlig. Medel behöver anslås utöver de bidrag kommunen får från regionen för att klara tillsynsarbetet.

Det finns frågetecken till hur det fortsatta samarbetet inom Destinations Sommenbygd kan/ska fortsätta.

Formerna för arbetet med Sommenfrågorna och turistfrågorna behöver tas upp till ett avgörande så att ramarna blir mer långsiktiga än idag. Huvudmannaskapet för sjön Sommens Naturum är en viktig fråga.

Miljö-och hälsoskydd

EUs omfattande regler för livsmedelskontroll medför fortsatt intensivt arbete med inspektioner av livsmedelsanläggningar och vattenverk.

Vattendirektivets krav på minskade utsläpp av fosfor i sjöar och vattendrag innebär ökad kontroll av enskilda avlopp och lantbrukens gödselhantering. Under 2018 och framöver planeras en inventering av enskilda avlopp att utföras som ett eget projekt.

Behovet av miljötillsyn av industrier samt hälsoskyddstillsyn av förskolor, skolor och andra offentliga lokaler är fortsatt stort.

Räddningstjänsten

Organiserandet av förstahandinsatsen från räddningstjänsten är en fråga där nya former kan ge möjlighet till (ännu) snabbare insatser än i dag. En fortsatt utveckling av samarbetet med kommunerna i Jönköpings län stärker tryggheten i effektiva räddningsinsatser för Ydres invånare.

Socialförvaltningen

2015 var ett omvälvande år för socialförvaltningen där den kraftiga ökningen av antalet ensamkommande barn utöver avtal satt stark press på både socialtjänst och utförare inom hela förvaltningen. Efterdyningarna av detta påverkar fortfarande verksamheten. Under 2017 har antalet egenbosättare ökat markant i kommunen, en trend som beräknas fortsätta även framgent.

Socialkontoret är kraftigt underbemannat, vilket innebär att kvaliteten både i utredningar och underlag för verkställare påverkas negativt.

Förutom problematiken ovan finns en rad utmaningar för 2018-2020.

- Tydlig och hållbar ledningsorganisation
- Långsiktig personalplanering och rekrytering för att minska förvaltningens sårbarhet på samtliga områden.
- Uppbyggnad av öppenvårdsinsatser och hemmaplanslösningar
- Utveckling av e-hälsa enligt den lokala e-hälsostrategin.
- Fortsatt mottagande av ensamkommande och nyanlända

- Omställning och anpassning av verksamheten för ensamkommande
- Anpassning av lokaler och utbyggnad av antalet platser vård- och omsorgsboende
- Bostäder med särskild service för målgruppen inom LSS

Tekniska förvaltningen

Stora arbetsinsatser pågår på flera håll inom förvaltningen.

- Färdigställande av infrastruktur för bostadstomter på Dalbylandet
- Arbetet med beslutade av skolor Grabe och Hestra är nu i ett intensivt skede.
- Arbetet med flera detaljplaner pågår

Förvaltningen kommer att påbörja arbetet med att planera större underhåll på kommunens fastigheter för att på sikt få in hela beståndet i komponentavskrivningsmetoden, underhållsbehovet har uppskattats till en kostnad av 2-5 milj. kronor de närmaste åren. Behoven har inventerats och bedömts vara störst på Ydreskolan och på Solängen.

Kommunens stora behov av underhåll och nyinvesteringar för vatten och avlopp har tagits upp i investeringsbudget med totalt 150 mkr i investeringar under en 12 års period samt beslut om nya taxenivåer för 2018 och 2019. Höjning av renhållningstaxa kommer att skapa möjligheter för investering i en ny återvinningscentral. Diskussioner har påbörjats om en förändring och utbyggnad av kommunens fjärrvärme nät.

Förvaltningen bedömer att en personalresurs förstärkning måste tillskapas om redovisade åtgärder skall förverkligas, förstärkningen kan ske med nyanställning eller konsultköp.

Ydrebostäder

De senaste åren har präglats av den stora mottagningen av ensamkommande barn under 2015/2016 samt den ökande mängden av egenbostättare.

För bolaget har flyktningmottagningen varit positiv vad avser vakansgraden som under hösten 2017 ligger på 4 % (5 % och 14 lägenheter 2015/16).

