

Strategisk plan 2019-2021

Budget 2019

Dokumentnamn Strategisk plan 2019- 2021	Dokumenttyp Plan	Fastställt/upprättad 2018-10-29	Beslutsinstans Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig/processägare Ekonomichef	Version Ver 2	Senast reviderad	Giltig till 2019-12-31

Vision

Vansbro kommun är en attraktiv kommun, där människor kan finna både arbetsglädje och livskvalitet.

Långsiktig inriktning

Under hösten 2017 kommer förslag utarbetas till långsiktig inriktning utifrån tidigare utvecklingsplan.

Strategiska mål 2018-2020

Kommunfullmäktiges strategiska mål är indelade i fem olika områden med ett förtydligande om inriktning kopplat till varje mål.

Medborgare och kunder

Vansbro kommun är en attraktiv och trygg kommun, där medborgare och kunder är nöjda med kommunens verksamhet

Förtydligande:

- Ger en god service, gott bemötande och är tydliga med vad kommunen kan erbjuda
- För en öppen och aktiv dialog och ger möjlighet att vara med och påverka
- Tar vara på den resurs som nyanlända utgör

Framtidstro och utveckling

Vansbro kommun skapar förutsättningar för en hållbar och positiv utveckling

Förtydligande:

- Verkar för bra infrastruktur och goda kommunikationer
- Bidrar i samverkan med andra aktörer till ett rikt fritids- och kulturliv samt utveckling av besöksnäringen
- Arbetar för att skapa ett bra näringslivsklimat
- Arbetar för en hållbar miljö
- Skapar förutsättningar för goda uppväxtvillkor för barn och unga
- Arbetar för god hälsa hos hela befolkningen

Förvaltningsutveckling

Vansbro kommun har en modern och effektiv förvaltning

Förtydligande:

- Arbetar för ökad samverkan med andra kommuner, myndigheter och organisationer
- Löpande anpassning av förvaltningen efter behov

Medarbetare

Vansbro kommun är en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna känner engagemang och arbetsglädje

Förtydligande:

- Arbetsplatser kännetecknas av tydliga mål och delaktighet i målarbetet
- Ger alla medarbetare möjlighet till inflytande och påverkan på verksamhetens utveckling och resultat
- Ger de anställda möjlighet att utvecklas i arbetet

Ekonomi - finansiella mål

Vansbro kommun har en hållbar ekonomi

Förtydligande:

- Politiska beslut stödjer en hållbar ekonomi
- Har en långsiktig ekonomiska planering
- Har ett överskott på 1 procent 2019 och därefter bör överskottsmålet vara 2 procent

Omvärldsanalys

(sammanfattning från SKLs ekonomirapport maj 2018)

Att döma av de rekordstarka ekonomiska resultaten har kommunerna en stark position. Ändå kan utvecklingen inte fortsätta som hittills. De kommande årens behovsökningar är av ett sådant slag att de inte bara kan mötas med resurstillskott. Det kommer också att krävas betydande effektiviseringar.

Stark konjunktur både i världen och i Sverige

Konjunkturen i Sverige är mycket stark; BNP i världen beräknas öka med kraftiga 3,9 procent 2018 och nästan lika mycket 2019. Även i EU är tillväxten starkare än den varit hittills under återhämtningsfasen efter den senaste finanskrisen.

Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika riktningar. Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen.

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. SKL räknar med att skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills.

Starka resultat i kommunsektorn

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren, även om skillnaderna mellan kommunerna är stora. Att kommunerna har haft många goda år kan även avläsas av att medel-skattesatsen ligger på samma nivå nu som den gjorde 2005. Samtidigt har skillnaderna mellan

kommunerna ökat något. Några mellanstora kommuner, främst förortskommuner, har sänkt skatten medan flera, mindre kommuner har höjt den.

Orosmoln i kommunernas ekonomi

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har använt mer pengar än de har fått in, på grund av den höga investeringstakten, som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008. Det har också lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012.

