

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Maria Östgren

Till Kommunstyrelsens arbetsutskotts ledamöter
Till ersättare för kännedom

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tid: Tisdag 22 maj 2018, direkt efter basgruppsmötet

Plats: Sessionssalen, stadshuset

Ärenden

Dnr

- 1 Val av justerare
- 2 Anmälan av extra ärenden
- 3 Förslag till budgetram drift 2019

Leif Pettersson
ordförande

Maria Östgren
kommunsekreterare

Val av justerande

Anmälan av extra ärenden

Fullmäktige

Fastställande av budgetram för 2019

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige fastställer ramen för driftbudgetens netto för år 2019 till **totalt 1 652 400 tkr.**
2. Kommunfullmäktige fastställer att resultatnivån före extraordinära poster ska vara minst 2 % för respektive år 2019-2021.
3. Uppräkning av löner, hyror och övriga omkostnader fastställs till 1,0 % för 2019.
4. Kommunchef uppdras att upprätta en långsiktig åtgärdsplan för 2019-2021 för att nå en ekonomi i balans.
5. Kommunchef uppdras att till budgetberedning 1 för budget 2019 belysa de generella och riktade statsbidrag som ej är inräknade i den totala nettobudgetramen.

Sammanfattning

De ekonomiska förutsättningarna i ramarbetet för perioden 2018-2021 har sin utgångspunkt i aktuell skatteprognos och cirkulär från Sveriges kommuner och landsting som redovisades i april. Den har uppdaterats med aktuella förutsättningar från vårpropositionen. Den 17 april presenterade regeringen 2018 års vårändringsbudget för 2018 och 2018 års ekonomiska vårproposition.

Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2018–2021. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Nedan sammanfattas Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) kommentarer kring **några** av de större satsningarna:

- 350 miljoner kronor för digitalisering inom Funktionsomsorgen och Äldreomsorgen.
- Sommarjobb för unga, totalt 100 miljoner kronor år 2018.
- Ytterligare 200 miljoner kronor för att ensamkommande barn ska bo kvar i den kommun de vistas i.
- Fler böcker i förskolan, 50 miljoner kronor.
- 95 miljoner kronor för ökad byggbonus för år 2018.

Regeringen gjorde en satsning på kommuner och landsting under våren 2017 med sammanlagt 10 miljarder, de s k välfärds miljarderna. Pengarna till kommunsektorn kommer dels att fördelas på samma sätt som via det kommunalekonomiska utjämningsystemet det vill säga 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. Beräkningen är preliminär och kommer att uppdateras inför den slutliga fördelningen för 2019. Det belopp som aviserats preliminärt för Ludvika kommun 2019 enligt prognos 1 är 26 333 tkr varav 9 404 tkr ingår som generellt statsbidrag utjämningsbidraget.

Beskrivning av ärendet

Aktuell budgetprocess

Kommunens budgetprocess för 2019 har ett avstamp i en basdag som äger rum på förmiddagen den 22 maj. Där får ledande politiker och förvaltningschefer en genomgång med ett program med fokus på bland annat budgetförutsättningar, aktuell kommunal ekonomi, resultatmål inför 2019, investeringar och mål/aktiviteter. Under eftermiddagen den 23 maj tas beslut i KSau om budgettram.

Tidplanen för budgetprocessen är också en punkt som tas upp under ovan nämnda basdag. Uppstarten av budgetarbetet tar sin utgångspunkt i den vårproposition som regeringen presenterade den 17 april samt SKL:s detaljer från den så kallade vårproppen och konsekvenserna av den tillsammans med en uppdaterad skatteunderlagsprognos. Budgetförutsättningar och anvisningar förmedlades till förvaltningarna vecka 15 och ramärendet har processats under vecka 20.

Löneavtal och indexförändringar

Industrins avtal har tecknats på 3 år med en sammanlagd löneökning under dessa år på 6,5 %. Inför budgetering av 2019 års lönenivå och förändring har dialog förts med förhandlingschefen och information inhämtats från SKL. Den uppräkningsramen som görs på lönesummorna inför 2019 är +1,0 %. Denna ökning ska även täcka in särskilda satsningar och lokal löneglidning.

PO-pålägget för kommuner beräknas preliminärt till 39,17 % av lönesumman för 2019. Det är samma PO-pålägg som för 2018. PO-pålägget räknas generellt i budgeten medan utfallet i praktiken är lägre för tjänstgörande personer som uppnått pensionsålder.

För övriga omkostnader och vissa, ej taxeberoende intäkter, är uppräkningsramen enligt SKL:s prisindex +2,3 %, men i årets ramuppräkningsram har uppräkningsramen gjorts med 1,0 %. Det index som används för hyrorna utgår från SKL:s rekommendationer i indexserien KPIF-KS. Indexet KPIF-KS är ett konsumentprisindex med fast ränta och konstant skatt och en uppskattad

löneandel. SKLs bedömning är 1,8 %, men även här har 1,0 % uppräknings gjorts.

För att klara 2019 års budget med plan 2020-2021 har uppräknings av ramarna gjorts med 1,0 %.

Investeringar/avskrivningar

Beslut om investeringsplan 2018-2022 togs vid budgetfullmäktige i november 2017. I äskande om överföring av budgetmedel från 2017 beslutade ks-au den 2 maj 2018, § 58, att föreslå kommunfullmäktige besluta att ej förbrukade investeringsmedel om 98 463 tkr får föras över till kommande år. Då en budgetplan ska göras även för 2023 har underlag för investeringsbudget begärts in från nämnderna i ett särskilt utskick med inlämningsdag 6 april för beslut i kommunfullmäktige 28 maj.

Investeringstakten vid ingången av 2018 har varit högre än tidigare år, under tiden jan-april har 35 mnkr av 2018 års totala investeringsbudget på 376 710 tkr upparbetats.

Utifrån tidigare års händelser är det sannolikt så att en betydande ”investeringsryggsäck” kommer att finnas vid utgången av 2018. Den får identifieras och kvantifieras i höstens budgetarbete. Den är av vikt att prioritera de projekt som ligger för handen inför det kommande budgetåret 2019.

De investeringsplaner som nu processats av nämnderna tar också höjd för investeringar år 2023. Vid fastställelse av budget finns därför ett underlag att ta ställning för de kommande fem åren 2019-2023.