Bolaget har under åren sedan 2014 haft ekonomiska möjligheter att satsa mycket på underhållet. Kostnaden för underhåll och reparationer kommer under 2017 uppgå till ca 7 mkr, 2016 6,8 mkr, 2015 5,2 mkr.

De senaste årens positiva resultat har varit gynnsamma för bolagets ekonomi. Ett lågt ränteläge med fördelaktiga omskrivningar av lån samt låga höjningar av energikostnader och inga otrevliga överraskningar har gjort att bolaget har fortsatt i positiv ekonomisk riktning. Ränteläget bedöms inte kunna bli lägre. Dock har bolaget säkrat räntenivån får de närmaste 3-5 åren så att räntekostnaderna är på en rimlig nivå för bolaget.

Avslutningsvis kan konstateras att det även finns nytänkande och framtidsvisioner i bolagets arbete.

Förväntningarna på de nya lägenheterna i Dalbylandet är stora och man hoppas att de ska realiseras under 2018.

6. Investeringsbudget

Investeringsbudget 2018 samt plan 2019-2022

Finansieringsbehov tkr	PLAN 2018	PLAN 2019	PLAN 2020	PLAN 2021	PLAN 2022	Förslag totalt 2016-2022
Strategiska/utvecklingsinvesteringar						
Exploatering bostadsomr	5 000	3 000	0	0	0	15 000
Industriområde Österbymo/Mosshultsvägen	0	500	1 000	0	0	4 400
Rastplats Österbymo	0	1 800	700	0	0	2 500
Bredband (Alla)	3 000	2 700	600	3 600	0	14 480
Fysisk miljö tätorter	365	300	300	300	300	2 565
Gång- och cykelvägar enligt LTP	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	6 000
Vård- och omsorgsboende	0	0	2 000	20 000	55 000	77 000
Ersättningsinvesteringar*						0
Nybyggnad skola Hestra	25 000	0	0	0	0	38 000
Ekonomisystem	200	0	0	0	0	400
Skola Österbymo tillbyggnad/GRABE	0	0	0	0	0	16 000
Inköp av fastigheter	0	0	0	0	0	1 072
Inventarieinköp	1 000	150	0	3 000	0	4 700
Inventarieinköp BoU	2 500	750	0	0	0	
Inventarieinköp Soc	750	0	0	1 120	0	2 570
VA investeringar	6 250	15 000	15 000	15 000	8 750	60 000
Rationaliserings/effektiviseringsinvesteringar						0
Återvinningsstation/Berghagsdeponi (?)	0	0	2 668	0	0	2 668
SUMMA	45 265	25 400	23 468	44 220	65 250	247 355

Projektbeskrivningar

Exploatering bostadsområden

Inköp av mark för exploatering av ny mark för bostadsbyggande finansiering sker genom försäljning av tomtmark inköp och exploatering av Bianäset kommer att påbörjas under 2018.

Rastplats Österbymo

Investeringar totalt på 4 mkr samt årliga driftkostnader om 400,0 - 500,0 tkr om toalett- och duschbyggnad ska skötas.

Bredbandsutbyggnad

Att fullfölja IT-infrastrukturplanen fram till 2020 innebär ett behov av investeringar på minst 15 mkr förutsatt att statlig och eu-medfinansiering sker i samma nivå som tidigare. Vökbys utbyggnad av Rönnäs innebär att investeringar från 2017 flyttas över framåt.

Fysisk miljö i tätorter

Ger möjlighet till utformning och utredning 1,4 mkr.

Nytt SÄBO

Nytt äldreboende 50 platser á 50 kvm (inkl. gemensamhetsyta) á 1,5 mkr 75 mkr. Personalkostnader och övriga kostnader beräknas att minska något då driften och effektiviteten borde öka något, alternativt kan nuvarande bemanningsnivåer behållas trots ökade bemanningskrav från staten. En anpassad arbetsmiljö kan även göra Ydre kommun attraktiv som arbetsgivare på en allt mer svårrekryterad arbetsmarknad. Här pågår även en diskussion om tillbyggnad av Solängens som möjligt alternativ.

Ydreskolan

Här pågår ombyggnaden är kraftigt försenat och kommer troligtvis vara klar till vårtermin 2018.

Räddningstjänsten

Ny brandbil 3 mkr den gamla är sedan 2001.

Solängens kök

Ny entré till köket och nytt kök till diet kost ca 1 mkr.