Asyl- och flyktingmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin, som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills, medan andra kommuner inte har fått full kostnadstäckning för sitt mottagande.

Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling.

Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Till följd av Högsta förvaltningsdomstolens och Försäkringskassans bedömningar har många kommuner fått betydande kostnadsökningar för personlig assistans när kommunen fått ta kostnader som tidigare staten har tagit. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja tills tidigast 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen kan få genomslag.

Landsting och regioner har en avsevärt svårare situation

Landsting och regioner har redan påverkats mycket av den demografiska utvecklingen. Det sammantagna ekonomiska resultatet har understigit 1 procent som andel av skatter och statsbidrag under de senaste tio åren. De ekonomiska förutsättningarna mellan landsting och regioner är olika, men landstingssektorn har haft svårare än kommunerna att hålla tillbaka kostnadsökningstakten. Alla landsting och regioner, utom Stockholms läns landsting, har genomfört skattehöjningar de senaste åren. Det innebär att skattesatsen i snitt har ökat med 5 öre per år.

Kostnaderna ökar trots att det pågår ständiga effektiviseringar inom hälso- och sjukvården. Utvecklingen av den mest kostsamma somatiska diagnosgruppen, »Cirkulationsorganens sjukdomar«, är ett exempel. Förebyggande arbete, bättre läkemedel och effektivare vårdprocesser gör att kostnaden både per patient och per invånare har minskat, liksom dödligheten och risken att drabbas av stroke och hjärtinfarkt. De frigjorda resurserna har kunnat användas till att behandla andra och nya sjukdomar allt längre upp i åldrarna.

Framtidens välfärdsutmaningar

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. 1990-talets ekonomiska kriser innebar låga skatteintäkter till kommuner och landsting, samtidigt som behoven ökade. Utrymmet för investeringar och underhåll minimerades och har därefter inte kommit upp till nödvändig nivå förrän på 2010-talet, efter finanskrisen. I kombination med ett stort mottagande av asylsökande, framförallt under 2015, bidrar detta till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven nu och under några år framöver kommer att vara mycket höga. Investeringarna i kommuner, landsting och regioner har ökat och kommer att ta ett allt större utrymme av resurserna.

Behovet av att bygga förskolor, skolor, sjukhus och va-system är mot den här bakgrunden stort, liksom att öka effektiviteten i nyttjandet av redan befintliga lokaler, exempelvis genom ny teknik. Bland annat behöver kommunerna bygga en bra bit över 1000 skolor och förskolor fram till 2021. Det är en ökning av det totala beståndet med mer än 10 procent. I och med konkurrensen om arbetskraft drar byggprocesserna allt längre ut på tiden och kostnaderna har ökat.

Stora rekryteringsutmaningar

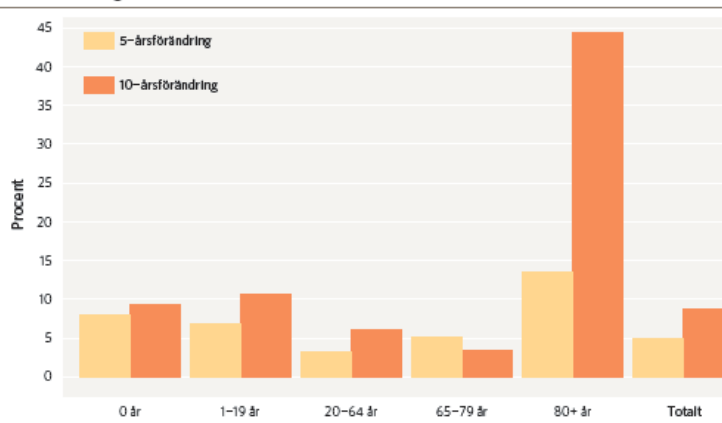
Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare. Det sker samtidigt som en stor grupp läkare, sjuksköterskor och annan vårdpersonal nyligen har gått i pension. Detta bidrar till hög belastning i sjukvården, som en större andel unga nyanställda ska hantera. Inom kommunerna syns det främst när det gäller bristen på pedagogisk personal, samhällsbyggnadstekniks personal och socialsekreterare. På längre sikt bidrar invandringen positivt till sysselsättningen och utan invandring skulle arbetskraften minska de kommande åren.

