

Strategisk plan 2020-2022

Budget 2020

Dokumentnamn Strategisk plan 2020- 2022	Dokumenttyp Plan	Fastställt/upprättad 2019-09-30	Beslutsinstans Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig/processägare Ekonomichef	Version Ver 3	Senast reviderad	Giltig till 2022-12-31

Vision

Visionen beskriver kommunens framtida tillstånd. Det är en gemensam målbild för hela kommunen. Visionen lyder:

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

Långsiktig inriktning

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utarbeta en plan för arbetet med långsiktig inriktning för Vansbro kommun.

Barnkonventionen blir svensk lag

Den 13 juni 2018 fattade Riksdagen beslut om att inkorporera konventionen om barnets rättigheter i svensk lag den 1 januari 2020. Regeringen har utsett en person som ska ta fram en vägledning som ska hjälpa till med tolkning och tillämpning av konventionen. Regeringen har även tillsatt en utredning som ska kartlägga och belysa hur svensk lagstiftning och praxis överensstämmer med barnkonventionen.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen regleras att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning och att det är fullmäktige som beslutar om riktlinjer för detta. God ekonomisk hushållning är grunden för kommunens ekonomi och verksamhet och skapas genom att verksamheten bedrivs med tillräcklig kvalitet och kostnadseffektivitet.

Strategiska mål 2020-2022

Kommunfullmäktiges strategiska mål är indelade i fyra olika områden i syfte att skapa balans i styrningen, dessutom har Agenda 2030 inarbetats i de strategiska målen, ett utvecklingsarbete måste dock ske löpande.

För område Medborgare och kunder samt Framtidstro och utveckling Inriktningen är våra brukare, kunder och invånare. Kommunens service- och tjänsteutbud har en tillräcklig kvalitet och effektivitet. Den utvecklas genom delaktighet och inflytande där utvecklingen skapas i dialog med invånare och intressenter.

Områdena Medarbetare och Ekonomi handlar om att ha en effektiv organisation som utvecklar både människor, medarbetare och arbetsprocesser i skapandet av attraktiv arbetsplats med ekonomi i balans.

Medborgare och kunder

Strategiska målet är:

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

Kommunen ger god service och gott bemötande och är tydlig med vad kommunen kan erbjuda. Det är viktigt att det finns en öppen och aktiv dialog med kunder och medborgare där dessa ges möjlighet att vara med och påverka.



God utbildning för alla – alla ska få tillgång till avgiftsfri och likvärdig utbildning av god kvalitet genom livet. Utbildning är en mänsklig rättighet och en viktig investering för att utrota fattigdom och skapa utveckling i samhället. Senast 2030 ska samhället erbjuda utbildning åt alla oavsett kön eller funktionsnedsättning, från förskola till vuxenutbildning. Studerande ska säkras att de får kunskaper och färdigheter som främjar en hållbar utveckling.

Kommuner ansvarar för stora delar av utbildningssystemet. Såväl förskola som grundskola, gymnasium och delar vuxenutbildningen finansieras med kommunala skattemedel och drivs med både kommunala och fristående huvudmän. Som utbildningssamordnare gäller det att vara uppdaterad på de lokala arbetsmarknadsbehoven så att rätt kompetens utbildas. Att klara skolan har i sin tur stor betydelse för hälsan även i vuxen ålder.



Hållbar industri, innovationer och infrastruktur – bygga motståndskraftig infrastruktur, främja hållbar och inkluderande industrialisering samt uppmuntra innovationer. Fungerande infrastruktur är grundläggande för att samhället ska fungera. Genom investeringar i långsiktigt hållbara transportsystem, förnybar energi samt ökad tillgång till kunskap kan fler samhällen skapa positiv utveckling när det gäller hälsa, ekonomisk tillväxt samt tillgång till utbildning som kan lyfta människor ur fattigdom. Samtidigt behöver den industriella utvecklingen ta hänsyn till miljön. Resurseffektivisering, ny teknik och innovationer har stor betydelse för att framtidens industri ska vara hållbar.

Kommuner och regioner är stora investerare i infrastruktur. System som vatten och avlopp och kollektivtrafik är några exempel. Genom upphandling kan utvecklingen styras mot innovation av exempelvis renare och smartare teknik. Genom rätt agerande kan utvecklingen styras mot en mer hållbar riktning. Kommuners ansvar för viss tillsyn av olika verksamheter kan också bidra till en hållbar utveckling av såväl näringsliv som offentligt finansierade verksamheter. Möjlighet till samverkan med universitet i olika sammanhang innebär också att en ny kunskap kan bidra till innovationer.



Minskad ojämlikhet – minska ojämlikheter mellan olika grupper i befolkningen, mellan samhällen och mellan länder. Trots framgångsrik fattigdomsbekämpning lever fortfarande många i välden i fattigdom. På vissa ställen märks även att ojämlikheter relaterade till

kön, ålder, etnicitet, ekonomiska förutsättningar och social status ökar. Ojämlighet skapar grund för konflikter, sjukdomar och miljöförstöring. För att samhällen ska kunna utvecklas rättvist och hållbart krävs en jämnare fördelning av makt och resurser. Fokus på utjämning av skillnader mellan utvecklande och utvecklingsländer. Sverige kan bidra såväl nationellt genom utvecklingspolitiken och lokalt genom olika internationella partnerskap.

Kommunerna har genom sitt ansvar för skola, omsorg och socialt stöd goda möjligheter att motverka ojämlikhet mellan olika individer och grupper av både barn och vuxna. Fullföljande av grundläggande utbildning är en av flera viktiga faktorer för minskad ojämlikhet. Det kommunala utjämningssystemet är tänkt att ge likvärdiga förutsättningar för välfärd, trots detta finns det utmaningar i att erbjuda en likvärdig offentlig service i kommunerna och regionerna på grund av varierande befolkningssammansättning och andra förutsättningar. Bostads- och samhällsplanering samt kultur och fritidsaktiviteter är andra viktiga områden i arbetet för att motverka ojämlikhet.

Framtidstro och utveckling

Strategiska målet är:

Vansbro kommun har en hållbar och positiv utveckling

Kommunen verkar för bra infrastruktur och goda kommunikationer. Samverkan med andra aktörer är viktigt för att få ett rikt fritids- och kulturliv samt utveckling av besöksnäringen.

Kommunen har under senaste åren haft ett gott näringslivsklimat och hade vid senaste mätningen bäst resultat i Dalarna. Det är viktigt för utvecklingen i kommunen att ha ett bra näringslivsklimat.

Ett arbete med långsiktig hållbarhet ska ske i hela kommunen och innefatta ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.



Ingen fattigdom – Fattigdom handlar inte om bara inkomst. Det handlar också om brist på makt, inflytande och socialt skydd och säkerhet. Mål 1 handlar om att minska antalet människor som lever i fattigdom och se till att de får tillgång till grundläggande välfärd. Det handlar även om att ge skydd från katastrofer oavsett om de orsakas av människa eller natur. Mål 1 tar ett tvärdimensionellt grepp om fattigdomen.