Hestraskolan

Huvuddelen av gamla skolan rivs och ersätt med en ny skolbyggnad och en ny förskola väsentliga besparingar i mediakostnaderna mm kommer att kunna göras då nuvarande lokallösning är på alla sätt ineffektiv. Efter anbudsräkning beräknas kostnaden till 38 mkr.

Ekonomisystem

Ny uppsättning av ekonomisystem kommer att förenkla, förbättra och höja kvalitet på arbetet med redovisning, budget, uppföljning, prognos och målstyrning arbetet beräknas bli klart under 2018.

Investeringar Socialförvaltning

2017 Digitalisering trygghetslarm inköp/leasing nya larm 500 tkr. Digitaliseringen av trygghetslarmen är en förutsättning att genomföra under 2017 då staten satt mål om att alla larm ska vara digitaliserade senast 2016.

Kommunens avtal med nuvarande leverantör av de analoga trygghetslarmen löper ut 161231 och är uppsagt. Allt fler fasta telestationer i kommunen läggs ner vilket ytterligare bekräftar vikten av behovet av denna investering för att invånare i Ydre kommun oavsett var man bor ska ha möjlighet att känna sig trygga i sitt ordinära boende.

2017 Inköp 10 vård sängar 200 tkr Sängarna på Solängens är mycket gamla och slitna, det går inte längre att köpa reservdelar till dem. 2014 påbörjades en långsiktig plan med utbyte av 10-20 sängar/år Investeringen 2017 är en fortsättning på denna investering

Takskydd för 12 cyklar till hemtjänsten à 10 tkr totalt 120 tkr och 2018 Carport 9 bilar Solängens à 100 tkr totalt 1 mkr är en arbetsmiljöfråga som lyftes på skyddsromd 2014 men inte togs med i förvaltningens investering äskande då. Frågan har åter aktualiserats då det sliter mycket på cyklarna att stå ute, (el cyklarna förvaras inomhus), och att det tar arbetstid i anspråk för att skrapa bilrutor och sopa snö under vinterhalvåret. Tid som skulle kunna ägnas åt brukare.

2018 investering i nyckelfri Hemtjänst 750 tkr.

Återvinningsanläggning

Boxholm investerade i en motsvarande anläggning, kostnad ca 6 mkr driftkostnad tillkommer. Detta pga. att befintlig deponin inte längre kan användas efter 2019.

7. Beslutade ramar för 2018-2020

Antaganden och utgångspunkter

I förslaget ligger finns effekterna av en ny befolkningsprognos som kommunstyrelsen beslutade om upptagna och förslag på anpassningar av ramarna finns berörda förvaltningar. Äldreomsorgen med totalt +2,8 mkr (-2,5 mkr), Gymnasieverksamheten med -1,9 mkr (-1,3 mkr), Grundskolan med +2,6 mkr sammantaget innebär det en utökning med totalt 6 mkr under planeringsperioden.

Investeringsbudgeten är för 2018-2020 expansiv lagda och 2021-2022 är ett nytt SÄBO med i plan. Låneramen kommer att öka från 61 mkr vid utgången 2017 till att hamna på 100 mkr 2020. Detta förutsätter att VA finansieras helt eller delvis genom taxehöjningar.

Räntekostnaderna förväntas ligga kvar på låga 2,00 % under 2018 först under 2019 beräknas en höjning på 0,25 % att ske.

2018 kommer besparingar på, på 2 % leda till kostnadsminskningar på ca 4,0 mkr. Nya besparingar under 2020 kommer leda till kostnadsminskningar med 2,1 mkr.

Ydre kommun antar att utvecklingen av lönekostnader och prisökningarna kommer att följa under SKL prognos.

Fastställda ramar	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Kommunchef	19 398,8	19 642,1	19 863,9
Ekonomichef	5 942,8	6 083,0	6 174,1
Socialchef	91 248,7	90 230,7	87 107,9
Utbildningschef	95 959,8	94 511,3	94 919,6
Teknisk chef	6 340,8	6 436,4	6 467,1
Finansiering	-222 779,8	-221 114,5	-222 206,4
Resultat	3 888,8	4 211,1	7 673,8
God ekonomisk hushållning 2020 3,5% ?	4 165,6	4 282,4	7 713,9
Avstämning	-276,8	-71,3	-40,1

