



**Kommunledningsförvaltningen**  
Alexander Arbman,  
alexander.arbman@uppvidinge.se

## **Kommunstyrelsen**

kallas härmed till sammanträde **tisdagen den 23 juli 2019 klockan 10:00 i Storasjö, Åseda** för att behandla följande ärenden:

- Upprop
- Val av justerare

### **Ärende**

### **Anteckningar**

1. **Godkännande av dagordning**  
Dnr 2019-000001
2. **Val av justerare**  
Dnr 2019-000065
3. **Budget 2020 och verksamhetsplan 2021-2022** ./.  
Dnr 2019-000150

Niklas Jonsson  
ordförande

Alexander Arbman  
nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

§ 81

Dnr 2019-000150

## Budget 2020 och verksamhetsplan 2021-2022

### Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att återremittera ärendet för:

- att ta del av kostnadsberäkningar som ligger till grund för kostnadssänkande åtgärderna med 20 miljoner.
- Att redan till ramen ta fram en risk- och konsekvensanalys av de kostnadssänkande åtgärderna.
- Att omformulera texten i stycket medel för omstruktureringskostnader på s7. Så att kommunfullmäktige beslutar om större omstruktureringar och inte kommunstyrelsen.
- Att inhämta yttrande från berörda nämnder och styrelser.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunens budgetberedning har utarbetat förslag på budgetförutsättningar för åren 2020 – 2022. Förslaget utgår från oförändrad skattesats samt en befolkningsökning på 255 personer. Förslaget innebär att de negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 återställs.

Av förslaget framgår budgetram för samtliga nämnder för perioden. Till följd av tidigare års höga kostnadsutveckling och negativa resultat, sänkta statsbidrag samt politiska prioriteringar finns krav på kraftiga kostnadssänkningar i nämndernas ramar.

### Ekonomiska konsekvenser

Budgeterad resultatnivå för perioden innebär att negativa balanskravsresultat för 2017 och 2018 återställs. Resultatnivå per år:

2020	6 000 tkr
2021	14 300 tkr
2022	11 600 tkr

### Förslag till beslut på sammanträdet

Centerpartiet och Kristdemokraterna yrkar att budgetförutsättningar för budget 2020 och verksamhetsplan 2021-2022 bör återremitteras för att ta del av kostnadsberäkningar som ligger till grund för kostnadssänkande åtgärderna med 20 miljoner. Att redan till ramen ta fram en risk- och konsekvensanalys av de kostnadssänkande åtgärderna. Att omformulera

## Kommunfullmäktige

texten i stycket medel för omstruktureringskostnader på s7. Så att kommunfullmäktige beslutar om större omstruktureringar och inte kommunstyrelsen. Att inhämta yttrande från berörda nämnder och styrelser.

Sverigedemokraterna (SD) och Landsbygdspartiet Obereoende (LPO) yrkar bifall till Centerpartiet och Kristdemokraternas yrkande.

### Beslutsgång

#### Proposition 1

Ordförande frågar om ärendet ska avgöras idag.

#### Proposition 2

Ordförande frågar om kommunfullmäktige ska återremittera ärendet i enlighet med Centerpartiet och Kristdemokraternas yrkande.

Ordförande finner att kommunfullmäktige beslutat att ärendet ska avgöras idag.

#### Votering begärs

Ordförande tydliggör att JA-röst innebär att ärendet ska avgöras idag och att NEJ-röst innebär beslut i enlighet med Centerpartiet och Kristdemokraternas yrkande om återremiss.

Namn	Ja	Nej	Avstår
Niklas Jonsson (S)	X		
Bodil Fager Bergqvist (S)	X		
Kent Bergqvist (S)	X		
Marie Hammarström (S)	X		
Susanne Karlsson (S)	X		
Jan Wernström (S)	X		
Åke Axelsson (S)	X		
Peter Ekman (S)	X		
Anette Vallentin (S)	X		
Lars-Eric Hammarström (S)	X		
Bjarne Svensson (S)	X		
Mikael Thelander (M)	X		