Den lokala nivån av beslutsfattande är viktig eftersom den är närmast invånarna och därmed kan ha stor påverkan på deras liv, såväl i Sverige som i andra länder. Kommunernas ansvar för det sociala stödet och omsorgen innebär att de som lever i den största ekonomiska utsattheten kan få hjälp att ta sig ur den. För att nå målet krävs koordinerande, långsiktiga och mångfacetterade insatser på lokal och regional nivå. Kommuner, men också regioner, kan bäst identifiera vilka människor, inte minst barn, som lever i fattigdom och satsa resurser som hjälper dem att ta sig ur den. Samverkan med civilsamhället är en viktig del i arbetet.



Ingen hunger – ingen ska lida av hunger och att alla människor ska få tillgång till bra och näringsriktig mat året om. Mat är en mänsklig rättighet som är orättvist fördelad. Hunger

och felnäring är världens största hälsorisk. Det finns tillräckligt med mat i världen för att alla ska kunna äta sig mätta men vi behöver omfördela våra resurser och bättre ta vara på den mat vi producerar. Livsmedelsproduktionen ska stärka anpassningsförmågan till klimatförändringar och succesivt förbättra mark- och jordbrukskvalitet. Genom att skapa ett hållbart jordbruk kan livsmedelsförsörjningen tryggas för fler människor, samtidigt som det ekologiska systemet och ekosystemtjänsterna tas till vara.

Kommuners och regioners ansvar för utbildning, vård och omsorg innefattar ansvaret för vissa måltider. Att land- och vattenresurserna förvaltas väl bidrar också till mål 2. Genom att arbeta för bättre vattenkvalitet, bevarande av viktiga jordbruksmarker, minskat matsvinn och hälsosam och näringsriktig kost inom skola, vård och omsorg bidrar kommuner och regioner till att uppfylla mål 2 i Sverige. Måltidsverksamheten bidrar både till gemenskap och mindre risk för undernäring bland äldre. Kommunernas kontrollansvar för livsmedelshantering innebär också att matens kvalitet säkras. Livsmedelsområdet är till stor del reglerat på EU-nivå, men även svenska lagar som till exempel skollagen och livsmedelslagen styr arbetet. Regionala livsmedelsstrategier och arbete med landsbygdsutveckling är andra delar i det lokala och regionala arbetet för att trygga livsmedelsförsörjningen och främja ett hållbart jordbruk.



God hälsa och välbefinnande – alla människor ska ha möjlighet till god hälsa och välbefinnande. Hälsan har en avgörande betydelse för människors möjlighet att klara skolan, arbeta, försörja sig och leva ett självständigt liv, något som bidrar till samhällets tillväxt och hållbar utveckling. Folkhälsan påverkas av människors livsvillkor, de förhållanden där kvinnor, män och deras barn växer upp och lever, samt de system som tillämpas för att hantera ohälsa och sjukdom. Förutom mål 3 kopplar därför flera andra mål i agendan till hälsan i befolkningen. De senaste decennierna har stora förbättringar skett i världen men det finns fortfarande mycket kvar att göra. Skillnaderna i hälsa är stora mellan länder, inom länder och mellan olika sociala grupper i samhället – även inom Sverige.

Kommuner och regioner ansvarar för merparten av de välfärdstjänster som har stor påverkan på befolkningens hälsa genom livet. Det handlar om hur skolan och den sociala omsorgen fungerar. Om hur bostads- och samhällsplaneringen bedrivs. Eller i vilken mån det finns kultur- och fritidsaktiviteter för alla, oavsett kön, bakgrund eller socioekonomisk situation. Beroende på hur verksamheterna bedrivs, kan de vara hälsofrämjande eller förebyggande i sig. Utöver att flera lagar slår fast ansvar och bidra till medborgarnas hälsa, har en god och jämlik hälsa en positiv effekt på verksamheternas kvalitet och kärnuppdrag.



Rent vatten och sanitet för alla – säkra tillgången till rent vatten och sanitet för alla. Tillgång till vatten är en grundläggande förutsättning för att kunna leva ett anständigt liv. Vattenkvaliteten ska förbättras genom minskade föroreningar, förbättrad avloppsrening, ökad återvinning och effektivare vattenanvändning. De vattenrelaterade ekosystemen ska skyddas och återställas till 2020.

Kommunerna har ansvar för tillgången till dricksvatten och avlopp. Såväl skyddet av vatten som dricksvattnets kvalitet och hur avloppsvattnet ska renas är reglerat på EU-nivå, men styrs också av flera svenska lagar som till exempel miljöbalken och lagen om allmänna vattentjänster. Trots

en god tillgång till vatten och avlopp finns det behov av att förbättra vattenkvaliteten samt minska föroreningar och övergödning i många svenska sjöar och vattendrag. Kommunerna är ansvarig för att genomföra flertalet av de åtgärder som krävs för att förbättra vattenkvaliteten både i rollen som VA-producent och som granskande myndighet. Kommuner arbetar också för att förebygga problem med vattenbrist i sinande brunnar, vilket i perioder av låga grundvattennivåer kan leda till.



Hållbar energi för alla – människor ska ha tillgång till, och råd med, pålitlig, hållbar och modern energi. Pålitliga energikällor är viktiga för att stora delar av samhället fungerar. Valet av energiform påverkar i hög grad utsläppen av klimatpåverkande gaser till atmosfären.

Kommuner och regioner är stora energianvändare men också stora energiproducenter. Som sådan kan man arbeta aktivt med att i upphandlingar ställa krav och i den egna produktionen se till att följa utvecklingen och använda den senaste tekniken. En omställning av energisystemet pågår genom fortsatt utbyggnad av förnybar energi och utfasning av fossila bränslen inom både elproduktion och fjärrvärme. Energisystem och elnäten står inför nya utmaningar med varierande energiproduktion från vind och sol och ny efterfrågan på el från transporter, datacentra, industri och samhällsbyggande. Kommuner och regioner använder knappt fem procent av Sveriges energianvändning i sina verksamhetslokaler och allmännyttiga bostäder. Det finns en långsiktig positiv trend för energieffektivisering, samtidigt som mer kan göras i både befintliga och nya byggnader.



Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt – människor ska ha ett arbete med anständiga anställningsvillkor. Det handlar också om att främja inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt. Alla människor som arbetar behöver få en inkomst som går att leva på, som eliminerar fattigdom och främjar ekonomisk tillväxt i alla länder. Förbättra den globala resurseffektiviteten i konsumtion och produktion och bryta sambandet mellan ekonomisk tillväxt och miljöförstöring en utmaning.

Kommuner och regioner stödjer utvecklingen av arbetstillfällen för alla grupper, även de som står långt från arbetsmarknaden. Detta kan ske exempelvis i samverkan med Arbetsförmedlingen, näringslivet och den sociala ekonomin. Kommunerna ansvarar även för kommunal vuxenutbildning (komvux) som bidrar till att människor kan utbilda sig och hitta arbete. Kommuner är också markägare, markförsäljare, planerare, tillståndsgivare och kontrollmyndighet inom många områden som berör flertalet företag. Genom att sköta sina uppdrag objektivt, rättsäkert och professionellt skapar man bästa förutsättningar för näringslivet att bedriva sin verksamhet och växa.