Investeringsbudget 2018 med plan för åren 2019-2020

	2018	2019	2020
Summeringar, belopp i tkr	45 265	25 400	23 468
Investeringar T2 prognos som flyttas över	8 635		
Ränta	1 018	635	645
Avskrivning	1 849	1 413	2 334
Ökad kostnad kapitaltjänst	6 832	8 880	11 860
Nyupplåning	29,0	10,0	5,0
Total låneram	90,0	100,0	105,0
<u>Kommunchef</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Ingående prel ram	19 255,7	19 398,8	19 642,1
Östgötautmaningen	15,0		
Nåldynan, Bibliotek och hastighetsöversyn	-190,0		
Projekt besöksnäring	125,0	-125,0	
Budget direktiv 2018 2 % 2020 1%	-310,0	0,0	-196,4
Prisökningskompensation	177,6	200,7	200,7
Löneökning 2017	44,0		
Löneökningskompensation 2%	231,6	217,5	217,5
Räddningstjänst	50,0		
Utgående ram	19 398,8	19 642,1	19 863,9

Ekonomichef

Ingående ram	5 875,2	5 942,8	6 083,0
Budget direktiv 2018 2 % 2020 1%	-108,0		-60,8
Löneökningkompensation 2%	56,1	52,9	64,7
Löneökning 2017	27,0		
Prisökningkompensation	92,5	87,3	87,3
Utgående ram	5 942,8	6 083,0	6 174,1

Teknisk chef

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Ingående ram	7 011,4	6 340,8	6 436,4
Budget direktiv 2018 2 % 2020 1%	-882,0	0,0	-64,4
Löneökningkompensation 2%	277,1	261,3	260,8
Löneökning 2017	81,0		
Prisökningkompensation	-146,6	-165,7	-165,7
Utgående ram	6 340,8	6 436,4	6 467,1

Socialchef

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Ingående ram	92 960,9	91 248,7	90 230,7
Demografi ökning 28 st 80+	2 800,0		
Hemmaplan/boendestöd			-1 000,0
IBIC	525,0	-700,0	
Budget direktiv 2018 2 % 2020 1%	-1 272,0	0,0	-902,3
Prisökningkompensation	588,1	664,8	664,8
Löneökning 2017	550		
Löneökningkompensation 2%	1 396,8	1 317,2	1 314,8
Ersättningar HVB	-6 300,0	-2 300,0	-3 200,0
Utgående ram	91 248,7	90 230,7	87 107,9

Utbildningschef

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Ingående ram	94 499,5	95 959,8	94 511,3
Budget direktiv 2018 2 % 2020 1%	-1 386,0	0,0	-945,1
Prisökningkompensation	801,3	801,3	1 095,2
Löneökningkompensation 2%	1 087,0	1 025,1	1 023,2
Kläder barnomsorg	-300,0		
Tillskott Hestraskolan	500,0	-500,0	
Löneökning 2017	453,0		
Minskat antal elever 16-19 år 16 st	-720,0	-1 200,0	
Ökat antal elever 6-15 år 40 st	2 600,0		
Ersättningar Gymnasie	-1 575,0	-1 575,0	-765,0
Utgående ram	95 959,8	94 511,3	94 919,6

Utlagt i ramar totalt	218 891,1	216 903,4	214 532,6
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Finansiering	2018	2019	2020
KF förfogande	-1 425,0	-1 950,0	-2 000,0
KS förfogande	-1 360,0	-2 000,0	-2 000,0
KS till strategiska satsningar	-1 500,0		-2 000,0
Lönekostnadsökningar KF förfogande	-6 353,4	-8 418,5	-10 611,0
Lönekostnadsökningar utlagda rev 2017	1 129,0		
Lönekostnadsökningar Utlagda 2% 2018	3 048,5	5 922,6	8 803,6
Utgående ram	-6 460,9	-6 445,9	-7 807,5
Skatteintäkter	156 105,0	160 151,0	167 562,0
Bidrag och utjämning + 20 inv år	62 085,0	66 357,0	64 906,0
Vårproposition	2 811,0	2 010,0	1 200,0
Pensioner	-9 550,0	-10 700,0	-6 400,0
Kapitaltjänstkostnad	14 813,5	16 531,4	19 074,5
Tillkommande kapitaltjänst ej utlagt	-2 780,6	-5 444,8	-8 109,1
Kapitaltjänstkostnad förändring	1 214,0	1 929,0	2 224,0
Ökad kostnad höjning po-pålägg 0,83 %	-1 000,0	-1 069,9	-1 157,9
Finansiella intäkter	500,0	500,0	500,0
Finansiella kostnader	-2 025,7	-2 500,8	-3 150,9
Intäkt migrationsverk HVB	15 913,8	10 136,0	6 358,3
Intäkt migrationsverk flyktingmot.	1 600,0	1 520,0	1 200,0
Utgående ram	233 225,1	232 973,0	236 399,3
Resultat efter finansiering	14 334,0	16 069,6	21 866,7
Avskrivning	-10 445,3	-11 858,5	-14 192,9
RESULTAT	3 888,8	4 211,1	7 673,8
God ekonomisk hushållning 2 % alt 3,5 %	4 363,8	4 530,2	8 136,4
Avstämning	-475,0	-319,1	-462,6
God ekonomisk hushållning 2020 3 eller 5% ?	1,78%	1,86%	3,30%