**Kommunfullmäktige**

Anders Käll (M)	X		
Margareta Schlee (M)	X		
Carl Krekola (M)	X		
Patrik Davidsson (C)		X	
Frida Sundqvist Hall (C)		X	
Erik Ragnarsson (C)		X	
Eva Palmqvist (C)		X	
Thomas Lindberg (C)		X	
Sadiq Sahal (C)		X	
Magnus Gustafsson (C)		X	
Christina Lindqvist (KD)		X	
Mikaela Gross (V)	X		
Matthias Sjöberg (V)		X	
Billy Lindvall (SD)		X	
Simon Bring (SD)		X	
Hanne Geiger (SD)		X	
Lars Gunnar Svensson (SD)	X		
Kerstin Ljungkvist (-)	X		
Andréas Preschel (SD)		X	
Robert Fredriksson (SD)		X	
Kent Helgesson (LPO)		X	
Roger Karlsson (LPO)		X	
Peter Skog Lindman (S)	X		

19 röstade JA, 16 röstade NEJ.

Ordförande finner genom votering att kommunfullmäktige beslutat om minoritetsåterremiss.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse av ekonomichef, 2019-06-03

Budgetförutsättningar för budget 2020 och verksamhetsplan 2021 – 2022



**Kommunfullmäktige**

**Beslutet skickas till**

Beslut inklusive beslutsunderlag skickas till samtliga kommunens nämnder och bolag samt till revisorerna

\_\_\_\_\_

§ 143

Dnr 2019-000150

## Budget 2020 och verksamhetsplan 2021-2022

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen antar budgetförutsättningarna för budget 2020 och verksamhetsplan 2021 och 2022 enligt upprättat förslag och överlämnar till fullmäktige för beslut.

### Reservation

Christina Lindqvist (KD) reserverar sig mot beslutet.

Patrik Davidsson (C) reserverar sig mot beslutet.

Viktoria Birgersson (C) reserverar sig mot beslutet.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunens budgetberedning har utarbetat förslag på budgetförutsättningar för åren 2020 – 2022. Förslaget utgår från oförändrad skattesats samt en befolkningsökning på 255 personer. Förslaget innebär att de negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 återställs.

Av förslaget framgår budgettram för samtliga nämnder för perioden. Till följd av tidigare års höga kostnadsutveckling och negativa resultat, sänkta statsbidrag samt politiska prioriteringar finns krav på kraftiga kostnadsänkningar i nämndernas ramar.

### Ekonomiska konsekvenser

Budgeterad resultatnivå för perioden innebär att negativa balanskravsresultat för 2017 och 2018 återställs. Resultatnivå per år:

2020	6 000 tkr
2021	14 300 tkr
2022	11 600 tkr

### Förslag till beslut på sammanträdet

Patrik Davidsson (C) yrkar på några minuters ajournering.

Centerpartiet och Kristdemokraterna yrkar på 2 % i generell besparing i kommunstyrelsen, alltså ytterligare 1 % i förhållande till förslag, i övrigt förbehåller vi oss rätten att återkomma till kommunfullmäktige med fler förslag.

Kommunstyrelsen

## Beslutsgång

Ordförande frågar om kommunstyrelsen kan ajournera sammanträdet och finner att kommunstyrelsen beslutat så.

### Proposition 1

Ordförande frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunledningsförvaltningens förslag till beslut.

### Proposition 2

Ordförande frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med Centerpartiet och Kristdemokraternas yrkande.

Ordförande finner att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med kommunledningsförvaltningens förslag till beslut.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse av ekonomichef, 2019-06-03

Budgetförutsättningar för budget 2020 och verksamhetsplan 2021 – 2022

## Beslutet skickas till

Beslut inklusive beslutsunderlag skickas till samtliga kommunens nämnder och bolag samt till revisorerna

\_\_\_\_\_

## Budget 2020 och verksamhetsplan 2021-2022

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Anta budgetförutsättningarna för budget 2020 och verksamhetsplan 2021 och 2022 enligt upprättat förslag

### Sammanfattning av ärendet

Kommunens budgetberedning har utarbetat förslag på budgetförutsättningar för åren 2020 – 2022. Förslaget utgår från oförändrad skattesats samt en befolkningsökning på 255 personer. Förslaget innebär att de negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 återställs.

Av förslaget framgår budgetram för samtliga nämnder för perioden. Till följd av tidigare års höga kostnadsutveckling och negativa resultat, sänkta statsbidrag samt politiska prioriteringar finns krav på kraftiga kostnadssänkningar i nämndernas ramar.