Hållbara städer och samhällen - att göra städer och samhällen säkra, inkluderande och hållbara, det har också en territoriell dimension och utgår från platsens unika förutsättningar. Hälften av världens befolkning bor i städer, en andel som sannolikt kommer att öka i

framtiden. Att bo i städer kan innebära ökad tillgång till sjukvård, utbildning och jobb, men innebär också en påfrestning på miljön. 60-80 procent av alla utsläpp sker i städer. 2016 andades 91 procent av världens stadsinvånare luft som inte uppfyller Världshälsoorganisationen, WHO:s, kriterier för säker luftkvalitet. Det handlar om att skapa överkomliga bostäder åt alla, skapa hållbara transportsystem, skydda natur- och kulturarvet och minska antalet som dör av katastrofer. Minska städernas negativa miljöpåverkan, säkra tillgång till grönområden och stödja de minst utvecklade ländernas uppbyggnad av hållbara och motståndskraftiga byggnader gjorda av lokala material.

Kommunerna ansvarar för samhällsplaneringen och planerar för mark- och vattenanvändningen, bostadsförsörjningen samt delar av transportinfrastrukturen och den tekniska försörjningen. Regionerna har det regionala utvecklingsansvaret och planerar för kollektivtrafiken samt delar av transportinfrastrukturen. I den lokala och regionala planeringen kopplas ekonomiska, sociala och miljömässiga aspekter samman till en långsiktigt hållbar helhet och avvägningar görs gentemot nationella mål och strategier. Kommunerna har också ett ansvar för att i samverkan med region och länsstyrelse ta fram riktlinjer för bostadsförsörjningen och ha mål för bostadsbyggande enligt lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar. Den byggda miljön har också stor betydelse för människors hälsa, trygghet och sociala sammanhållning.



Hållbar konsumtion och produktion - säkerställa strukturer som bidrar till mer hållbar konsumtion och produktion. Under de kommande årtiondena förväntas medelklassen växa kraftigt globalt. Det är positivt för individen som kommer att få bättre levnadsstandard men det kommer också att innebära ökad konsumtion av resurser och produktion av varor och tjänster. Användandet av våra naturresurser är redan ohållbart och har negativ effekt på vår miljö och människors hälsa. Matsvinnet ska halveras, kemikaliernas negativa påverkan ska minska och vårt avfall ska både minska och återvinnas i högre utsträckning. Ineffektiva subventioner av fossila bränslen ska ses över.

Kommunerna och regionerna är stora konsumenter och upphandlar varje år varor och tjänster för miljardbelopp. Genom att använda olika upphandlingsinstrument kan regioner och kommuner skapa innovationsdriven utveckling av såväl sina egna som sina leverantörers verksamheter i en hållbar riktning. Kommunerna ansvarar också för stora delar av avfallshanteringen. I Sverige återvinner vi stora delar av avfallet. Att ta tillvara resurser i avfallet genom återvinning och att avgifta kretsloppet genom att samla in farligt avfall är avgörande för att nå de nationella miljö kvalitetsmålen och ligger i linje med flera av målen i Agenda 2030, bland annat mål 12. Konsumentrådgivning och energi- och klimatrådgivning är andra tjänster som kommuner erbjuder invånarna.



Bekämpa klimatförändringarna - bekämpa klimatförändringarna. Effekterna av klimatförändringarna påverkar oss alla, men de som lever i fattigdom drabbas hårdast. Förändrat klimat orsakar bland mycket annat torka, vattenbrist, översvämningar, naturkatastrofer och kollapsade ekosystem. De innebär hot mot människors hälsa och säkerhet. De handlar bland annat om att stärka motståndskraften mot klimatförändringarna, förbättra medvetenheten om männi-

skans kapacitet att begränsa klimatförändringarna och dess konsekvenser, samt fullfölja de internationella åtaganden som gjorts, till exempel Paris-avtalet, och främja de minst utvecklade ländernas förmåga till effektiv klimatrelaterad utveckling.

Kommunerna har ett ansvar vid planeringen att ta hänsyn till klimatrisker. Att klimatanpassa den fysiska planeringen innebär både att förebygga och minimera riskerna för naturolyckor. Kommuner arbetar med anpassning genom åtgärder i den fysiska miljön samt strategi- och ledningsarbete. Kommuner och regioner har stora möjligheter och utmaningar att minska sin klimatpåverkan och anpassa sig till ett förändrat klimat. Arbetet för minskad klimatpåverkan i kommuner och regioner sker inom många områden. Det gäller exempelvis infrastrukturplanering och satsningar på kollektivtrafik, cykel, parkeringspolicy och trafikplanering. Att minska energianvändningen i byggnader sparar både pengar och miljö. Kommunernas och regionernas arbete ger stora resultat. Men det finns fortfarande ytterligare skäl att spara. Stora möjligheter finns också inom samhällsplanering och offentlig upphandling och i samspel med näringsliv och invånare.



Ekosystem och biologisk mångfald - genom hållbar markanvändning stoppa förlusten av den biologiska mångfalden och stärka ekosystemen. Ett långsiktigt bevarande och nyttjande av ekosystemen är såväl en svensk som global utmaning. Avvägningen mellan att bevara och stärka den biologiska mångfalden och dess ekosystemtjänster som vi är beroende av och tillåta uttag av naturresurser för världens växande ekonomier är intressekonflikter som måste hanteras. Bevara och återställa ekosystem, stoppa avskogningen, bekämpa ökenspridning, hejda förlusten av biologisk mångfald, stoppa tjuvjakt och illegal handel med skyddade växt- och djurarter och integrera den biologiska mångfaldens värden i samhälls- och ekonomisk planering. De slår också fast att det behövs ökade finansiella resurser för att klara detta.

Kommunerna kan besluta att ett mark- eller vattenområde kan bli naturreservat om det behövs för att bevara biologisk mångfald eller vårda och bevara värdefulla naturmiljöer. Kommuner och regioner är också stora markägare och kan i den rollen vidta åtgärder för att återställa våtmarker, stärka ekosystemtjänsterna och motverka minskningen av biologisk mångfald. Kommunerna kan också ta tillvara och integrera stadsgrönska och ekosystemtjänster i urbana miljöer vid planering, byggande och förvaltning i städer och tätorter.

Medarbetare

Strategiska målet är:

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

Arbetsplatser ska kännetecknas av tydliga mål och delaktighet i målarbetet. Ge alla medarbetare möjlighet till inflytande och påverkan på verksamhetens utveckling och resultat. De anställda ska ges möjlighet att utvecklas i arbetet.



God hälsa och välbefinnande – se under framtidstro och utveckling ovan.



Jämställdhet - Kvinnor, flickor, män och pojkar ska ha samma rättigheter, villkor och möjligheter att forma sina liv. Flickor och kvinnor ska ha makt över sina egna liv och bestämma över sina egna kroppar. Sverige ligger, tillsammans med de övriga nordiska länderna, i framkant i arbetet med jämställdhet vid internationella jämförelser. Trots det finns utmaningar kvar i Sverige och stora utmaningar globalt innan målet är nått. Att stärka kvinnors och flickors rättigheter är ett effektivt sätt att bekämpa fattigdom och skapa förutsättningar för fredliga samhällen.