Skatte utdebitering

	2018	2019	2020
Skattesats	21,95	21,95	21,95
Löne- ,prisökningar och besparingar			
SKL 17:47	2018	2019	2020
Arbetskraft	3,3%	3,1%	3,8%
Övrigt	2,3%	2,6%	2,6%
Utlagda besparingar	2018	2019	2020
Kommunchef	-310,0	0,0	-196,4
Ekonomichef	-108,0	0,0	-60,8
Teknisk chef	-882,0	0,0	-64,4
Barn-och utbildningschef	-1 386,0	0,0	-945,1
Socialchef	-1 272,0	0,0	-902,3
Totalt	-3 958,0	0,0	-2 169,0

Handlingsutrymme och antagande om Ensamkommande barn och flyktingar

Handlingsutrymme	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
KS/KF förfogande	-2 785,0	-3 950,0	-4 000,0
KS strategiska satsningar	-1 500,0	0,0	-2 000,0
Löneökningar	-2 121,2	-2 065,1	-2 192,5
Utlagt i löneökningar	-3 048,5	-2 874,0	-2 881,0
Ej utlagt investeringar netto	-1 566,6	-3 515,8	-5 885,1
Prisökningskompensation	-1 512,9	-1 588,3	-1 882,2
Budget direktiv 2017 2 % och 1 %	3 958,0	0,0	2 169,0
Resultat	-3 888,8	-4 211,1	-7 673,8
Totalt	-12 465,0	-18 204,4	-24 345,6

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Beräknade intäkter MIV	17 513,8	11 656,0	7 558,3
Utlagda anslag	15 673,9	11 798,9	7 833,9
Diff	1 839,9	-142,9	-275,6
Utlagt i %	89,5%	101,2%	103,6%
Ensamkommande i genomsnitt	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Över 18	10	7	6
Under 18	14	8	6
	24	15	12
Antal flyktingar	20	19	15

Resultaträkning, Kassaflödesanalys och Balansräkning 2015-2020

Schematisk	Bokslut	Bokslut	Budget	Prognos okt	Budget	Plan	Plan
Resultaträkning	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	60 601,2	95 465,7	66 189,5	74 625,0	56 000,0	53 000,0	50 000,0
Verksamhetens kostnader	-243 998,6	-291 545,9	-271 302,5	-278 608,7	-270 786,5	-273 506,1	-273 371,3
Verksamhetens nettokostnad	-183 397,4	-196 080,2	-205 113,0	-203 983,7	-214 786,5	-220 506,1	-223 371,3
Skatteintäkter och bidrag	188 165,0	201 458,0	209 699,7	210 513,4	221 001,0	228 518,0	233 668,0
Finansiella intäkter	211,8	578,0	500,0	-700,1	500,0	500,0	500,0
Finansiella kostnader	-1 402,2	-772,4	-938,9	650,0	-2 025,7	-2 500,8	-3 150,9
Årets resultat	3 577,1	5 470,9	4 147,8	6 479,6	4 688,8	6 011,1	7 645,8
Resultat i % av skatter och bidrag	1,90%	2,72%	1,98%	3,08%	2,12%	2,63%	3,27%
Nettokostnads ökning i jmf med fg å	0,35%	6,92%	4,61%	4,03%	4,72%	2,66%	1,30%