Totalt sett kommer rekryteringsutmaningen att växa. Skulle kostnaderna och antalet anställda fortsätta öka i samma takt som nu, det vill säga snabbare än de demografiska behoven, skulle **hela** nettoökningen av arbetskraften fram till 2025 behöva gå till kommunsektorns verksamheter. Det är inte ett realistiskt scenario, varför SKL har ändrat sina beräkningar jämfört med tidigare Ekonomirapporter och räknar nu med att resurserna ökar i takt med demografin. Det betyder att kostnader och antalet anställda beräknas öka i samma takt som behoven av välfärd. En effekt av den beräkningen är exempelvis oförändrad personaltäthet. Tidigare har kostnaderna och därmed sysselsättningen inom välfärden årligen ökat 0,5–1 procent snabbare än demografin, så en ökning i takt med demografin är ett trendbrott mot tidigare utvecklings takt.

De historiska skeendena har skapat nytänkande

Den ekonomiska krisen under 1990-talet medförde – förutom tuffa rationaliseringar – också en medvetenhet och insikt om vikten av att förändra och effektivisera med fortsatt hög kvalitet. Inte minst gäller det för hälso- och sjukvården. Behovet av omställning uppstod parallellt med en teknisk utveckling som verkligen har gagnat svensk hälso- och sjukvård och patienter som får del av vården. Allt fler behandlingar sker med korta vårdtider eller i öppenvården, med allt bättre kvalitet. Därigenom har den avancerade vård en förbättrats och antalet vårdplatser har kunnat minskas.

Diagram 1 • Befolkningsökning i olika åldrar jämfört med 2017
Procentuell ökning



Antalet personer över 80 år ökar snabbast både de närmaste fem och tio åren. Det är den grupp som har de största behoven per invånare i kommuner och landsting. Den grupp som ökar långsammast är personer i yrkesverksam ålder, som står för den största delen av skatteintäkterna. Deras behov av välfärd per invånare är endast en tiondel så högt som för den äldsta befolkningsgruppen.

Källa: Statistiska centralbyrån, april 2018.

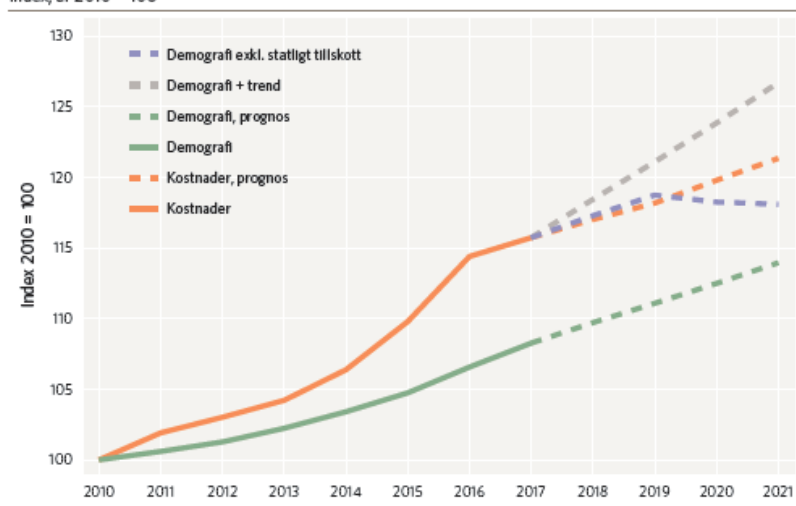
Under den stora flyktinginvandringen 2014–2015 gjorde många kommuner fantastiska insatser för att klara av att ta emot alla asylsökande, inte minst barn och unga. Det bidrog dessutom till en ökad medvetenhet om hur våra styrsystem lokalt och nationellt fungerar, inte minst hur de statliga regleringarna bidrar till att främja eller hämma utveckling och flexibilitet i välfärdsverksamheterna.