Jämställdhet är en del av det kommunala uppdraget. Det innebär att kommuner och regioner ska ge kvinnor och män, flickor och pojkar, en likvärdig service och främja en jämställd samhällsutveckling. Det är en fråga om mänskliga rättigheter, men det handlar också om kvalitet och effektivitet. Det kräver att verksamheter planeras utifrån både kvinnors och mäns, flickors och pojkars behov och att resurser fördelas likvärdigt mellan könen. Personal inom skola, vård och omsorg behöver bemöta kvinnor och män, flickor och pojkar utan diskriminering och utan stereotypa föreställningar om kön. Kommuner och regioner har också ett särskilt ansvar att motverka alla former av våld mot kvinnor och flickor. Som arbetsgivare i en kvinnodominerad sektor har kommuner och regioner ett särskilt stort ansvar för kvinnors arbetsvillkor.



Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt - se under framtidstro och utveckling ovan.

Ekonomi - finansiella mål

Strategiska målet är:

Vansbro kommun har en hållbar ekonomi

Kommunen har en god ekonomisk hushållning som finansierar framtida tillväxt och kvalitetshöjande åtgärder.



Fredliga och inkluderande samhällen – alla ska få leva ett liv i trygghet. Främja fredliga, inkluderande och rättvisa samhällen. Alla människor har rätt till frihet och möjlighet att påverka sina egna liv oberoende av etnicitet, kön, religion eller sexuell läggning. Alla människor har rätt att leva i fred och säkerhet utan rädsla för våld och förtryck. För att uppnå mål 16 behöver vi samhällen som arbetar för att minska våld och korruption och öka rättvisan. Det är omöjligt att uppnå hållbar utveckling utan fred. Det handlar bland annat om att minska våldet, särskilt mot barn, eliminera människohandel, främja rättssäkerheten, minska olagliga flöden av vapen och pengar och minska korruptionen. Alla senast 2030 har rätt till en juridisk identitet från födseln och att beslutsfattande på alla nivåer ska vara inkluderande, deltagandebaserat och representativt. Ordet demokrati nämns inte i Agenda 2030 eftersom det är ett begrepp som är globalt kontroversiellt.

Det är främst kommunerna och regionerna som möter medborgarna i deras kontakt med samhället. Att kommunernas verksamheter fungerar rättssäkert och motverkar korruption bidrar till att behålla en tilltro till samhällets institutioner. Demokrati och medborgarnas delaktighet är fundament i den kommunala och regionala strukturen.

Omvärldsanalys

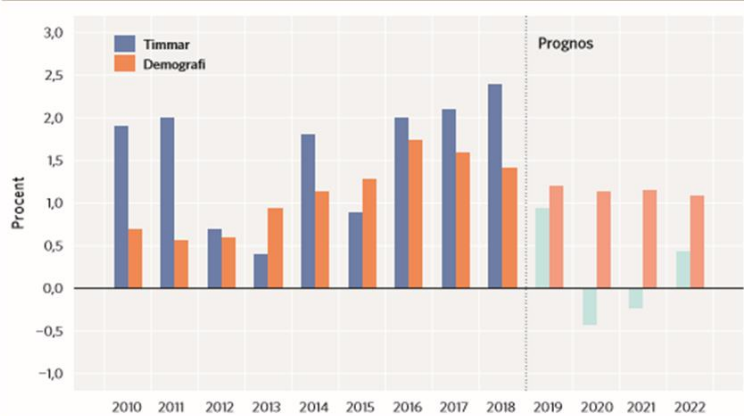
(sammanfattning från SKL:s ekonomirapport maj 2018)

Kommunerna och regionerna är nu i början av en period med mycket stora krav på omställning och beslutsfattande. Det ökade trycket från demografin har varit uppenbart och känt under ett antal år. Hittills har utmaningarna i sektorns ekonomi hanterats genom intäktsökningar från främst skatter och markförsäljning som gynnats av högkonjunkturen. Men den ekonomiskt starka perioden går mot sitt slut och omfattande åtgärder kommer att bli nödvändiga. Enligt SKL:s Ekonomirapport beräknas att skattesatsen till kommuner och regioner i genomsnitt kommer öka med 13 öre år 2020 för att klara finansieringsutmaningarna med en ekonomi i balans, vilket totalt motsvarar drygt 3 miljarder kronor. För att klara ett resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag fram till år 2022 saknas ändå nästan 35 miljarder, givet att kostnaderna ökar i takt med befolkningens. Enligt intentionerna i januariavtalet ska statsbidragen till kommuner och regioner höjas med 5 miljarder per år. Därtill behöver sektorn själv effektivisera verksamheten motsvarande en årskostnad på cirka 20 miljarder år 2022.

Konjunkturläget i samhället - en avmattning väntas de kommande åren

Den viktigaste intäktskällan för kommuner och regioner är skatt på arbetsinkomster, som i hög grad är beroende av antalet arbetade timmar. Utvecklingen på arbetsmarknaden har varit stark under ett antal år, men nu ser vi många tecken på att Sveriges goda konjunktur börjar mattas av. Ökningen av sysselsättningen väntas upphöra i år och högkonjunkturen går mot sitt slut nästa år 2020, med en svagare arbetsmarknad och en minskning av antalet arbetade timmar som följd.

Diagram 1 • Utveckling av antalet arbetade timmar och det demografiska trycket
Procent



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Minskade antalet arbetade timmar påverkar skatteunderlaget, som under ett antal år har ökat med 4–5 procent per år, trots låga pris- och löneökningar.

SKL räknar med att BNP-tillväxten i Sverige faller till 1,4 procent för både 2019 och 2020. Svaghetstecknen är många för den globala handeln och vi ser dämpade tillväxtutsikter, inte minst i Tyskland i år, vilket har stor betydelse för den europeiska ekonomin. I vår prognos är det

dock inte nettoexporten som är huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020, utan en svag inhemsk efterfrågetillväxt. Det är framförallt sjunkande bostadsinvesteringar och en svag utveckling för övriga investeringar inom näringslivet som bidrar till dämpningen.

Resultatutvecklingen i kommun och regionsektorn

Kommunernas preliminära resultat för 2018 uppgick till 14 miljarder kronor. Det är drygt 2 procent, vilket är en tumregeln för god ekonomisk hushållning i sektorn, dock är det preliminära resultat 10 miljarder sämre än 2017. En sämre skatteunderlagsutveckling 2019–2022, i kombination med fortsatt stora behovsökningar, väntas leda till allt sämre resultat. För att kunna öka resurserna till verksamheterna i takt med demografin, och nå ett resultat på endast 1 procent av skatter och generella statsbidrag, krävs budgetförstärkande åtgärder på 24 miljarder år 2022 enligt SKL.

År 2018 klarade 38 procent av kommunerna 2 procent av skatter och generella statsbidrag. De senaste tio åren har i genomsnitt 11 procent av kommunerna haft underskott. Åren 2013–2017 har rea- och exploateringsvinster bidragit starkt till de goda resultaten bland rikets kommuner.