Investeringsvolymerna i aktuell investeringsplan inför 2019 är betydande. Det budgetbeslut som togs vid kommunfullmäktige november 2017 tog höjd för totala investeringar 2018 på 278 254 tkr. Till det ska läggas de överförda investeringar som balanserats från 2017 enligt ovan med 98 463 tkr.

Vad gäller avskrivningsnivå i ramförslaget har det med ovan beskrivna sakläge som bakgrund gjorts en sannolikt försiktig överbudgetering (för högt belopp) av avskrivningar. Höstens investeringsprognoser får ge ett bättre beslutsunderlag. Kalkylerade kapitalkostnader ligger också på en hög nivå. Skillnaden mellan dessa och avskrivningar är räntekostnader som belastat eller belastar investeringsprojekt. Projekt som inte är klara utan är pågående belastas med ränta men ej avskrivningar då dessa ej registrerats som färdig investering i vårt anläggningsregister. Vid årsskiftet 2017/18 hade kommunen 333,5 mnkr i pågående projekt. Taxefinansierade projekt stod för merparten, 230,9 mnkr.

Det fattades beslut om att skattefinansierade investeringar inte ska finansieras med egna medel i höstens budgetbeslut. Till det ska läggas de beslut som fattats 2018 om balanserade investeringar från 2017 överförda både till 2018 och 2019. Övrig del av skattefinansierade investeringar beräknas genomföras med egenfinansiering. Investeringsvolymen för 2019 och 2020 är fortsatt hög 265,8/276,3 mnkr för att sedan minska 2021-2023, totalt under perioden 2019-2023 planeras det investeringar för 1 032 mnkr.

Pensioner, personalskuldskförändringar med mera

Utifrån tidigare års utfall och den 40-årsprognos på pensioner som presenterades 2016 budgeteras en viss ökning av pensionskostnaden inför 2018. I många delar är dock andra poster i denna resultatrad kring bland annat personalskuldskförändringar vanskliga att budgetera. En viss ökning mot tidigare lagd budget för 2018 förväntas. Vilket också fortsätter i 2019-2020 års budgetar.

Skatteintäkter och befolkningstal i aktuell prognos

Regeringens vårproposition presenterades den 18 april. SKL har i cirkulär sammanfattat innehållet i vårpropositionen och vårändringsbudgeten. Den 27 april har SKL presenterat en uppdatering av skatteprognosen med hänsyn tagen till de ekonomiska förändringar/satsningar som presenterades i vårpropositionen. I det belopp som redovisas i prognosen är delar av det belopp som aviserats som preliminärt statsbidrag för flyktingmottagande med i prognosen. Den del som fördelas utifrån flyktingvariabler läggs till SKL:s prognos. Båda delarna är preliminära men har adderats till det totala utrymmet för driframen. Nästa skatteprognos är aviserad till den 16 augusti.

Ludvikas befolkning ökade med 59 personer under 2017. Vid årsskiftet 17/18 var befolkningstalet 26.992. Folkmängdsökningen var betydligt lägre 2017 än för 2016. I början av 2018 har befolkningsökningen fortsatt dock i en lugn takt (+44 per 1 maj 2018).

Planeringstalen för budget 2019-2021 speglar befolkningsnivån den 1 november året före budgetåret. Talen för respektive år 2019, 2020 och 2021 är 27 200, 27 400 respektive 27 550. En ökning av befolkningen med 100 personer innebär ett tillskott i skatter brutto för år 2019 med cirka 5 380 tkr.

Finansnetto

Finansiella intäkter summerar i ramförslaget till 21,1 mnkr. Där ingår utdelning från VB-gruppen, borgensavgift, ränta på EPC-projekt och avkastning Kommuninvest.

Finansiella kostnader summerar till 15,0 mnkr. Där dominerar ränta på lån men även en mindre del som är ränta på pensionsskuld. Vi räknar med att omsätta viss del av lånestocken under 2019 men det blir svårt att ytterligare sänka räntenivåerna. Det har tagits höjd för en ränteuppgång viss del av 2019 och fortsatt 2020 och 2021.

Extraordinära poster

Inga poster budgeteras som extraordinära.

Resultatmål och balanskrav

Då kommunen står inför stora investeringar inom skattefinansierad verksamhet har det blivit nödvändigt att lyfta ur vissa större projekt som är av mer undantagskaraktär i förhållande till ”normal investeringsvolym”. Normal investeringsvolym kan sägas i stort korrespondera mot de planliga avskrivningarna för skattefinansierat. Enligt prognostiserat lånebehov kommer

Ludvika kommunkoncern att nå den förhöjda lånelimiten på 3 671 mnkr år 2020.

Det finansiella målet är att resultatet i förhållande till skatteintäkter ska vara minst två procent. Detta ska ställas i relation till resultat 2 det vill säga resultat före extraordinära poster. Enligt upprättad resultatbudget för 2019 med plan 2020-2021 kommer målet inte att uppnås. Från 2019 till och med 2021 saknas det för närvarande 164,9 mnkr uppdelat på 38,7 mnkr för 2019, 47,3 för 2020 samt 78,8 mnkr 2021. Därför föreslås att ramarna räknas upp med 1,0 % samt att en långsiktig åtgärdsplan arbetas fram för att på sikt ha en ekonomi i balans och en god ekonomisk hushållning. För att uppnå målet får verksamhetens kostnader inte överstiga 98 % av skatteintäkter och bidrag och enligt upprättad budget är nyckeltalet 99 % för 2019 och för 2021 100,4 %.