Framtidens uppdrag: att klara kompetensförsörjningen och välfärdens kvalitet

Den första utmaningen i välfärden de kommande åren är att kunna rekrytera personal och den andra utmaningen är finansieringen. Tidigare har SKLs beräkningar baserats på att resurserna till välfärdsverksamheterna kommer att öka i samma takt som hittills. Den bedömning SKL nu gör är att det inte kommer att vara möjligt med tanke på framtida kompetensförsörjningssituation. SKLs beräkningar utgår därför från att resurserna ökar i takt med den demografiska utvecklingen.

I bilden visas hur demografin, i form av antalet i befolkningen och befolkningens ålderssammansättning har ökat sedan 2010 (grön linje). Den orangea heldragna linjen visar hur kostnaderna omräknat i fasta priser har utvecklats. De har ökat i snabbare takt än befolkningen. Ökningen 2016 beror på flyktingmottagandet. Vi räknar nu med att kostnaderna endast ökar i takt med demografin (orange streckad linje). Det innebär att kostnadsökningen måste bli långsammare än den varit hittills. Skulle kostnaderna fortsätta öka i samma takt som hittills skulle den öka enligt den grå streckade linjen. Om inga mer resurser än de som aviserats i *Budgetpropositionen 2018* och *Vårpropositionen* skulle tillföras välfärden måste kostnaderna växa ned betydligt (enligt den lila streckade linjen). Det skulle bland annat innebära lägre personaltätthet.

Diagram 2 • Utvecklingen av demografi samt kostnader i fasta priser
Index, år 2010 = 100



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Även ett oförändrat välfärdsåtagande ställer stora krav på kommuner, landsting och regioner. Det innebär att antalet sysselsatta behöver öka kraftigt kommande år. Fram till 2025 behöver antalet sysselsatta öka med 124 000 personer för att bibehålla dagens verksamhetsnivå. Den totala netto ökningen av sysselsättningen fram till 2025 beräknas vara cirka 207 000, varför kommuner, landsting och regioner skulle behöva rekrytera 60 procent av den ökade nettosysselsättningen. Skulle sysselsättningen fortsätta öka i samma takt som hittills skulle hela den tillkommande sysselsättningsökningen behöva ske i kommunsektorn. Det är inte realistiskt. Istället behöver produktiviteten i offentlig sektor, liksom i privat sektor, öka för att vi ska klara framtidens kompetensförsörjning.

Finansieringen är också en utmaning. För att klara ett resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag samt bibehållit välfärdsåtagande måste kommuner, landsting och regioner tillföras en ökning av statsbidragen med 37 miljarder kronor fram till och med 2021. För att klara det nya sparmålet på 1/3 procent av BP fram till 2021, med detta tillskott till kommunsektorn, skulle staten behöva budgetförstärkningar på cirka 20 miljarder 2021. Utan en ökning av de generella statsbidragen och med ett oförändrat välfärdsåtagande skulle kommunsektorns resultat bli minus

27 miljarder, med oförändrade skattesatser efter 2019. Då ingår en skatthöjning 2019 med 20 öre, motsvarande 5 miljarder 2021.

Inför kommande utmaningarna kommer det att krävas att kommuner, regioner och landsting bedriver verksamheten på ett helt annat sätt än i dag. Utvecklingen pågår redan i sektorn, men det kommer att krävas mer utveckling och förändring kommande år då förväntningarna på välfärden fortsätter att öka.

För att lyckas med de omställningar som måste göras krävs:

- **Bättre utnyttjande av teknikens möjligheter**

Många tjänster inom välfärdsverksamheterna och processer inom de flesta yrken, kan göras bättre och mer kostnadseffektivt genom att använda digitaliseringens möjligheter.