Diagram 9 • Antal kommuner med negativt resultat samt med resultat som minst motsvarar 2 procent av skatter och bidrag
Antal kommuner

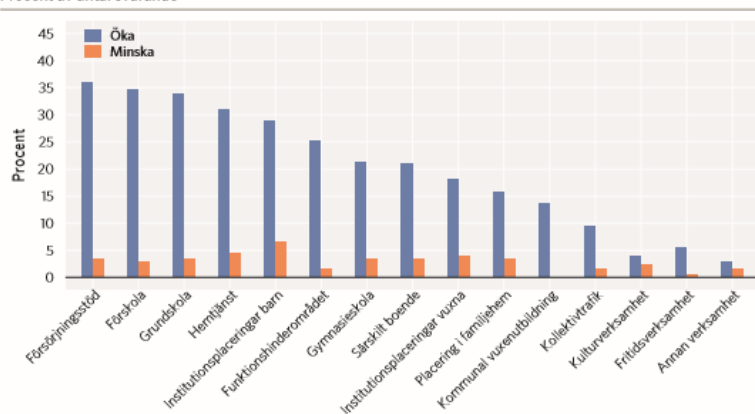


Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

För 2018 har många kommuner haft påtagliga kostnadsökningar inom framförallt de stora verksamheterna förskola, grundskola och äldreomsorg. Vissa har även haft höga kostnadsökningar för institutionsplaceringar, samtidigt som många kommuner även haft påtagliga kostnadsminskningar för denna verksamhet (flyktmottagningen). I en enkät som gick ut till alla ekonomischer i Sveriges kommuner (200 svarade) på hur de såg på hur utvecklingen 2019, svarade de så här:

Diagram 12 • Verksamheter där kostnaderna förväntas förändras påtagligt 2019, ekonomichefernas svar

Procent av antal svarande



Anm.: Cirka 200 svar per område.

Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Befolkningens ålderssammansättning och dess utveckling har stor betydelse för kommunernas kostnader. Verksamheter för barn, unga och gamla kostar mycket. Åren 2000 – 2012 låg det beräknade kostnadsökningar från det demografiska trycket på 0,5 procent per år i genomsnitt. Därefter växlades det upp rejält och förväntas ligga kring 1,1 procent åren 2019 – 2022.

Hjälper staten till att lindra kommunernas utmaningar? Det finns nästan inga förslag vare sig i vårpropositionen eller vårbudgeten för året 2019, som har någon större betydelse för kommuner. Ett undantag är för slaget om lärarassistenter. I syfte att avlasta lärarna från arbetsuppgifter som kan utföras av andra anslår regeringen 475 miljoner kronor för 2019 och 500 miljoner 2020.

Kortsiktig statlig mottagningspolitik har eller kommer få långsiktiga konsekvenser för kommuner, desto längre de asylsökande är ifrån arbetsmarknaden eller reguljära studier desto större ekonomiska utmaningar väntas. Bosättningslagen ifrån 2016 omfördelar många asylsökande, där kommuner med lediga bostäder har erhållit proportionellt många personer med uppehållstillstånd och därmed stora framtida ekonomiska utmaningar. Staten har det ekonomiska ansvaret för etableringen i två år, sedan övergår ansvaret till respektive kommun.

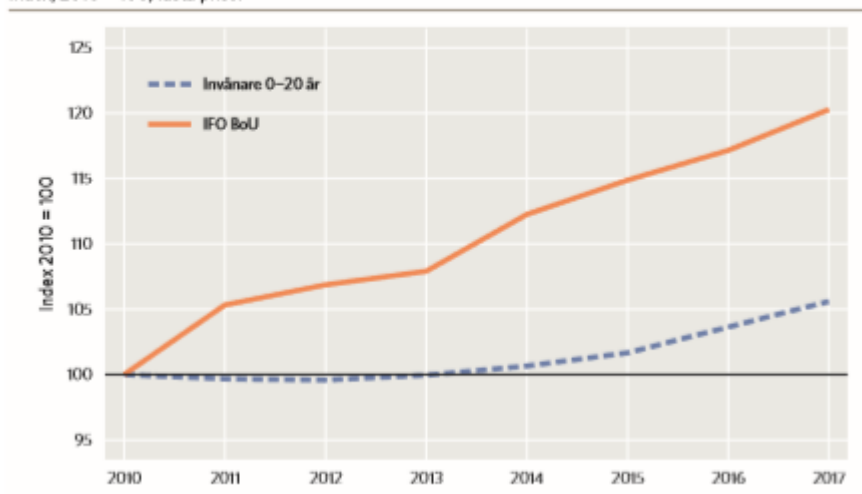
Finansieringsprincipen ska säkra finansiering

Finansieringsprincipen innebär att inga nya obligatoriska uppgifter från staten får införas utan medföljande finansiering till kommuner och landsting. Enligt SKL finns det flera fall där principen inte har tillämpats på rätt sätt:

- Krav på arbetskläder i hemtjänst
- Webbtillgänglighetsdirektivet
- Vård, stöd och behandling mot spelmissbruk
- Flertalet förändringar i socialtjänstlagen

Framför allt det ökade kravet på kommuner gällande ambitionshöjningar i socialtjänstlagen, har inneburit kostnadsökningar, utan att motsvarande finansierings har tillskjutits sektorn. Det är framförallt inom barn- och ungdomsvården som kostnader har ökat.

Diagram 14 • Kostnadsutvecklingen i fasta priser för barn- och ungdomsvården samt utvecklingen av antalet 0-20-åringar
Index, 2010 = 100, fasta priser

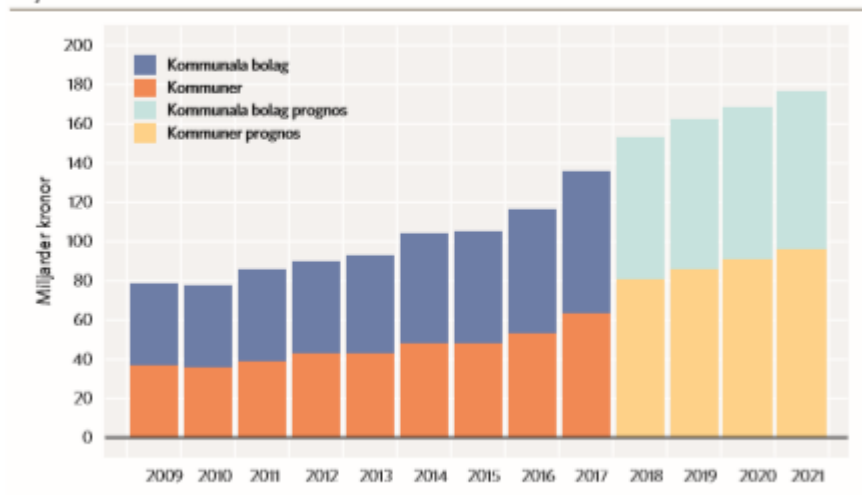


Källa: Statistiska centralbyrån och egna beräkningar.