### Ekonomiska konsekvenser

Budgeterad resultatnivå för perioden innebär att negativa balanskravsresultat för 2017 och 2018 återställs. Resultatnivå per år:

2020	6 000 tkr
2021	14 300 tkr
2022	11 600 tkr

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse av ekonomichef, 2019-06-03

Budgetförutsättningar för budget 2020 och verksamhetsplan 2021 – 2022

### Beslutet skickas till

Beslut inklusive beslutsunderlag skickas till samtliga kommunens nämnder och bolag samt till revisorerna

Ekonomichef  
Silja Savela



## BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR FÖR BUDGET 2020 och VERKSAMHETSPLAN 2021 - 2022

### INLEDNING

De ekonomiska förutsättningarna för budget- och planperioden är besvärliga. Kostnadsutvecklingen de senaste åren i kombination med tidigare års negativa resultat som ska återställas, kraftigt minskade statsbidrag samt en politisk viljeinriktning med satsningar inom prioriterade områden, innebär att det finns behov av att genomföra åtgärder som ger kraftigt sänkta kostnader. I samband med budgetarbetet förra året, i juni 2018, gav Kommunfullmäktige kommunchefen i uppdrag att senast i april 2019 föreslå kostnadsänkande åtgärder på åtta miljoner kronor för 2020 och ytterligare 12 miljoner kronor för 2021, totalt 20 miljoner kronor. Uppdraget har presenterats för samtliga politiska partier i början av april 2019 och i förslaget till budgetförutsättningar har hänsyn tagits till förväntade effekter av de åtgärder som politiken har valt att utreda vidare. Under respektive nämnds tabell med budgetram, beskrivs vilka åtgärder som föreslås genomföras och/eller utredas vidare.

### OMVÄRLDSBEVAKNING

Efter fem år av hög tillväxt räknar Sveriges kommuner och landsting, (SKL), med att bruttonationalprodukten, (BNP), ökar i en mer beskedlig takt från och med i år. Den starka konjunkturen i Sverige mattas av, därmed bedöms BNP tillväxten falla från 2,4 procent 2018 till 1,4 procent per år 2019 och 2020. Huvudförklaringen är en dämpning av investeringarna, främst till följd av sjunkande bostadsbyggande, men även den svenska exportmarknaden ser ut att dämpas.

Fallet i den totala världshandelsvolymen under det senaste halvåret har historiskt sett endast överträffats av raset i samband med finanskrisen 2008. I de senaste månadernas rapporter från EU-kommissionen, OECD och IMF, har prognoserna för global BNP reviderats ned. Gemensamt för de allra flesta länder, är i nuläget prognoser om lägre tillväxt i år än 2018. Därmed ser utsikterna för den internationella ekonomin svaga ut 2019, framförallt i utvecklade ekonomier. Inte minst utvecklingen i Europa och Kina bedöms bidra till detta, vilket sänker utsikterna för den svenska exportmarknaden. Det finns ett antal orosmoln avseende konjunkturutvecklingen, bland annat Brexit, handelskonflikten mellan USA och Kina samt svaga offentliga finanser i flera länder i Europa.

Den långa perioden av ökad sysselsättning ser ut att upphöra till följd av prognoserna om vikande sysselsättning inom bygg- och tillverkningsindustrin. Såväl antalet sysselsatta som antalet arbetade timmar antas börja minska något under loppet av 2019, dock är det ingen dramatisk minskning eftersom sysselsättningsnivåerna inom såväl tjänst- och som offentlig sektor ligger kvar på höga nivåer även nästa år. Arbetslösheten beräknas successivt att öka från 6,3 procent 2019 till 6,8 procent 2022.

### KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorn har de senaste åren haft starka ekonomiska resultat. Förra året skedde en kraftig resultatförsämring i kommunerna, 69 kommuner redovisade ett negativt resultat och endast 109 kommuner hade ett resultat på minst 2 procent av skatter och statsbidrag. Det är en rejäl minskning jämfört med de senaste åren, vi får gå tillbaka till 2008 för att hitta så många kommuner med negativt resultat.

Skatteunderlaget har vuxit starkt åren 2015-2017 men viker nu. Även verksamhetens intäkter har vuxit rejält tidigare år, till största delen beroende på riktade bidrag för flyktingverksamheten. Även dessa intäkter minskar nu.

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stora delar under 1960-1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. I kombination med det stora mottagandet 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. Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare.