- **Ökad samverkan**

Samverkan måste öka mellan kommuner och mellan landsting och regioner. Det finns många uppgifter som kan utföras i samarbete för att hålla ned kostnaderna och höja kvaliteten i välfärdstjänsterna. Den möjligheten kommer att kunna realiseras bättre med den nya lag om samverkan, som antas träda i kraft i juli 2018.

- **Statlig styrning utifrån lokala behov**

De senaste åren har inneburit en kraftig ökning av de riktade, detaljreglerande statsbidragen, medan de generella har minskat som andel av de totala statsbidragen. Det har medfört ökad ineffektivitet och har gjort det svårare att styra, utveckla och förändra verksamheterna. Den statliga styrningen behöver i betydligt högre grad utgå från de lokala behoven för att nå önskad effekt. SKL föreslår att statsbidragen till skolan blir mer utvecklingsinriktade och att statsbidragen till sjukvården blir mer långsiktiga och strategiska.

- **Rekryteringsstrategier för välfärdsjobben**

Kommuner, landsting och regioner arbetar redan idag med olika rekryteringsstrategier för att möta de demografiska utmaningarna, minska rekryteringsbehovet och öka arbetsgivarnas attraktionskraft. Arbetet med strategierna – exempelvis att förlänga och vidareutveckla arbetslivet, se heltidsarbete som norm och att använda kompetens på ett smartare sätt kommer att fortsätta bidra till att utveckla välfärden.

Drift- och investeringsbudget

Planeringsförutsättningar

SKL (Sveriges kommuner och landsting) beräknar kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Den årliga förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhetens volymförändring. Volymförändring utgörs av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar) och annan förbrukning. I tabellen nedan redovisas SKLs senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2017–2021.

Tabell 8. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2017	2018	2019	2020	2021
Arbetskraftskostnader*	3,6	3,1	2,9	3,5	3,5
Övrig förbrukning	2,9	2,1	2,3	2,6	2,7
Prisförändring	3,4 %	2,8 %	2,7 %	3,2 %	3,2 %

*Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Det sker en kontinuerlig ökning av kvaliteten på arbetsinsatsen, bland annat till följd av högre utbildningsnivå, och därmed höjda löner. SKL 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 SKLs prognos för KPIF-KS, dvs. konsumentprisindex med fast ränta och konstant skatt, och en uppskattad löneandel.

Preliminära arbetsgivaravgifter 2019

Arbetsgivaravgifterna enligt lag uppgår för år 2018 till 31,42 procent. Premien för avtalsförsäkringarna beräknas till 0,05 procent av lönesumman år 2018. SKL har för 2018 föreslagit ett kalkylerat pålägg avseende avtalspensioner på 7,70 procent för kommunerna. Sammantaget resulterar detta i ett PO-pålägg på 39,17 procent av lönesumman för år 2018.

När det gäller år 2019 finns det inget förslag i vårpropositionen på förändring av de lagstadgade arbetsgivaravgifterna. Utifrån detta räknar SKL preliminärt med att de blir oförändrade, 31,42 procent.

För anställda som vid årets ingång fyllt 65 år är arbetsgivaravgiften enligt lag 10,21 procent (ålderspensionsavgiften) och för avtalsförsäkringar betalas endast TFA (0,01 procent). Premie för avgiftsbestämd pension på 5,59 procent betalas vanligen fram till 67 år. Den särskilda löneskatten på äldres inkomster, som infördes den 1 januari 2016, uppgår till 6,15 procent. Sammantaget blir därmed PO pålägget för de som fyllt 65 år 21,96 procent.

För anställda födda 1937 och tidigare utgår inga arbetsgivaravgifter, eftersom dessa årgångar är helt kvar i det gamla pensionssystemet. Däremot så ska den särskilda löneskatten på 6,15 procent betalas.

I den ekonomiska redovisningen i kommunen beräknas PO pålägget generellt och den faktiska kostnaden för PO pålägget ligger under Finansiering i kommunens redovisning.