Investeringarna fortsätter öka i hög takt

Befolkningen ökar i de yngre åldersgrupperna. Det ställer krav på fler förskolor och skolor. Det finns också stora investeringsbehov inom äldreomsorgen, eftersom även gruppen med de allra äldsta blir fler. Även inom vatten och avloppsnät (VA) och bostäder är investeringsbehoven stora. Kommun-koncernernas sammantagna investeringsvolym har ökat under en längre tid. Investeringarna i kommunkoncernerna ökade från 79 miljarder kronor år 2009 till 135 miljarder år 2017 i löpande priser (71 %). En prognos för 2018 – 2021 som baseras på en bearbetning av uppgifter från SCB och SKL:s enkät avseende bolagen, indikerar att investeringarna ökat med 18 miljarder 2018. Det är en ökning med 13 procent jämfört med året innan.

Diagram 15 • Kommunkoncernernas investeringar 2009-2017, kalkyl 2018-2021
Miljarder kronor



Källa: Kommuninvest, Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

De kommunala bolagen svarar för drygt hälften av kommunernas investeringar. Investeringsnivån kommer att fortsätta öka under de kommande åren. Detta beror bland annat på att många av de bostäder och verksamhetsfastigheter som byggdes under 1960- och 1970-talen nu behöver renoveras eller ersättas av nya enheter. En annan förklaring är att Sveriges befolkning ökar

snabbt, samtidigt som urbaniseringen fortsätter. En ökad investeringsvolym innebär ökade driftkostnader som kommer att ta allt större utrymme i kommunens driftbudget. Kommunernas investeringar är i första hand verksamhetsfastigheter, till exempel förskolor, skolor samt infrastruktur och VA. Bolagen investerar främst i bostäder.

Hur ska investeringarna finansieras?

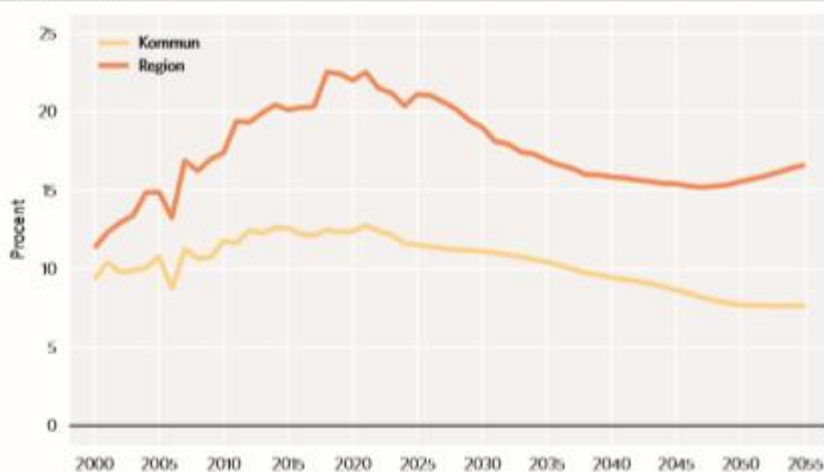
Kommunernas investeringar kan finansieras genom avskrivningar, positiva resultat, försäljning av tillgångar eller genom extern upplåning. Utförsäljning av framförallt bostäder från allmännyttans bestånd har under de senaste åren genererat stora positiva kassaflöden i ett fåtal kommuner. Enligt enkäten kommer nyupplåningen med avseende på investeringar för både kommuner och koncerner att öka väsentligt de närmaste åren.

Låneskulden kommer att fortsätta att växa i sektorn. Kommunkoncernernas ackumulerade låneskuld beror på att investeringar, huvudsakligen i kommunala bolag, till stor del har finansierats med extern upplåning. Ökad skuldsättning ökar räntekänsligheten, inte minst för bostads- och fastighetsbolag där räntebetalningarna utgör en stor andel av den totala kostnadsmassan. Eftersom kommunernas genomsnittliga räntebindning är cirka tre år tar det tid innan höjda räntor får genomslag fullt ut i form av stigande räntekostnader. Enskilda kommuner med höga skulder och stor andel lån med rörlig ränta, kan vid en räntehöjning drabbas av stora kostnadsökningar.

Pensionskostnaderna ökar för att sedan minska

Pensionskostnaderna ökar för att sedan minska. Pensionskostnaderna har uppfattats som ett bekymmer i kommuner under många år. En del av problemet är att utbetalningar från den gamla pensionsskulden »pay-as-you-go« belastar resultatet. Det innebär att de anställdas pensioner belastar kommunsektorns resultat dubbelt under en lång period, både för tidigare anställda och för dagens anställdas pensionsintjänade. Utbetalningarna på den gamla pensionsskulden har nu passerat toppen och ökar inte längre realt sett.

Diagram 42 • Utveckling av pensionskostnader
Andel av lönesumman



Källa: KPA, Skandikon, Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

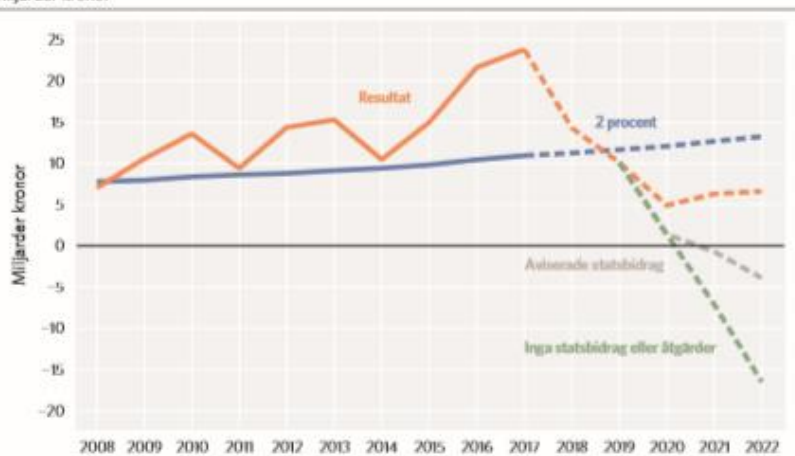
Ekonomisk prognos 2018-2020 och kalkyl 2021-2022

Skatteunderlaget viker, demografin pressar på Skatteunderlaget har vuxit starkt åren 2015–2017 men viker nu. Även verksamheternas intäkter har vuxit rejält 2015–2016, till största delen beroende på riktade bidrag för flyktingar. Åren 2017–2020 minskar dessa, vilket gör att ökningen av verksamhetens intäkter dämpas. Detta återspeglas också i kostnadsvolymen; först kraftig ökning därefter dämpning. Det demografiska trycket fortsätter på en hög nivå, även om SBC:s befolkningsprognos från april 2019 visar något lägre ökningstakt. Sammantaget bedömer vi att den totala kostnadsökningen i fasta priser blir låg 2019–2020.