De senaste åren har osäkerheten i ekonomiska förutsättningar för kommunerna ökat kraftigt. Osäkerheten finns på många plan, bland annat i utvecklingen av skatteunderlaget och utjämningsintäkterna samt kostnads- och befolkningsutvecklingen.

Inför de utmaningar vi har framför oss kommer det att krävas att kommunerna bedriver verksamheten på ett helt annat sätt än idag. Utvecklingen pågår redan i sektorn, men det kommer att krävas mer utveckling och förändring kommande år då förväntningarna på välfärden fortsätter att öka.

## **BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR I UPPVIDINGE KOMMUN**

### **Balanskravsresultat**

Sedan 2017 och 2018 har kommunen negativa balanskravsresultat på totalt 20,3 miljoner kronor. Resultatprognosen för 2019 innebär ytterligare underskott. De budgeterade resultatnivåerna för perioden innebär att de negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 återställs fullt ut 2021.

### **Skattesats**

Skattesatsen under planperioden beräknas vara oförändrad, 21,61. Under 2015 sänktes skatten med 39 öre till följd av skatteväxling för bland annat kollektivtrafik.

### **Befolkningsutveckling**

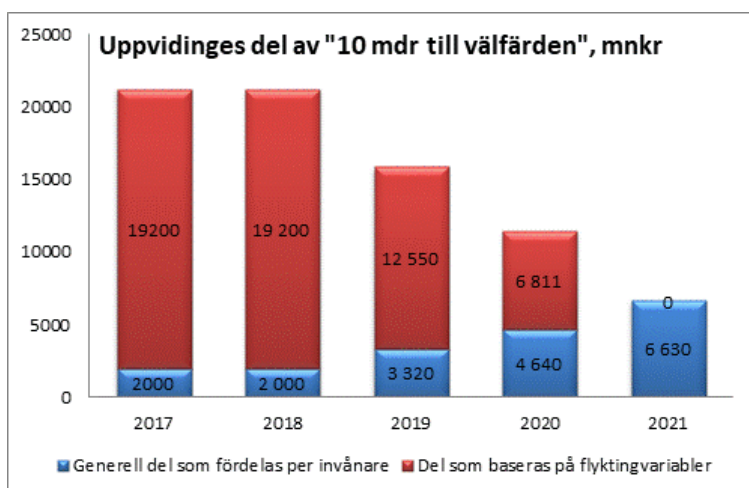
För planperioden beräknas befolkningen öka med 255 personer. Den sista mars 2019 var antalet invånare i kommunen 9 614, vilket innebär att för att uppnå prognosnivån, behöver antalet invånare öka med 51 personer fram till 1:a november 2019. Vid beräkning av befolkningsförändringar har hänsyn tagits till det planerade tillskottet av nya lägenheter i Uppvidingehus AB:s regi.

2018	9 560 personer
2019	9 665 personer
2020	9 740 personer
2021	9 815 personer

### **Finansiering**

De externa finansieringskällorna är i första hand skatteintäkter och statsbidrag. I kommunens budgetarbete används de prognoser över skatter och generella statliga bidrag som tas fram av Sveriges Kommuner och Landsting. Fortlöpande förändringar av dessa prognoser under året ska inte ge anledning till några ändringar av de anslagsnivåer som fastställs av kommunfullmäktige.

Under 2017 beslutade regeringen om ett tillskott till kommuner och landsting på 10 miljarder kronor. Medlen fördelas till kommunerna utifrån tre principer: andel asylsökande, andel nyanlända samt antal invånare i kommunerna. Ersättningen viktas så att de första åren fördelas en större del utifrån flyktingvariablerna, de kommande åren minskar viktningen successivt och från och med år 2021 sker fördelningen enbart per invånare. För Uppvidinge kommun innebär det ett tillskott för åren 2017 och 2018 på 21 miljoner kronor och för 2019 15,8 miljoner kronor. För 2020 är prognosen 11,4 miljoner kronor och för 2021 6,6 miljoner kronor. Den pågående utvecklingen av asylboenden i kommunen kommer med stor sannolikhet att ge avvikelser i förhållande till prognosen.



Positivt inför 2020 är utredningen om kostnadsutjämnningen, där förslaget på förändringar skulle innebära kraftigt ökade utjämningsintäkter för Uppvidinge kommun. I budgetförutsättningarna finns ett antagande om ökade intäkter med 10 miljoner kronor som det inte finns något statligt beslut om.