Jan Lindström
Kommunchef

Åsa Grans
Ekonomichef

Bilaga

Basdag budgetramar 20180511

Beslut skickas till

Akten
Ekonomienheten
Samtliga nämnder för kännedom



LUDVIKA
KOMMUN

Basdag budgetramar 20180522

Jan Lindström Åsa Grans

Mål för Basdagen

- Genomgång av gällande målmodell och mål inför budget 2019
- Ta del av information kring budgetprocessen tidplan och förutsättningar
- Genomgång av övriga utgångspunkter att ha med sig i budgetarbetet inklusive tjänstemannaförslag på totalram för 2019



Agenda

- Inledning och mål för Basdagen
- Gällande målmodell och mål/aktiviteter inför budget 2019
- Tidplan Budget 2019
- Budgetförutsättningar (Vårproppen, SKL:s cirkulär, index, befolkning, skatteprognos mm)
- Resultatmål/Finansiella mål



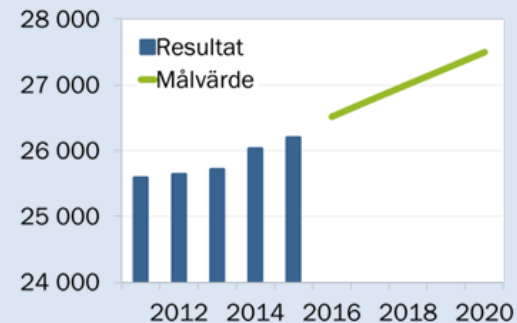
Basdag 2018-05-22 - Inledning

- SKL:s skatteunderlagsprognos och cirkulär för budgetförutsättningar kom i Cirkulär den 15 februari. Från detta underlag har indextal hämtats som underlag för budgetarbetet.
- Regeringen presenterade vårpropositionen och budget 2018-2021 den 17 april
- Utifrån vårproppens underlag har SKL publicerat en reviderad skatteprognos som kom i slutet av april. Vid sidan av vårpropositionen gäller sedan våren 2016 att en satsning på flykting-mottagning läggs till SKL:S skatteprognos. Aktuellt belopp har nyligen reviderats ned med 2,5 mnkr från utfall för 2018 och är preliminärt 26,3 mnkr.
- PO-pålägget beräknas preliminärt till 39,17%, samma som för 2018.

Mål och målaktiviteter 2019

Inför beslut om
målvärden 2019
och 2020 för

resultatmått som mäter KF:s
övergripande verksamhetsmål



Processen i korthet för beslut om målvärden 2019 och 2020

26 juni	Koncernledningsgrupp. FC/VD/förbundschef får i uppdrag att 28 aug lämna förslag till målvärden inkl. motiveringar och förbättringsåtgärder
28 aug	Koncernledningsgrupp. FC/VD/förbundschef presenterar sina förslag till målvärden inkl. motiveringar och förbättringsåtgärder. Diskussion. Gruppen enas om definitiva förslag till målvärden.
ca 17 sept	Kommunchefen lämnar in tjänsteskrivelse med förslag till målvärden
20 sept	Ordförandeberedning
2 okt	KS au
16 okt	Beslut i KS



Målvärden behövs för 2019 och ev revidering för 2020

Barn och unga	Utfall					Målvärden				
	2014	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2019	2020
En av landets bästa skolkommuner										
Kommunranking för genomsnittligt meritvärde åk9 (1–290, där 1=bästa kommun)	271	242	267	263		215	215	202		72
Kommunranking för genomsnittlig betygspoäng gymn åk3 (1–290, där 1=bästa kommun)	228	195	155	173		200	168	136		72
En bra kommun att växa upp i										
Andel ungdomar med framtidstro	..	92%	87%	89%		93%	93%	93%		95%
Andel ungdomar med möjl. att påverka dem som bestämmer i kommunen	13%	16%	18%	21%		15%	18%	24%		35%
Andel ungdomar som har upplevt otrygga situationer	..	29%	31%	31%		30%	30%	29%		10%
Andel öppet arbetslösa unga vuxna	6,1%	8,4%	8,6%	7,5%	6,9% ¹⁾	9,0%	9,0%	7,5%		4,0%

¹⁾ April 2018

Arbete och näringsliv	Utfall					Målvärden				
	2014	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2019	2020
En tillväxtkommun										
Antal invånare	26 030	26 362	26 933	26 992	2x xxx ¹⁾	26 450	27 150	27 250		28 000
Antal nybyggda bostäder 2016–2020	26	64	13	12		50 ^a (50) ^b	35 ^a (85) ^b	20 ^a (105) ^b		(500) ^b
Andel hushåll med tillgång till snabbt bredband	34%	53%	63%	72%		50%	65%	80%		90%
Företagens betyg på kommunens service (0–100, där 100=max)	74	..	75	76		75	76	76		80
Andel öppet arbetslösa vuxna	3,7%	4,4%	5,3%	5,5%	5,2% ²⁾	5,0%	5,0%	4,5%		3,0%

¹⁾ Maj 2018 ²⁾ April 2018 ^a Under året ^b Sedan 2016

Livsmiljö	Utfall					Målvärden				
	2014	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2019	2020
En bra kommun att leva i										
Invånarnas betyg på kommunen som en bra plats att bo och leva på (0–100, där 100=max)	54	52	48	50		54	55	56		60
Invånarnas betyg på kommunens bemötande och tillgänglighet (0–100, där 100=max)	54	56	52	52		56	57	57		60
Invånarnas betyg på kommunen som en trygg och säker plats att bo på (0–100, där 100=max)	57	52	43	49		57	58	58		65
En miljövänlig kommun										
Andel hushållsavfall som återvinns	50%	49%	37%	37%		51%	51%	42%		65%
Andel ekologiska livsmedel i kommunorganisationen	34%	36%	35%	40%		40%	40%	45%		60%
Koldioxidutsläpp från kommunorganisationens bilresor, ton CO2 per årsarbetare	0,23	..	0,20	0,21		0,22	0,22	0,20		0,20
Energianvändning i kommunorganisationens lokaler, kWh per m2	158	153	157	160		155	151	157		139



Basdag 2017-05-22 - Tidplan

TIDPLAN för budgetprocessen år 2019

- 17 april Regeringen presenterar vårpropositionen
- 19 april SKL presenterar detaljer i vårproppen och preliminära PO-pålägg
- 27 april SKL presenterar ny skatteunderlagsprognos och skatteutjämning
- 2 maj Budgetförutsättningar/direktiv för löner, hyror, omkostnader och intäkter skickas ut till förvaltningarna inklusive anvisningar och mallar
- 14 maj Ramärende skrivs
- 15 maj SKL publicerar Ekonomirapporten
- 22 maj Fm. Basgruppsmöte. Gällande mål 2019, aktuell skatteprognos/vårpropositionen, lönerörelse, utgångspunkter för budget
- 23 maj Em. KSau ramärende – förslag
- 28 maj KS (extra) beslut om ramar
- 28 maj KF beslut om ramar