Under 2018 genomförde kommunerna enkät där deras ekonomichefer uttalade sig om de ekonomiska förutsättningarna för 2019, av ekonomicheferna svarar 84 procent att de ekonomiska förutsättningarna är sämre 2019 än 2018. För år 2020 anser hela 97 procent av ekonomicheferna som besvarat enkäten att kommunen kommer att behöva vidta åtgärder för att klara finansieringen och verksamheten. Nästan samtliga anger effektiviseringar som åtgärd. Det är också effektiviseringar som kommer att få stor ekonomisk effekt enligt de flesta. Förändrade uppdrag och ändrade verksamhetsmål är två andra åtgärder, men dessa bedöms inte ha lika stor ekonomisk effekt. Sänkta finansiella mål är ingen »riktig« åtgärd men kan vara en indikation på sämre ekonomi ska förutsättningar. I kommentarerna nämns framförallt strukturella åtgärder inom till exempel skola och äldreomsorg, översyn av investeringar, skatthöjningar och digitalisering. SKL:s prognos är att 2020 höjs skatten i genomsnitt med 5 öre. Ekonomicheferna har också fått frågan om vilka utmaningar, på både kort och lång sikt, som de anser vara de största. På kort sikt är svaret oftast det ekonomiska uppdraget, investeringar, demografi och socialtjänst. Ser man på lång sikt förändras bilden och demografin och kompetensförsörjningen sticker ut som de klart vanligaste svaren.

Resultaten den senaste tioårsperioden får betraktas som goda, även med beaktande av att tillfälliga pengar förbättrat situationen under perioden. Rea- och exploateringsvinsterna har nått en ny nivå de senaste åren och det är svårt att bedöma om den nivån består. I kalkylen räknar vi med lägre vinster än 2017, men högre än de var för några år sen. För att nå ett resultat på 1 procent av skatter och bidrag 2022 behövs sammantaget åtgärder på 24 miljarder kronor 2022. De aviserade statsbidragen uppgår till 10,5 miljarder och skatthöjningen till 1 miljard, trots detta krävs ytterligare åtgärder motsvarande 13 miljarder för att nå ett resultat på 1 procent av skatter och bidrag.

Diagram 24 • Kommunernas resultat samt vad 2 procent av skatter och bidrag motsvarar
Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

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 2018–2022.

Tabell 8. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2018	2019	2020	2021	2022
Arbetskraftskostnader*	3,2	2,6	3,2	3,2	2,9
Övrig förbrukning	2,5	2,2	2,4	2,4	2,5
Prisförändring	2,9 %	2,5 %	3,0 %	2,9 %	2,8 %

*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 2020

Arbetsgivaravgifterna enligt lag uppgår för år 2019 till 31,42 procent. Premien för avtalsförsäkringarna beräknas till 0,03 procent av lönesumman år 2019. SKL har för 2019 föreslagit ett kalkylerat pålägg avseende avtalspensioner på 7,70 procent för kommunerna. Sammantaget resulterar detta i ett PO-pålägg på 39,15 procent av lönesumman för år 2019.

När det gäller år 2020 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 avtalspensioner föreslår SKL en höjning av det kalkylerade pålägget från 7,70 procent till 8,70 procent. Pålägget har varit oförändrat länge men nu behöver det höjas. Bakgrunden är att allt fler av de anställda har pensionsgrundande lön utöver taket (7,5 inkomstbasbelopp) och därför har rätt till förmånsbestämd pension.

Sammantaget innebär det att de totala preliminära arbetsgivaravgifterna inklusive avtalsförsäkringar och avtalspensioner år 2020 blir 40,15 procent av lönesumman.

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. Fr om 1 juli 2019 kommer denna särskilda löneskatt på äldres inkomster tas bort. Sammantaget blir därmed PO pålägget för de som fyllt 65 år 21,96 procent första halvåret 2019 men sänks till 15,81 procent för andra halvåret 2019.

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

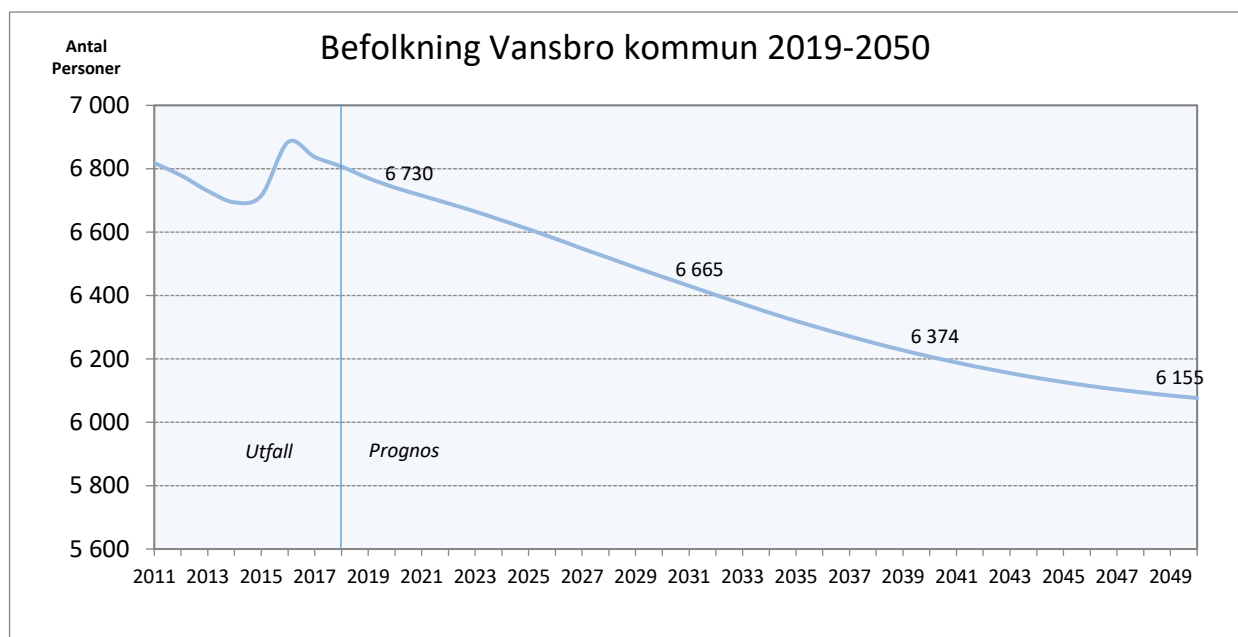
Löneökningar

Arbetskraftsindex för kommunal verksamhet har använts för beräkning av löneökningar. Ökningen de kommande åren förväntas ligga på 3,2 procent 2020, 3,2 procent 2021 och 2,9 procent 2022, 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. Vansbro kommun kompenserar även kommunalförbundet Brandkåren i Norra Dalarna (BRAND) för faktiska löneökningar.

Befolkning

Enligt SCBs befolkningsprognos kommer kommunens invånare minska kommande år. Mellan åren 2015-2017 ökade invånarantalet, tack vare ett positivt immigrationsnetto. SCB:s prognos på antalet invånare och hur dessa är fördelade i olika åldersintervaller, är basen för skatteberäkningen och utjämningsystemets effekter för Vansbro.