### Interna mellanhavanden

En del av kommunens verksamheter bedrivs av andra intressenter för Uppvidinge Kommuns räkning.

Uppvidingehus	Fastighetsförvaltning och lokalvård
UppCom	Bredband, IT och telefoni
RÖK	Räddningstjänsten i Östra Kronoberg
HUL	Lönesamverkan i Högsby, Uppvidinge och Lessebo

För dessa verksamheter samt kommunens kostorganisation, gäller grundprincipen att tjänsterna utförs till självkostnadspris. Undantag för denna regel är bredbandsverksamheten där hänsyn till kommersiella intressen beaktas. Avtalet med UppCom, avseende IT och telefoni är uppsagt, förhandlingar om nytt avtal pågår. Kommunfullmäktige har uppdragit till kommunstyrelsen att utreda de kommunala bolagens organisering och ansvar. Utredningen ska redovisas under hösten och kan komma att påverka både budget och organisation för bolagen.

### Arbetsgivareavgift och personalomkostnadspålägg

Kommunen följer riktlinjer av SKL. Inför 2020 är prognosen en ökad avgift för den delen som finansierar pensionsåtagandet. Hänsyn till ökningen har tagits i den centrala budgeten för pensionskostnader.

### Pensionskostnad

Förändring av pensionsskuld följer Skandias prognos.

### Kapitalkostnad

Varje investering får konsekvenser för driftplanen i form av kapitalkostnader. Avskrivning är beroende av den ekonomiska livslängden och internräntan på beslutad procentsats, 2,5 procent. Kapitalkostnaderna belastar driftbudgeten månaden efter färdigställande.

### Taxor och avgifter

Förslaget till taxor och avgifter redovisas som en separat del av verksamhetsplanen. Viktigt är att intäkterna når upp till den nivå som fastställts för att klara beslutad kostnadstäckningsgrad. Det gäller till exempel VA- och renhållningsverksamheten som skall ha full kostnadstäckning.

## Investeringar

Den långsiktiga ambitionen är att de årliga investeringarna ska täckas av avskrivningar och årets resultat. Beslutade investeringsnivåer för 2019 – 2021 uppgår till närmare 120 miljoner kronor, vilket innebär att ambitionsnivån inte uppnås. Inför budget- och planperioden 2020 - 2022 bedöms investeringsnivån vara fortsatt hög. De planerade investeringsnivåerna medför att likviditeten minskar och att behov av upplåning kommer att uppstå under budget- och planperioden.

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH MÅLSTYRNING

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg finansieringsgrad.

I november 2018 fattade Kommunfullmäktige beslut om en ny målstruktur och mål för åren 2019 – 2022. Målen utgår från fyra olika målområden: Uppvidingebon, Samhällsutveckling, Medarbetare och organisation samt Ekonomi. Inom respektive målområde finns ett antal mål. Varje mål har adresserats till någon eller några nämnder och eller kommunala bolag. Målen ska brytas ner till aktiviteter på förvaltningsnivå och om möjligt, ända ner till den enskilde medarbetaren. Styrningen ska på så vis leda till att den politiska viljeytringen genomsyrar organisationen och därmed låter de demokratiska krafterna verka.

Nämnderna ska i sitt förslag till budget 2020 och verksamhetsplan 2021 – 2022 beskriva hur nämnden kommer att arbeta med de olika målområdena.

## ANSLAGSNIVÅ

I november 2018 fick kommunchefen i uppdrag av Kommunfullmäktige senast i april 2019 föreslå åtgärder som minskar kommunens kostnader med 20 miljoner kronor fram till år 2021. Kommunchefen har tillsammans med kommunens ledningsgrupp tagit fram ett förslag på kostnadsänkande åtgärder och presenterat förslaget till samtliga politiska partier i början av april. De åtgärder som efter diskussion inom politiken ses som möjliga att arbeta vidare med har implementerats i förslaget om budgetramar för perioden.

I följande tabeller presenteras respektive nämnds anslagsnivå (budgetram) för perioden. Intäktsuppräkning har beräknats med 1,5 procent och kostnadsuppräkning exklusive löneökningar med 2 procent. Löneökningarna budgeteras centralt och fördelas ut först efter genomförd lönerrevision. Samtliga nämnder får en generell neddragning av budgetramen med 1 procent 2020. Utöver den neddragningen ska nämnderna utreda olika kostnadsänkande åtgärder och även olika typer av tillskott och/eller satsningar. Efter respektive nämnds tabell, finns förklaring till de olika förändringarna.