Uppdaterad efter månadsrapport oktober

Kassaflödesanalys	Bokslut	Bokslut	Budget/prognos	Budget	Plan	Plan
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Resultat	3 577,1	5 470,9	6 479,6	4 688,8	6 011,1	7 645,8
Flödes påverkande poster	15 278,2	6 104,4	14 975,1	16 678,3	17 631,5	15 667,9
Netto från löpande verksamhet	18 855,3	11 575,3	21 454,7	21 367,1	23 642,7	23 313,7
Investeringsverksamhet netto	-7 514,7	-7 561,0	-32 500,0	-53 900,0	-25 400,0	-23 468,0
Finansieringsverksamheten netto	-4 433,5	-9 985,0	25 000,0	26 300,0	10 000,0	-4 742,0
Varav amortering pensionsskuld						-4 742,0
Likvida medel årets början	23 038,2	29 945,3	23 974,6	37 929,3	31 696,4	39 939,0
Årets kassaflöde	6 907,1	-5 970,7	13 954,7	-6 232,9	8 242,7	-4 896,3
Likvida medel årets slut	29 945,3	23 974,6	37 929,3	31 696,4	39 939,0	35 042,7

Uppdaterad efter månadsrapport oktober	Bokslut	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
Balansräkning	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anläggningstillgångar	139 356,3	135 419,9	159 323,4	202 778,1	216 319,6	225 594,7
Fodringar och lager	23 508,6	34 315,3	23 500,0	18 500,0	13 500,0	13 500,0
Likvida medel	29 945,3	23 974,7	28 097,5	31 753,3	37 545,2	44 245,0
Summa Tillgångar	192 810,2	193 709,9	210 920,9	253 031,4	267 364,8	283 339,7
Eget kapital	87 738,1	91 315,2	96 786,1	103 265,7	107 154,4	38 259,5
Årets resultat	3 577,1	5 470,9	6 479,6	3 888,8	4 211,1	7 673,8
Avsättningar	19 114,6	19 943,8	16 542,8	17 775,8	18 548,8	20 023,8
Kortfristiga skulder	36 380,5	40 980,0	40 980,0	40 980,0	40 980,0	40 980,0
Pensionskund						73 106,0
Långfristiga skulder	46 000,0	36 000,0	61 000,0	87 300,0	97 300,0	102 300,0
Summa EK och skulder	192 810,2	193 709,9	221 788,5	253 210,2	268 194,3	282 343,1
Soliditet i %	47,4%	50,0%	49,0%	42,3%	41,7%	16,2%
Pensionskund ansvarsförbindelse	85 362,0	80 851,0	78 561,0	76 017,0	74 549,0	
Soliditet i % inklusive pensionskund	3,1%	8,2%	11,7%	12,3%	13,8%	16,2%

8. Målstyrning

Vision (KF 2014-06-30 § 36):

Ydre – det attraktiva alternativet

Detta innebär att leva, bo och verka i Ydre ska upplevas som hög livskvalitet.

Inriktningsmål:

1. Kommunövergripande

1. Ydre Kommun ska bedriva en resurseffektiv förvaltning.
2. Ydre Kommun ska vara en lärande organisation.
3. De anställdas initiativ och ansvarstagande ska uppmuntras.
4. Alla anställda ska känna delaktighet och inflytande.

2. Barn och Utbildning

1. Alla barn och elever ska känna trygghet.
2. Alla barn och elever ska utveckla en förståelse för demokrati och alla människors lika värde.
3. Alla barn och elever ska utvecklas kunskapsmässigt.
4. Alla elever ska vara godkända i alla ämnen och fullfölja en gymnasieutbildning.
5. Andelen elever från Ydre som studerar vid eftergymnasiala utbildningar ska öka.

3. Socialtjänst & Omsorg

1. Verksamheten ska erbjuda en modern och god omsorg för individen.
2. Individens självständighet ska stödjas och uppmuntras.

4. Samhälle

1. Ydre Kommuns tjänster ska ha en hög kvalitet och närhet.
2. Ydre Kommun ska bidra till en hållbar miljö.
3. Ydre Kommun ska arbeta för att infrastruktur såsom kollektivtrafik, el, telekommunikation, vägar, IKT, vatten- och avfallstjänster har en hög kvalitet.
4. Ydre Kommun ska verka för att främja ett livskraftigt lokalt näringsliv.
5. Ydre Kommun ska främja ett rikt kulturliv.
6. Ydre Kommun ska stödja enskilda och föreningars engagemang i bygdens utveckling.