Källa: SCB

Kommunala utjämningsystem

Det nuvarande utjämningsystemet har som uppgift att utjämna strukturellt betingande olikheter mellan Sveriges kommuner och landsting. Syftet med systemet har varit att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar att tillhanda service till invånare oberoende av opåverkbara faktorer i hela riket. Eventuellt kommer en ny kostnadsfördelningsmodell införas år 2020 eller mer troligt 2021. Den nya modellen har större fokus på glesbygdskommuner i beräkningsvariablerna,

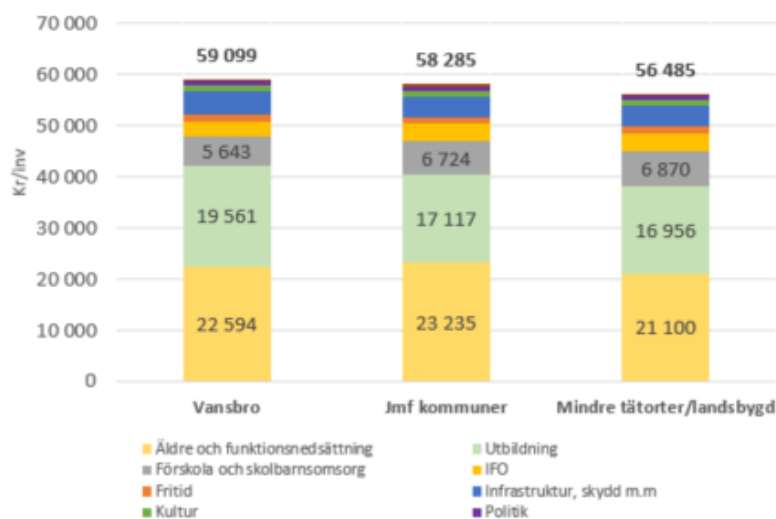
vilket innebär att Vansbro kommun kommer erhålla ytterligare 9,7 Mkr i ökade utjämningsinkter jämfört med nuvarande modell. Även i den nuvarande modellen är Vansbro en mottagare och erhåller totalt 2 927 kr/invånare vilket motsvarar ca 20 Mkr. Om den nya utjämningsmodellen införs inom planperioden kommer detta att påverka de finansiella förutsättningarna positivt i Vansbro, detta har dock inte beaktas i ramberäkningen under planperioden.

Fördelning av ekonomiska resurser

Budgeten fördelas från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen, Brandkåren i Norra Dalarna, jävsnämnd, överförmyndare, revisorer och valnämnd. Fördelningen av budget inom kommunstyrelsens nämnd 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. Resursfördelningsmodellen i Vansbro kommun baseras på senast antagen ram som sedan justeras med inflationsuppräknig, arbetskostnadsindex, samt kända och antagna politiska ambitioner.

Vid en jämförelse med liknande kommuner samt en kommungrupp med mindre tätorter/landsbygd för verksamhetsåret 2017 framkommer att Vansbro satsar mycket resurser på de yngre invånarna, samt har en klart sämre resultatutveckling sedan 2015:



Vansbro 2017 vs	Differens
Jmf kommun	5,6 Mkr
Mindre tätort/landsbygd	18 Mkr

Resultat kr/inv	2015	2016	2017	2018
Vansbro	1334	999	-529	-2 622
Jmf kommuner	1663	2 827	1686	232
Mindre tätort/landsbygd	1389	2 128	2 369	710

Av.nettokostnad (%)	2015	2016	2017
Vansbro	0,6	2,0	7,2
Jmf kommuner	4,1	4,2	6,5
Mindre tätort/landsbygd	3,9	3,8	5,2

Källa: Kolada

Driftbudget 2020-2022

Med antagen investeringsvolym, skatteintäkter och generella statsbidrag, finansnetto samt avskrivningar och pensionsskuldens förändring mm har resultatbudget/plan upprättats för perioden. Budget/ram för de Kommunfullmäktige, revision och de olika nämnderna har räknats upp med inflation och arvoden.

Ramarna fördelas exklusive kapitalkostnader.

Nedan redovisas budget och ramar.

tkr	Budget 2019	Budget 2020	Ram 2021	Ram 2022
<i>Exklusive kapitalkostnader</i>				
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-642	-500	-520	-540
KOMMUNSTYRELSEN	-329 420	-366 395	-360 501	-354 287
VDUF	-40 287			
BRAND	-8 940	-7 054	-7 054	-7 054
JÄVSNÄMND	-83	-86	-89	-92
ÖVERFÖRMYNDARE	-1 007	-1 500	-1 500	-1 500
REVISION	-585	-585	-601	-615
VALNÄMND				
Summa	-380 964	-376 120	-370 265	-364 088
FINANSIERING				
Pensionskostnader	-6 393	-6 000	-6 318	-7 135
Avskrivningar	-15 700	-14 328	-18 113	-20 670
Löneökningar	-7 840	-16 202	-24 420	-33 817
Biobränsleanläggning	1 985	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-408 913	-412 650	-419 116	-425 710
Skatteintäkter och statsbidrag inkl generella statsbidrag och utjämning	409 689	420 067	430 819	437 883
Extra statsbidrag flyktingmottagnade	5 439	3 341	0	0
Finansiella kostnader och intäkter	-2 063	-2 049	-2 570	-2 760
Borgensavgift	530	531	531	531
Ränta pensionsskuld	-585	-840	-1 047	-1 187
ÅRETS RESULTAT	4 097	8 401	8 617	8 757

Strategisk utveckling

För 2020-2022 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 2020-2022

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 slutet av 2019.

Projekt	tom 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Summa
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	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	--
IT-investeringar	350	350	350	350	350	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	300	300	300	300	300	--
Invallning Vansbro	4 500	8 100															12 600
Bredbandsutbyggnad	8 400	6 600	4 140														19 140
Projektering äldreboende	3 000																3 000
Brandskyddsåtgärder Medborgarhuset		2 900															2 900
Uppdatering av IT-miljön och utbyggnad av IT-infrastrukturen			1 000					1 000					1 000				--
Särskilt boende Bäckaskog hus 06			21 000														21 000
Ärendehanteringssystem			600														
KFs EJ FÖRDELADE INVESTERINGSMEDEL				28 660			72 000						47 000				
SUMMA		20 000	29 140	31 060	2 400	2 400	74 400	3 400	2 400	2 400	2 400	49 400	3 400	2 400	2 400	2 400	58 640

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 28,7 mkr ofördelade för investeringar under 2020-2022. 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 planperioden 2020-2022 är beräknad till 22:30. En skattekrona i Vansbro kommun motsvarar drygt 12,5 Mkr.

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 2020 till:

Stiftelsen Vansbrohem	123 Mkr (varav utnyttjad borgensram 2018-12-31: 114 Mkr)
Vansbro Teknik AB	135 Mkr (119 Mkr)
Dala Vatten och Avfall AB	30 Mkr (7 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 vid utgången av år 2018 långfristiga lån i banker/kreditinstitut på 145 Mkr (koncern 386 Mkr).

Kommunens sammanlagda långfristiga lån under perioden 2020-2022 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 2020 får 8,4 mkr avsättas till resultatutjämningsreserven under förutsättning av att resultatet för 2019 är ≥ 0 .

Prognosen för 2019, är per april, ett underskott på ca 21 mkr, 2017 års underskott uppgick till 3,6 mkr och 2018 års underskott till 13,5 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.