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>2 019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingångsvärde	94 746	97 016	99 414	99 397
Intäktsuppräkning	-598	-75	-1 440	-1282
Uppräkning övriga kostnader	2 068	868	2 223	2180
Tillskott/avdrag i ram, budgetbeslut 2018-2021	800	-200		
Tillskott i ram, ramförslag 2020-2022		4 775	1 000	1500
Neddragning i ram, ramförslag 2020-2022		-2 970	-1 800	-800
<b>Budgetram</b>	<b>97 016</b>	<b>99 414</b>	<b>99 397</b>	<b>100 995</b>
Förändring	2 270	2 398	-17	1 598

*Ingångsvärde 2019 är beslutad budget i november 2018 inkl lök för hela 2018, exkl projektmedel 450 tkr*

Utökning av kommunstyrelsens budgetram består av:

- IT utveckling/digitalisering, digitalt verksamhetsstöd för ledning och styrning
- Utökade resurser inom upphandling och GDPR samt mark- och exploateringsfrågor
- Utredningskapacitet inom samhällsserviceförvaltningen

- Fritidsgårdsverksamhet
- Yttre miljö i våra samhällen – parker, gator och vägar
- Fastighetsunderhåll

Neddragning av kommunstyrelsens budgetram består av:

- Generell neddragning med 1 procent, motsvarar cirka en miljon kronor
- Generell neddragning, uppdrag som utförs av de helägda kommunala bolagen, motsvarar cirka en miljon kronor
- Förväntad effekt av omvandling av vissa tillagningskök till mottagningskök
- Förväntad effekt av omvandling av vissa bemannade bibliotek till obemannade

<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>2 019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingångsvärde	228 564	236 264	234 941	236 180
Intäktsuppräknig	-216	-174	-455	-511
Uppräknig övriga kostnader	2 016	2 011	2 494	2433
Tillskott/avdrag i ram, budgetbeslut 2018-2021	5 900	200	200	
Tillskott i ram, ramförslag 2020-2022		1 000	1 500	500
Neddragning i ram, ramförslag 2020-2022		-4 360	-2 500	-1500
<b>Budgetram</b>	<b>236 264</b>	<b>234 941</b>	<b>236 180</b>	<b>237 102</b>
	7 700	-1 323	1 239	922

*Ingångsvärde 2019 är beslutad budget i november 2018 inkl lök för hela 2018*

Utökning av barn- och utbildningsnämndens budgetram består av:

- Resursförstärkning inom elevhälsan
- IT utveckling/digitalisering

Neddragning av barn- och utbildningsnämndens budgetram består av:

- Generell neddragning med 1 procent, motsvarar cirka 2,4 miljoner kronor
- Förväntad effekt till följd av översyn av skolstrukturen i kommunen inom gymnasieskola och högstadium. Även en översyn av lednings- och stödfunktioner ingår som en del.

<b>Socialnämnd</b>	<b>2 019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingångsvärde	230 036	239 237	228 025	214 630
Intäktsuppräknig	278	-259	-394	-476
Uppräknig övriga kostnader	823	1 387	1 549	1 514
Tillskott/avdrag i ram, budgetbeslut 2018-2021	8 100	-3 600	-2 800	
Tillskott i ram, budgetförslag 2020-2022		7 500		
Neddragning i ram, förslag 2020-2022		-16 240	-11 750	-1 000
<b>Budgetram</b>	<b>239 237</b>	<b>228 025</b>	<b>214 630</b>	<b>214 668</b>
Förändring	9 201	-11 212	-13 395	38

*Ingångsvärde 2019 är beslutad budget i november 2018 inkl lök för hela 2018*

I socialnämndens budgetram för 2020 och 2021 finns sedan tidigare neddragning (budgetbeslut i november 2018) till följd av utfasning av tidigare års budgetförstärkningar på totalt 6,4 miljoner kronor.