Basdag 2017-05-22 – Forts . Tidplan

- 29 juni Budgetförslagen inlämnas till ekonomienheten.
- 17 augusti Budgetunderlaget klart.
- 27-28 augusti Budgetberedning 1- presentation budgetunderlag
- 4 september Budgetberedning 1- fastställelse av budgetuppdrag
- 27 september Budgetdialog med ev korrigeringar. Redovisning av uppdrag och taxor
- 9 oktober KSau förslag till budget (extra au)
- 16 oktober KS ordinarie möte samt förslag till skattesats
- 23 oktober KS förslag till budget 2019-2021
- 5 november KF fastställer budget för år 2019 med plan 2020-2021



Planeringstal för befolkning

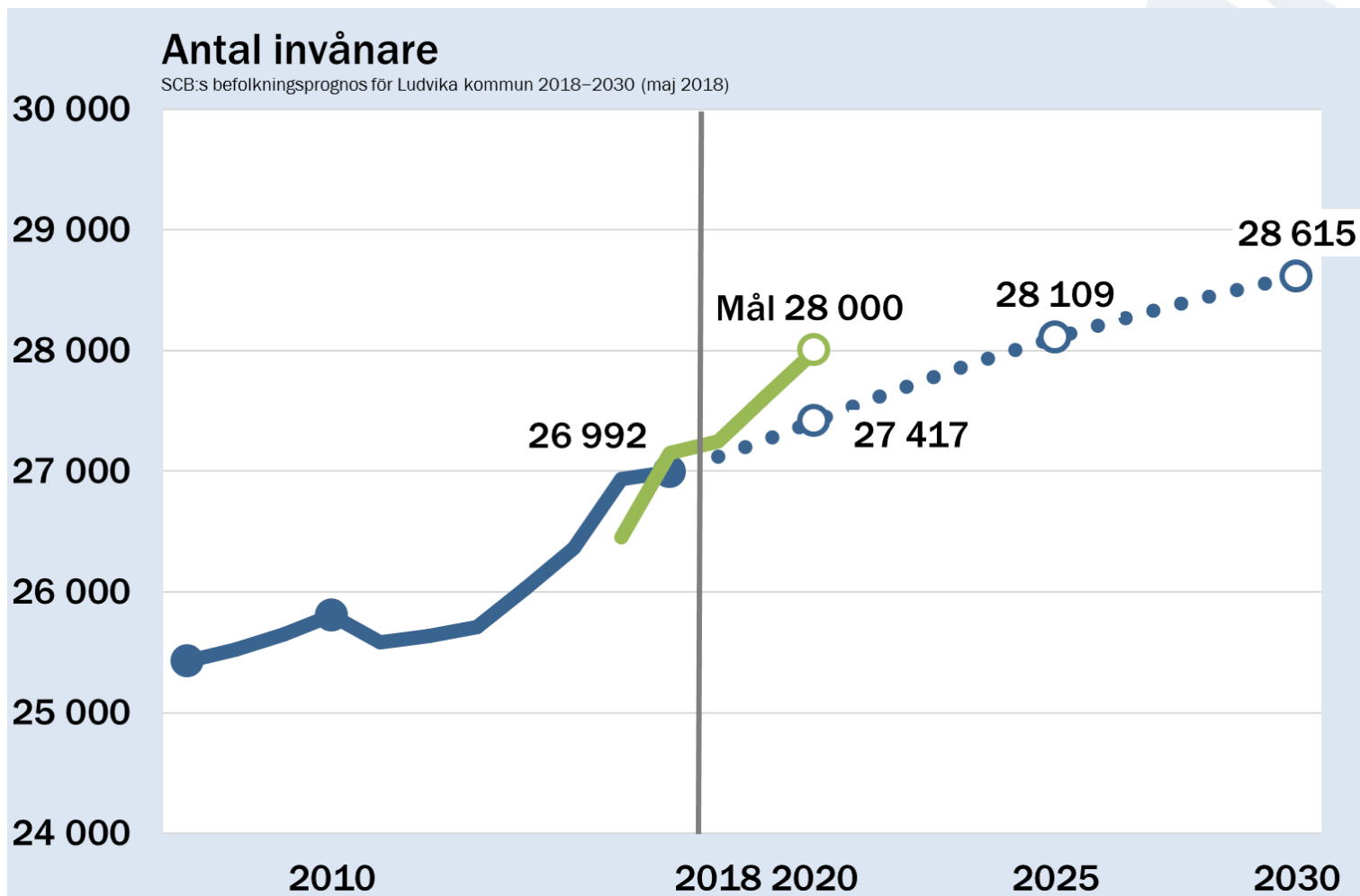
Befolkningstalet läggs in i SKL:s kalkylmodell och ger avtryck främst på skatteintäkterna. Planeringstalet för befolkning utgår från befolkningsläget den 1 november året före budgetåret. Aktuella tal:

Utfall 31/12 2017	26 992	
Budget 2019	27 266	+200 mot utfall 2016
Budget 2020	27 417	+200 mot budget 2018
Budget 2021	27 572	+200 mot budget 2019