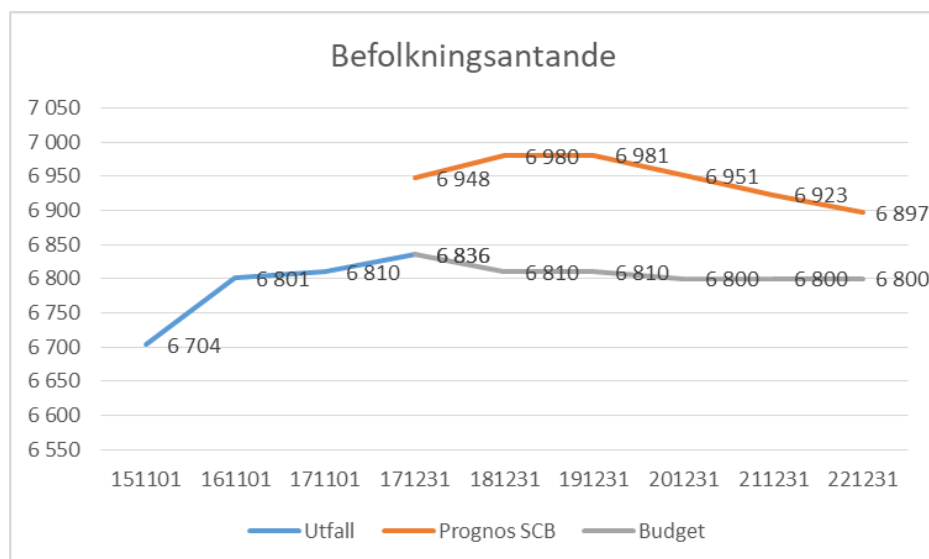
Löneökningar

Arbetskraftsindex för kommunal verksamhet har använts för beräkning av löneökningar. Ökningen de kommande åren förväntas ligga på 3,1 procent 2019, 2,9 procent 2020 och 3,5 procent 2021, det innebär kostnadsökningar på upp till 10 mkr per år. Index för arbetskraftskostnader tar även hänsyn till förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjusteringar.

Löneökningarna finansieras via centrala medel som fördelas utifrån faktiskt utfall i löneöversynen. Även kommunalförbundet Brandkåren i Norra Dalarna (BRAND) ska kompenseras för faktiska löneökningar.

Befolkning

Enligt SCBs befolkningsprognos ska kommunens invånare öka kommande år. Det konstateras dock att antalet invånare minskat sedan januari 2017 då antalet var 6 894. Vid beräkning av skatteintäkter används antalet invånare enligt kurvan ”budget” i diagrammet för att inte beräkna för höga skatteintäkter mot vad som kan förväntas.



Fördelning av ekonomiska resurser

Budgeten fördelas från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen, Västerdalarnas utbildningsförbund, Brandkåren i Norra Dalarna, jävsnämnd, överförmyndare, revisorer och valnämnd. Fördelningen av budget inom kommunstyrelsen ansvarar kommunstyrelsen för.

Enligt reglemente för kommunstyrelsen är kommunstyrelsen kommunens ledande organ för styrning och ledning på den verkställande nivån. Den ansvarar för samordning, planering och uppföljning av samtlig kommunal verksamhet och har ansvaret för den kommunala verksamhetens utveckling och den kommunala ekonomin oavsett i förvaltnings- eller bolagsform.

Driftbudget 2019-2021

Med antagen investeringsvolym, skatteintäkter och generella statsbidrag, finansnetto samt avskrivningar och pensionsskuldens förändring mm har resultatbudget/plan upprättats för perioden.

Kommunfullmäktiges budget är tillfälligt ökad 2019 med 100 tkr på grund av utbildningsinsatser i samband med ny mandatperiod.

Kommunstyrelsen budget skulle behöva förstärkas då ett underskott på ca 10 mkr beräknas för 2018, främst på grund av ökade kostnader inom individ och familjeomsorgen. Inom kommunstyrelsens budget ingår grunduppdraget för räddningstjänst som överförs till Brandkåren i Norra Dalarna.