Mätbara verksamhetsmål för 2018

Mätbara verksamhetsmål	Uppföljning	Prognos för måluppfyllelse 2017-12-31	Utveckling sedan 2016-12-31
Kommunledningsförvaltning			
Ydre Kommun ska bedriva en resurseffektiv förvaltning	- Ydre Kommun har minst antal anställda i administrativt arbete av alla kommuner med under 5 000 invånare.	✓	=
	- Antalet elektroniska fakturor skall öka med minst 10 % per år. Raindance fakturaportal kommer att vara igång innan årsskiftet	✗	▲
Ydre kommun skall vara bland de 50 kommuner i landet med bäst företagsklimat i Svenskt näringslivs årliga ranking	-Ärendebalansen Målet är att understiga 200 öppna ärenden i Ciceron. Per 2016-12-31: 291 st 2017-08-31: 465 st öppna ärenden	✗	▼
	-Antal genomförda företagsbesök. Målet är 20 st per år. Sista augusti hade hela 19 st besök genomförts.	✓	▲
	-Placering i Svensk näringsranking av kommuner med bäst företagsklimat. Målet är att vara bland de 50 bästa kommunerna i landet. Placering 2016: plats 43 Placering 2017: plats 35	✓	▲
Barn- och utbildningsförvaltning			
Alla barn och elever ska utvecklas kunskapsmässigt	- Andelen utbildade förskollärare, fritidspedagoger och barnskötare skall öka	✓	=
	- Vi skall förbättra genomsnittliga meritvärden och resultaten på nationella prov	✗	▼
Socialförvaltning			
	- Andelen individer med aktuell genomförandeplan skall öka.	✓	▲
	-Antalet hushåll i långvarigt ekonomiskt bistånd skall minska.	✓	▲
Teknisk förvaltning			
	-Andelen ekologiska och närproducerade livsmedel skall öka.	✓	▲

Mål för god ekonomisk hushållning uppföljning 2018

Finansiella mål, fastställt av Kommunfullmäktige 2014-04-14 reviderade i budgetbeslut KF 2017-12-11	Uppföljning	Prognos för måluppfyllelse 2017-12-31	Utveckling sedan 2016-12-31
1. Samtliga förvaltningar ska hålla tilldelade budgetar.	Socialförvaltningen uppvisar underskott i T2.	X	=
2. Årets resultat (före balanskravsutredning) ska årligen uppgå till 2 procent av skatter och bidrag.	Resultat 2016: 2,7 % Prognos 2017: 1,4 %	X	▼
3. Kommunens kostnader för äldreomsorgen ska inte vara högre än kommunens referenskostnad i kostnadsutjämnings.	Resultat 2016: 99 % Prognos för 2017: 105 %	X	▼
4. Kommunens kostnader för grundskolan ska inte vara högre än kommunens referenskostnad i kostnadsutjämnings.	Resultat 2016: 95 % Prognos för 2017: 100 %	✓	▼
5. Kommunens kostnader för förskolan ska inte vara högre än 115 % kommunens referenskostnad i kostnadsutjämnings.	Resultat 2016: 132 % Prognos för 2017: 120 %	X	▲
6. Soliditet Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse ska öka eller hållas oförändrad	Resultat 2016: + 8,2 % Prognos för 2017 är: + 8,3 %	✓	✓
7. Bolagen inom koncernen ska på lång sikt generera resultat som möjliggör koncernbidrag eller utdelning till moderbolaget för att täcka moderbolagets kostnader.	Ydre bostäder AB genererar positivt resultat för fjärde året i rad. Resultatet är dock lägre än förväntat.	✓	▼

9. Tidplan

Arbetet med budgetförutsättningar 2019-2021 påbörjas under oktober 2017

Budgetdialog 1 kring budget 2019-2021 13 november 2017

Budgetdialog 2 kring budget 2019-2021 direktiv 19 februari 2018

Budgetberedning 2-14, 26 mars 2018

Budgetdialog 3 kring budget 2019-2021 21 maj 2018

Budgetbeslut budget 2019-2021 Kommunstyrelsen 4 juni 2018

Budgetbeslut budget 2019-2021 Kommunfullmäktige 25 juni 2018

Arbete med Internbudget juli-oktober

Budgetdialog 4 kring budget 2019-2021 19 november 2018