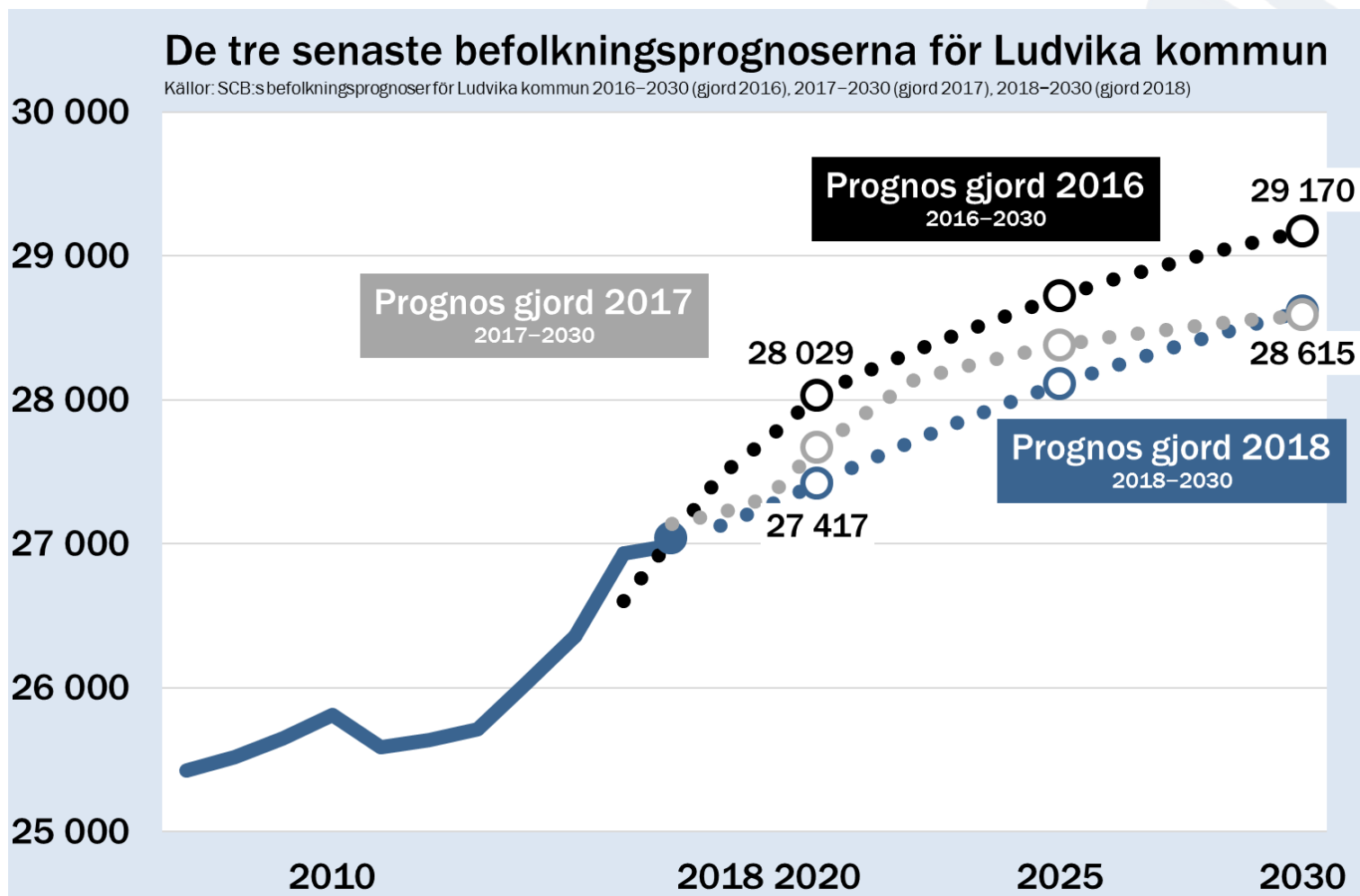
Aktuellt befolkningstal 15 maj 27 036 vilket är +44 mot årsskiftet



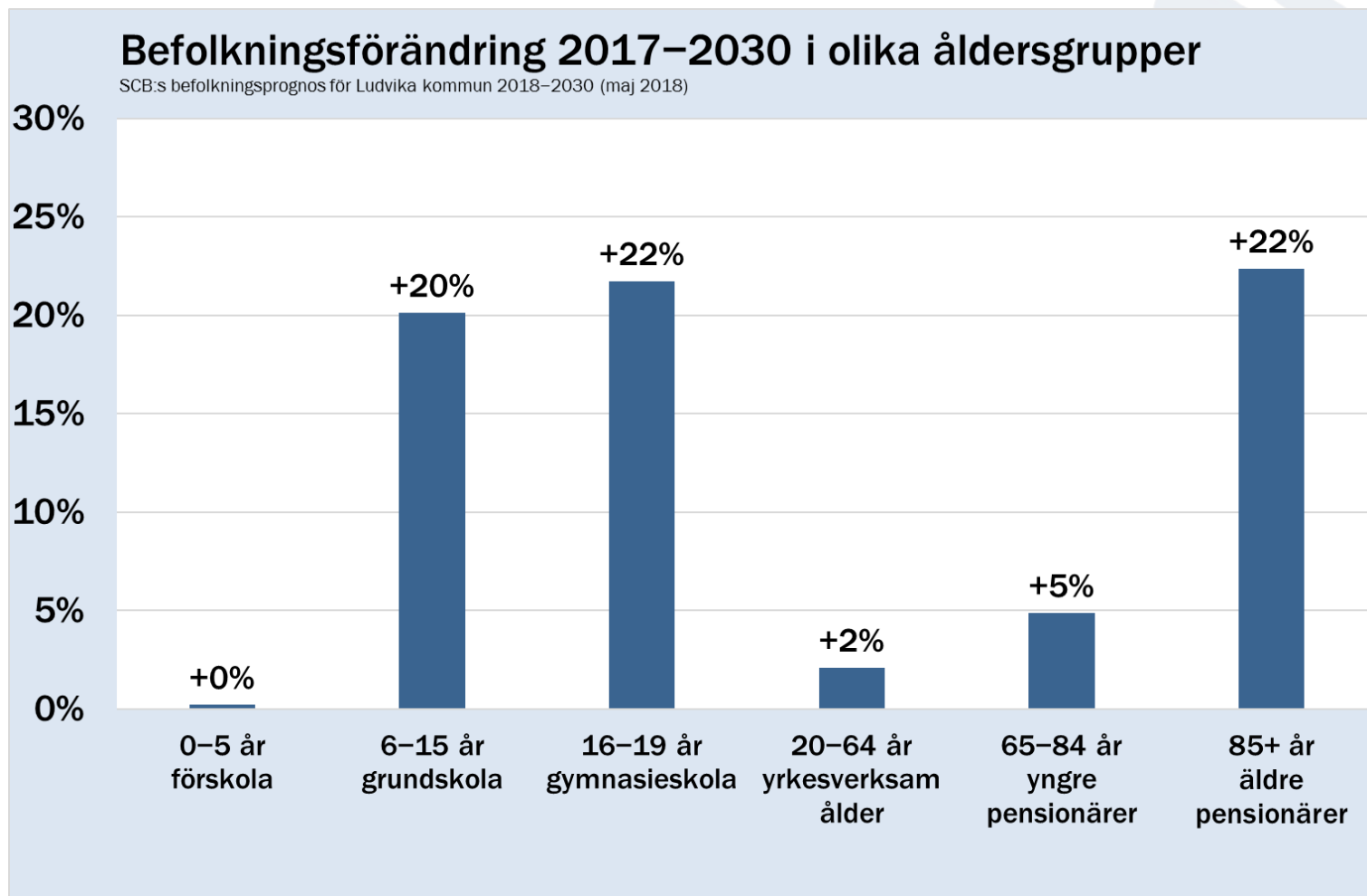
Ludvika kommuns befolkning väntas fortsätta växa