Budget/ram för kommunfullmäktige, jävsnämnd, överförmyndare och revision har räknats upp med inflation och arvoden.

Ramarna fördelas exklusive kapitalkostnader.

Nedan redovisas två alternativ till budget och ramar, alt 1 med ett överskottsmål på 2 procent och alternativ med ett överskottsmål på 1 procent.

För att klara överskottsmål med 2 procent krävs reduceringar inom kommunstyrelsens verksamheter på 6,1 mkr förutom underskottet för 2018.

För att klara överskottsmål med 1 procent krävs reduceringar inom kommunstyrelsens verksamheter på 2 mkr förutom underskottet för 2018.

Alt 1

tkr	Budget 2018	Budget 2019	Ram 2020	Ram 2021
<i>Exklusive kapitalkostnader</i>				
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-525	-642	-559	-576
KOMMUNSTYRELSEN	-337 370	-320 354	-316 662	-310 176
VDUF	-40 287	-40 287	-40 287	-40 287
BRAND		-6 877	-6 877	-6 877
JÄVSNÄMND	-81	-83	-86	-89
ÖVERFÖRMYNDARE	-979	-1 007	-1 035	-1 070
REVISION	-568	-585	-601	-615
VALNÄMND				
Summa	-379 810	-369 835	-366 107	-359 690
FINANSIERING				
Pensionskostnader	-5 144	-6 393	-7 164	-8 395
Avskrivningar	-14 888	-15 700	-16 000	-17 000
Löneökningar	-7 934	-14 872	-24 706	-35 314
Biobränsleanläggning	1 834	1 985	2 138	2 150
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-405 942	-404 816	-411 838	-418 249
Skatteintäkter och statsbidrag inkl generella statsbidrag och utjämning	404 188	409 689	420 383	430 862
Extra statsbidrag flyktingmottagnade	8 159	5 439	3 260	
Finansiella kostnader och intäkter	-2 356	-2 063	-3 142	-3 625
Borgensavgift	530	530	530	530
Ränta pensionsskuld	-537	-585	-785	-901
ÅRETS RESULTAT	4 042	8 194	8 408	8 617

Alt 2

tkr	Budget 2018	Budget 2019	Ram 2020	Ram 2021
<i>Exklusive kapitalkostnader</i>				
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-525	-642	-559	-576
KOMMUNSTYRELSEN	-337 370	-324 451	-316 662	-310 176
VDUF	-40 287	-40 287	-40 287	-40 287
BRAND		-6 877	-6 877	-6 877
JÄVSNÄMND	-81	-83	-86	-89
ÖVERFÖRMYNDARE	-979	-1 007	-1 035	-1 070
REVISION	-568	-585	-601	-615
VALNÄMND				
Summa	-379 810	-373 932	-366 107	-359 690
FINANSIERING				
Pensionskostnader	-5 144	-6 393	-7 164	-8 395
Avskrivningar	-14 888	-15 700	-16 000	-17 000
Löneökningar	-7 934	-14 872	-24 706	-35 314
Biobränsleanläggning	1 834	1 985	2 138	2 150
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-405 942	-408 913	-411 838	-418 249
Skatteintäkter och statsbidrag inkl generella statsbidrag och utjämning	404 188	409 689	420 383	430 862
Extra statsbidrag flyktingmottagnade	8 159	5 439	3 260	
Finansiella kostnader och intäkter	-2 356	-2 063	-3 142	-3 625
Borgensavgift	530	530	530	530
Ränta pensionsskuld	-537	-585	-785	-901
ÅRETS RESULTAT	4 042	4 097	8 408	8 617

Strategisk utveckling

För 2019-2021 avsätts 1 000 tkr per år. Medel för strategisk utveckling syftar till utvecklingsinsatser som ligger utanför ordinarie verksamhet men som har bäring på Vansbro kommuns strategiska mål. Det kan handla t ex om medfinansiering av egna eller andras projekt och aktiviteter. Medlen ska inte användas för löpande verksamhet.