Neddragningen utöver ovanstående avser:

- Generell neddragning med 1 procent, motsvarar cirka 2,4 miljoner kronor
- Översyn av antal gruppboenden inom LSS
- Översyn av antal särskilda boenden i kommunen
- Översyn av hemgångsstödjande teamets funktion och omfattning

Utökning av socialnämndens budgetram består av:

- Budgetförstärkning inom Omsorgen om funktionshindrade, köp av plats
- Budgetförstärkning inom ekonomiskt bistånd 2020, successiv neddragning 2021 och 2022
- Ökad grundbemanning inom äldreomsorgen

Miljö- och byggnadsnämnd	2 019	2020	2021	2022
Ingångsvärde	4 550	4 515	4 555	3 939
Intäktsuppräknig	-39	-39	-40	-39
Uppräknig övriga kostnader	24	24	24	21
Tillskott/avdrag i ram, budgetbeslut 2018-2021	-20	0	-500	
Tillskott i ram, budgetförslag 2020-2022		100	-100	
Neddragning i ram, förslag 2020-2022		-45		
<b>Budgetram</b>	<b>4 515</b>	<b>4 555</b>	<b>3 939</b>	<b>3 921</b>
Förändring	-35	40	-616	-18

Ingångsvärde 2019 är beslutad budget i november 2018 inkl lök för hela 2018

Miljö- och byggnadsnämnden tillförs medel för genomförande av inventering av mindre avlopp under 2020. Neddragning av budgetram 2020 avser generell neddragning på en procent. Nämnden har sedan tidigare beslut om neddragning av budgetram med 500 tusen kronor från och med 2021, tidigare förstärkning i budget för åren 2018 - 2020 avvecklas 2021.

Lönenämnd	2 019	2020	2021	2022
Ingångsvärde	0	0	0	0
Intäktsuppräknig	-71	-71	-71	-71
Uppräknig övriga kostnader	71	71	71	71
<b>Budgetram</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Förändring	0	0	0	0

Ingångsvärde 2019 är beslutad budget i november 2018 inkl lök för hela 2018

Lönenämndens kostnader ska täckas av intäkter från de ingående kommunerna, nettoramén är därmed noll kronor.

#### Sammanställning, nämndernas budgetram

Nämnd/år	2 019	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	97 016	99 414	99 397	100 995
Barn- och utbildningsnämnden	236 264	234 941	236 180	237 102
Socialnämnden	239 237	228 025	214 630	214 668
Miljö- och byggnadsnämnden	4 515	4 555	3 939	3 921
Lönenämnden	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>577 032</b>	<b>566 935</b>	<b>554 146</b>	<b>556 686</b>
Förändring, tkr	22 261	-10 097	-12 789	2 540
Förändring, %	4,0	-1,7	-2,3	0,5

Till följd av åtgärdsplanen för ekonomi i balans sjunker nämndernas budgetram både 2020 och 2021 för att börja öka igen år 2022.

### Centralt budgeterade medel

Från och med 2018 budgeteras löneökningsmedlen centralt och fördelas ut till respektive nämnd efter genomförd lönerrevision. För perioden har mellan 2,5 – 2,8 procent avsatts årligen och motsvarar cirka 12 miljoner kronor per år. Övriga medel som finns i den centrala budgeten är:

Centrala medel	2 019	2020	2021	2022
Pensionskostnader	14 799	17 400	17 900	18 400
Digitalisering	0	500	500	500
Omstrukturering	0	3 650	6 050	4 250
Färdtjänst		1 000	1 000	1 000
Kompetensutv/Personalförs	1 000	800	1 000	1 000
Kvalitetshöjande insatser	0	500	500	500
Kapitalkostnader	1 071	1 850	3 450	5 281
<b>Budgetram</b>	<b>16 870</b>	<b>25 700</b>	<b>30 400</b>	<b>30 931</b>
Förändring	11 149	8 830	4 700	531

Pensionskostnaderna beräknas enligt prognoser från SKL att öka under perioden. Medel för det har budgeterats centralt. Kostnaderna för färdtjänst har ökat kraftigt och i budget saknas medel motsvarande 1 miljon kronor. En utredning om organisatorisk tillhörighet för färdtjänsten pågår, förstärkningen läggs centralt för att därifrån fördelas till den nämnd som ska ansvara för verksamheten.

I den centrala budgeten avsätts medel för digitalisering, kompetensutveckling/personalförsörjning samt kvalitetshöjande insatser som nämnderna ska kunna ansöka om för olika typer av projekt/åtgärder inom respektive område. Personalutskottet fattar beslut om medlen för kompetensutveckling/personalförsörjning och kommunstyrelsen för de två övriga.