Något långsammare folkökning enligt årets prognos



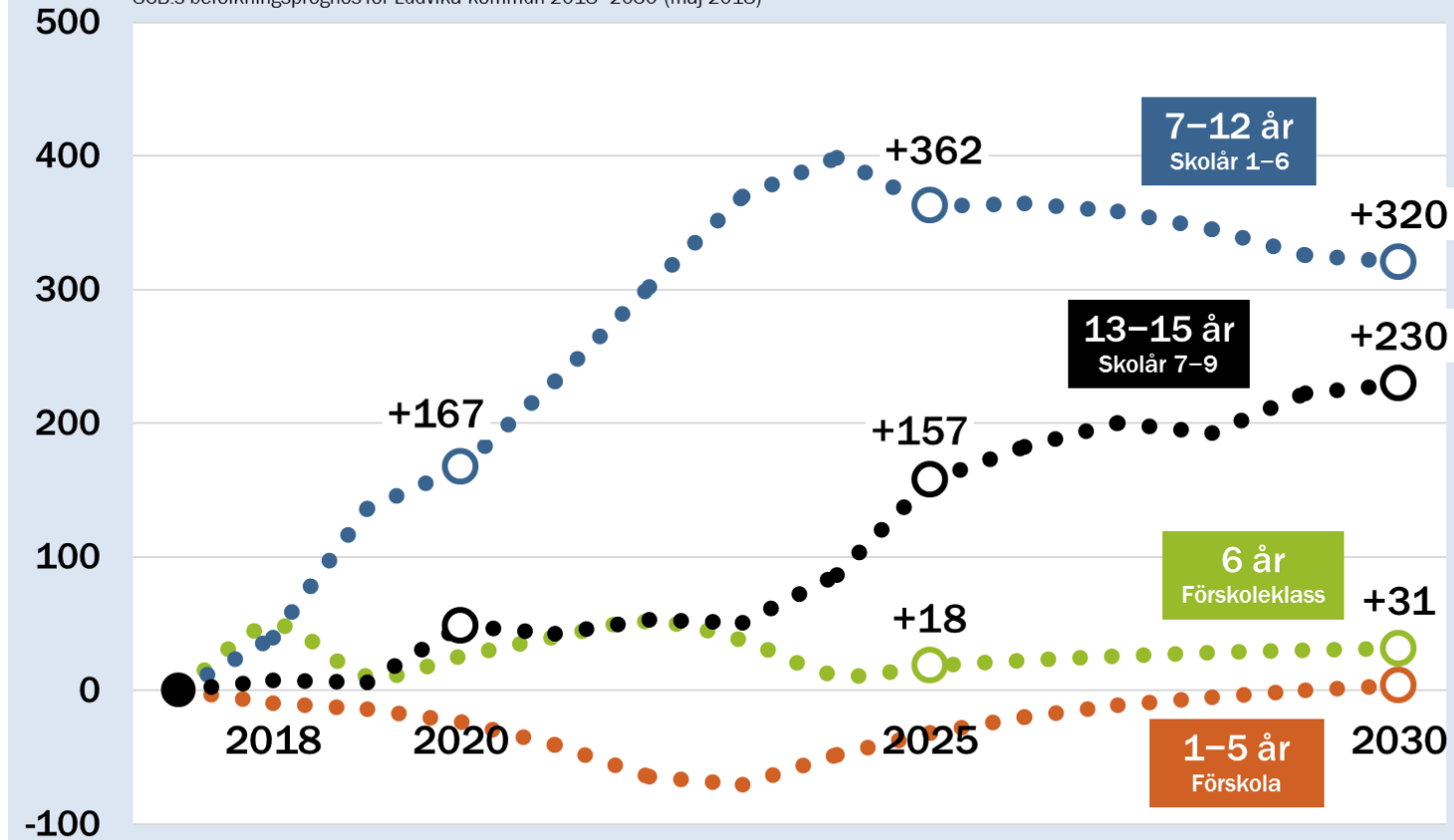
Särskilt barn och unga samt äldre blir fler