Investeringsplan 2019-2022

Ingen ny investeringsplan har utarbetats då arbete pågår med lokalförsörjningsplan, utbyggnad av särskilt boende och planering för fortsatt utbyggnad av fiber/bredband. Tabellen redovisar även åren 2023-2027 för att visa fördelningen av de avsatta medlen per år i genomsnitt per 5-årsperiod.

Investeringsbehov för särskilt boende beräknas uppgå till ca 230 mkr och fiber/bredband 22-26 mkr. Övriga investeringsbehov är inte sammanställda. En inventering av kommunens investeringsbehov genomförs under 2019.

Behov	tom 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Infrastruktur, skydd, fsth.underhåll och projekteringar	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750
IT-investeringar	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
Akuta vsh.investeringar	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Invallning Vansbro	4 500	8 100									
Bredbandsutbyggnad	8 400	6 600									
Projektering äldreboende	3 000										
Gruppboende LSS	15 000										
Brandskyddsåtgärder Medborgarhuset		2 900									
Uppdatering av IT-miljön och utbyggnad av IT-infrastrukturen			1 000					1 000			
KFs EJ FÖRDELDE INVESTERINGSMEDEL			54 400				72 000				
SUMMA		20 000	57 800	2 400	2 400	2 400	74 400	3 400	2 400	2 400	2 400

Kommunfullmäktige har beslutat att investeringar får uppgå till högst 17 mkr per år i genomsnitt över en 5-årsperiod.

Uppdatering av IT-miljön måste genomföras vart 5:e år för att bibehålla och uppdatera miljön.

Av de 17 mkr som avsätts i genomsnitt över en 5-årsperiod finns 54,4 mkr ofördelade för investeringar under 2018-2022. Av de 17 mkr per år i genomsnitt som avser 2023-2027 finns 72 mkr ofördelade för investeringar under 2023-2027.

För att klara kommunens investeringsbehov krävs ett utökat utrymme för avskrivningar.

Skattesats

Skattesatsen för perioden 2019-2021 är 22:30.

Borgens- och låneramar

Enligt finanspolicyn (KS 2012/339) ska kommunfullmäktige besluta om en årlig borgensram till de kommunägda företagen och en översyn av borgensavgiften ska göras årligen.

Borgensramar för kommunägda bolag och Stiftelsen Vansbrohem uppgår 2018 till:

Stiftelsen Vansbrohem	123 mkr
Vansbro Teknik AB	135 mkr
Dala Vatten och Avfall AB	30 mkr

Beslut om förändringar av borgensramar lyfts till kommunfullmäktige.

Enligt finanspolicyn (KS 2012/339) ska kommunfullmäktige besluta om ramar för den långfristiga upplåningen, omsättning av lån under året samt, föra att säkerställa det kortfristiga likviditetsbehovet, om nivån på kreditlöfte (checkräkningskredit).

Vansbro kommun har för egen del lån på 145 mkr.

Kommunens sammanlagda långfristiga lån under perioden 2019-2021 får uppgå till 200 mkr.

Vid beslut om ytterligare större investeringar krävs beslut om nyupplåning av kommunfullmäktige.

Kommunens checkräkningskredit får uppgå till 10 mkr.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Kommunfullmäktige har beslutat om policy för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv samt riktlinjer för resultatutjämningsreserv (KS 2016/487). Där regleras hur kommunens resultatutjämningsreserv får hanteras. Enligt regelverket ska beslut om resultatutjämningsreserv fattas i samband med budget och vara en del av Strategisk plan.

För 2019 får X tkr (enl alt 1: 8 194 tkr; enl alt 2: 4 097 tkr) avsättas till resultatutjämningsreserven under förutsättning av att resultatet för 2018 är ≥ 0 .

Prognosen för 2018, är per augusti, ett underskott på ca 12 mkr, 2017 års underskott uppgick till 3,6 mkr. Underskotten måste återställas inom tre år, vilket innebär att kommunen måste redovisa motsvarande överskott kommande år för att klara balanskravet och inte förbruka framtida generationers intäkter.