Medel för omstruktureringarkostnader avsätts centralt för samtliga tre år. Under en strukturomvandling kan kostnader uppstå i ett inledningsskede, eller kostnader kvarstå för exempelvis lokaler eller personal vid avveckling av verksamheter. Syftet med dessa medel är att under en övergångsperiod kunna finansiera den typen av kostnader. Kommunstyrelsen fattar beslut om medlen.

Investeringsplanen för perioden är inte beslutad, dock pågår planering för omfattande investeringar. Ökade kostnader för kapitalkostnader budgeteras centralt och beslut om fördelning av medel sker i samband med att beslut fattas om investering.



## RESULTATPLAN FÖR PERIODEN

<b>R E S U L T A T P L A N</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Verksamhetens intäkter	133 709	130 296	132 231	134 140
Verksamhetens kostnader	-706 420	-711 606	-713 192	-733 848
Avskrivning av anläggningstillgångar	-21 452	-22 376	-24 120	-25 950
<b>TOTALA NETTOKOSTNADER</b>	<b>-594 163</b>	<b>-603 686</b>	<b>-605 081</b>	<b>-625 658</b>
Kommunens skatteintäkter	410 074	421 313	434 374	450 372
Inkomstutjämnning	124 670	125 848	129 337	133 945
Kostnadsutjämnning	23 453	20 944	21 107	21 269
Tillskott, statliga medel		10 000	10 000	10 000
Regleringspost	902	6 041	4 594	8 672
Regleringspost, generell del av "10 mdr"	3 320	4 640	6 630	0
Vår del av "10 mdr till välfärden"	13 940	6 811	0	0
Kommunal LSS-utjämnning	-5 954	-2 547	-2 547	-2 586
Kommunal fastighetsavgift	16 558	16 886	16 886	16 886
Finansnetto	200	-250	-1 000	-1 300
<b>RESULTAT EFTER FINANSNETTO</b>	<b>-7 000</b>	<b>6 000</b>	<b>14 300</b>	<b>11 600</b>
Återställning av balanskravet		6 000	14 300	

De ekonomiska förutsättningarna enligt upprättat förslag genererar ett överskott i kommunen de kommande åren. De negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 återhämtas under 2020 och 2021. 2019 års resultat ser enligt prognoserna ut att ge ytterligare krav på återställning. Hänsyn till det har inte tagits i arbetet med budgetförutsättningarna, utan kommer att behandlas när årsredovisningen för 2019 fastställs.

### NÄMNDERNAS FÖRSLAG TILL BUDGET 2020 OCH VERKSAMHETSPLAN 2021-2022

Varje nämnd har ett ansvar att presentera ett budgetförslag som bygger både på realism, och ett ansvarstagande för att kommunens ekonomiska situation långsiktigt ska vara stabil.

Nämnderna ska senast i oktober besluta om förslag till budget 2020 och verksamhetsplan 2021 och 2022 som bygger på de beslutade budgetramarna för perioden. Nämnden ska beskriva vilka åtgärder som vidtagits för att få budget inom beslutad ram och vilka konsekvenser åtgärderna innebär.

Medel som avsatts för satsningar i nämndernas ramar ska inte tas i anspråk innan kostnadsänkningarna ger effekt. Om nämnden upplever svårigheter i att uppnå beslutad budgetram ska nämnden utöver tidigare beskrivna åtgärder pröva möjligheter till omprioriteringar, effektiviseringar, övriga besparingar, standardsänkningar och/eller ökade intäkter.

Nämnden ska i sitt förslag beskriva hur nämnden kommer att arbeta med de olika målområdena som Kommunfullmäktige har beslutat om.



## TIDPLAN

- Juni Beslut om budgetförutsättningar i Kommunfullmäktige
- Oktober Nämnderna beslutar om budget- och verksamhetsplan
- November Beslut om budget- och verksamhetsplan i Kommunfullmäktige

Budgetberedningen kommer den 3:e september att föra dialog med nämndernas presidier och förvaltningsledning för avstämning av pågående arbete. Budgetberedningen kommer utifrån underlagen från nämnderna bereda förslag till budget 2020 och verksamhetsplan 2021 – 2022 till kommunstyrelsens sammanträde i november

2019-06-03

Silja Savela  
Ekonomichef