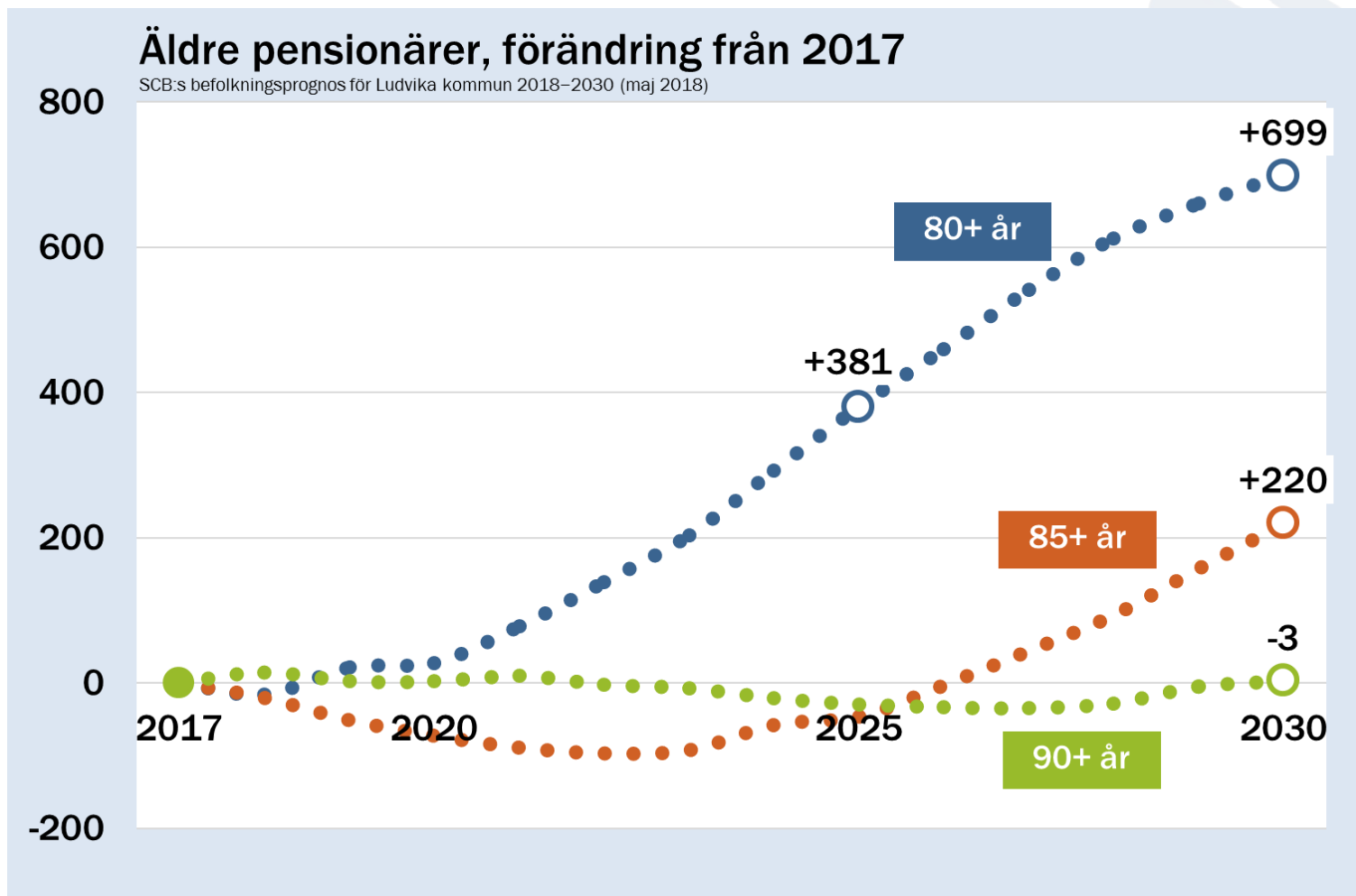
Fler barn och unga

Barn i förskole- och skolåldern, förändring från 2017

SCB:s befolkningsprognos för Ludvika kommun 2018–2030 (maj 2018)



Äldre blir först mindre sedan större behov av äldreomsorg



Skatteintäkter och statsbidrag

Regeringens ”flyktingmiljarder”

2017 beslutade regeringen om en extra satsning på kommuner och landsting med totalt 10 miljarder kronor.

Beloppet för 2019 är preliminärt och i prognos 1 för 2019 aviseras 26,3 mnkr en minskning från 2018 med 2,5 mnkr. Av 26,3 mnkr är 9,4 mnkr (befolkningsrelaterat) inkluderade i statsbidrag.

Återstående del (fördelning flyktingvariabler) hanteras vid sidan av.

Aktuell skatteprognos enligt SKL:s modell publicerades 27 april.

Budgetförutsättningar

Sammanfattning från SKL:S cirkulär och Ekonomirapporten maj 2018

- Antalet arbetade timmar beräknas inte öka nästa år – snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Risk att glapp uppstår mellan kommuners intäkter och de kraftigt växande behoven av skola, vård och omsorg.
- De närmste åren kommer den kraftiga ökningen av antalet barn och äldre att fortsätta.
- Tillväxten i investeringar fortsätter vara hög. Framför allt kommer skolor och förskolor att byggas.



Budgetförutsättningar

Sammanfattning från SKL:S cirkulär och Ekonomirapporten maj 2018

- Fram till 2021 beräknas det uppstå ett gap mellan underliggande intäkter och kostnader på 30 miljarder kronor.
- Behovet av välfärdstjänster ökar fortfarande beroende på de senaste årens stora befolkningsökningar och beräknas ligga på strax under 1,5% ökning per år.
- Detta kommer att fortsätta under lång tid framöver och motsvarar ca+10 mrd mer per år och kan inte mötas med enbart resurstillskott utan betydande effektiviseringar kommer att krävas.

Forts budgetförutsättningar

Viktiga bakomliggande orsaker

- Främsta orsaken till befolkningsökningen är nettomigration men även födelseöverskott bidrar till ökningen.
- 90-talisterna kommer upp i barnafödande ålder men även relativt stora andel av invandrad befolkning är i barnafödande ålder.
- Kostnaderna för den stora 40-talistgenerationen blir alltmer märkbar inom hälso- och sjukvården och så småningom även i äldreomsorgen.
- De grupper som föranleder de högsta kostnaderna inom välfärdens verksamheter är just barn, unga och gamla.

Forts budgetförutsättningar

- Dilemma att gruppen yrkesverksamma som står för merparten av skatteintäkter inte ökar i motsvarande grad.
- Samtidigt befinner vi oss i en högkonjunktur som väntas brytas under 2019,
- för att övergå till konjunkturrell balans i slutet av 2020.
- Efterfrågan på arbetskraft med rätt kompetens är stor men svår att hitta
- Nettot mellan ökning av skatteintäkter och skattekostnader fortsätter vara kraftigt negativt framöver. Därtill kommer ökade avskrivningar och ett försämrat finansnetto. Detta gap hanteras till viss del av ökade generella statsbidrag men kalkylen ger ändå ett gap för kommunsverige på 30 miljarder fram till 2021 som måste hanteras.



Forts budgetförutsättningar

SKL:s skatteprognos 2017-2021, samt nettokostnader på riksnivå

	2017	2018	2019	2020	2021
SKL apr	4,5	3,8	3,2	3,1	3,7

Kronor per invånare om inte annat anges

	Nettokostnad 2016, utfall	Nettokostnad 2017 SKL:s prognos	Procentuell förändring
Förskola o skolbarnsomsorg	7 769	8 116	4,5 %
Grundskola	10 549	11 104	5,3 %
Gymnasieskola	3 680	3 842	4,4 %
Äldreomsorg	10 169	10 657	4,8 %
Individ- o familjeomsorg	3 939	4 202	6,7 %
Kollektivtrafik	2 444	2 588	5,9 %

Forts budgetförutsättningar

Hur ska gapet hanteras?

- Gapet fortsätter även efter 2021
- Långsiktiga åtgärder krävs och en omställning från sysselsättningsökning till produktivitetsökning bör eftersträvas
- Mer kortsiktiga lösningar måste också till. Ex vis skattehöjningar, kostnadsminskning genom traditionell rationalisering eller rena besparingar. Staten kan också höja de generella statsbidragen men det kan vi inte vänta på.
- Verksamheten måste bedrivas på ett annat sätt än idag, utveckling sker men det kommer att krävas mer utveckling och förändring.



Uppräknning - Indexhöjningar

- Industrins avtal har tecknats på 3 år med ökning totalt på 6,5%. Industrins ”märke” utgör utgångspunkt för löneutrymme även inom offentlig sektor. %-uell löneökning för 2018 är lagd på $\sim 1/3$ av årskostnad märket och ytterligare 0,3%. Total ökning **+2,5%**. Det skall täcka in satsningar bl a på undersköterskor och annan personal samt ev löneglidning.
Löner taxeverksamhet och löner inom integration ej medräknade
- För övriga omkostnader och intäkter som räknas upp används det prisindex för kommunal verksamhet, PKV, som rekommenderas **+2,3%**.
- Intäkter som är taxeberoende eller av bidragskaraktär har ej räknats upp i den generella ramuppräknningen.
- Hyran har räknats upp med **1,8%** enligt SKL:s index KPIF-KS

Finansiellt resultatmål

För att uppnå målet får verksamhetens nettokostnader inte överstiga 98% av skatteintäkter och bidrag

2017	2018	2019	2020	2021
98,9%	98,3%	99,0%	99,6%	100,4%



Totalram "normal" uppräknig (1)

Resultat och finansieringsbudget år 2019 - 2021(mnkr)					Bilaga 2
Inkl Taxeverksamhet					
	Befolkn 1/11		Målsättning ramar		
	26992	27000	27200	27400	27550
Resultatbudget	Utfall 2017	Budget 2018	Ramar år 2019	P L A N år 2020	P L A N år 2021
Driftbudget	-1614,1	-1624,2	-1680,3	-1734,1	-1789,6
Interna Kapitalkostnader	95,3	100,5	103,5	105,0	108,0
Nettokostnader	-1518,8	-1523,7	-1576,8	-1616,1	-1681,6
Avskrivningar	-67,9	-79,0	-84,5	-94,6	-100,0
Pensionskostnad	-37,0	-42,7	-46,1	-49,5	-49,5
Resultat 1	-1623,7	-1645,4	-1707,4	-1760,2	-1831,1
Skatteintäkter	1632,5	1652,3	1696,5	1741,6	1781,8
Finansnetto	19,4	24,5	6,1	6,1	6,1
Resultat 2	28,2	31,4	-4,8	-12,5	-43,2
<i>Resultat 2 exkl taxefin/Skatteintäkter</i>	<i>1,7%</i>	<i>1,9%</i>	<i>-0,3%</i>	<i>-0,7%</i>	<i>-2,4%</i>
Åtgärdsplan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat 3	28,2	31,4	-4,8	-12,5	-43,2
	98,9%	98,3%	99,0%	99,6%	100,4%

Uppräkning - Indexhöjningar

Tjänstemannaförslag på förändringar i budgetberäkning:

Uppräkning med 1,0%

Löner uppräkning 2,5%	30134	Löner uppräkning 1,0%	12054
Hyror uppräkning 1,8%	4276	Hyror uppräkning 1,0%	2381
Övriga omkostnader 2,3%	14395	Övriga omkostnader 1,0%	6493
	48805		20928

Förslag Uppräkning 1% + Åtgärdsplan (2)

Resultat och finansieringsbudget år 2019 - 2021(mnkr) Inkl Taxeverksamhet

	Befolkn 1/11		Målsättnin g ramar		
	26992	27000	27200	27400	27550
Resultatbudget	Utfall	Budget	Ramar	P L A N	P L A N
	2017	2018	år 2019	år 2020	år 2021
Driftbudget	-1614,1	-1624,2	-1652,4	-1705,3	-1759,8
Interna Kapitalkostnader	95,3	100,5	103,5	105,0	108,0
Nettokostnader	-1518,8	-1523,7	-1548,9	-1600,3	-1651,8
Avskrivningar	-67,9	-79,0	-84,5	-94,6	-100,0
Pensionskostnad	-37,0	-42,7	-46,1	-49,5	-49,5
Resultat 1	-1623,7	-1645,4	-1679,5	-1744,4	-1801,3
Skatteintäkter	1632,5	1652,3	1696,5	1741,6	1781,8
Finansnetto	19,4	24,5	6,1	6,1	6,1
Resultat 2	28,2	31,4	23,1	3,3	-13,4
<i>Resultat 2 exkl taxefin/Skatteintäkter</i>	<i>1,7%</i>	<i>1,9%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>
<i>Åtgärdsplan</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>10,8</i>	<i>31,5</i>	<i>49,1</i>
Resultat 3	28,2	31,4	33,9	34,8	35,6
	98,9%	98,3%	97,4%	97,9%	98,8%

Verksamhetens driftsbudget är reducerad med 27,9 mnkr och åtgärder motsvarande 10,8 mnkr ger totalt 38,7 mnkr för 2019 att effektivisera.



LUDVIKA
KOMMUN

Finansieringsbudget förslag 1

Finansieringsbudget					
Justerat resultat 2	92,2	110,4	79,7	82,1	56,8
Försäljning anläggningar	5,7	2,0	2,0	2,0	2,0
Ökning skulder/minskning fordringar	293,7	278,0	150,4	152,8	91,0
Tillförda medel	391,6	390,4	232,1	236,9	149,8
Investeringar	282,9	376,7	188,2	216,2	129,0
Amorteringar	87,5	50,0	55,0	55,0	55,0
Använda medel	370,4	426,7	243,2	271,2	184,0
Förändring av likvida medel	21,2	-36,3	-11,1	-34,3	-34,2

Finansieringsbudget förslag 2

Justerat resultat 2	92,2	110,4	118,4	129,4	135,6
Försäljning anläggningar	5,7	2,0	2,0	2,0	2,0
Ökning skulder/minskning fordringar	293,7	278,0	150,4	152,8	91,0
Tillförda medel	391,6	390,4	270,8	284,2	228,6
Investeringar	282,9	376,7	188,2	216,2	129,0
Amorteringar	87,5	50,0	55,0	55,0	55,0
Använda medel	370,4	426,7	243,2	271,2	184,0
Förändring av likvida medel	21,2	-36,3	27,6	13,0	44,6

Kontakt:

Åsa Grans

0240-86223 Int 76223

E-mail asa.grans@ludvika.se

Jan Lindström

0240-86155 Int 76155

E-mail jan.lindstrom@ludvika.se



LUDVIKA
KOMMUN