



Kommunplan 2015

Älvdalen

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
2 Sammanfattning.....	3
3 Planeringsförutsättningar	3
4 Verksamhetsplan	4
5 Ekonomi.....	5
6 Bortom planperioden	9

1 Inledning

Förutsättningarna för planeringen 2015-2017 är speciella dels därför att 2015 sjösätts kommunens nya organisation och dels därför att det är valår. Det innebär för arbetet med budget att siffrorna måste stuvras om enligt den nya organisationen och valet för med sig att det är den nya majoriteten som ska fastställa kommunplanen. Föreliggande plan ska därför betraktas som preliminär eftersom den också kommer att behöva justeras under hösten.

Arbetet med Kommunplan för 2015-2017 startade den 3/3 med att avdelningscheferna analyserade konsekvenser och möjligheterna med att bedriva sina verksamheter med *) *oförändrade ramar* under perioden. 2014-04-01 redovisades detta för politikerna tillsammans med de senaste prognoserna för skatteutfallet. Därefter lämnade politikerna sina direktiv för det fortsatta arbetet 2014-04-11. Kommunplanen redovisas i Cesam 2014-06-04 och behandlas i KS 2014-06-10 och i KF 2014-06-23.

*) Innebär full kompensation för löneökningarna

2 Sammanfattning

Ekonomiska förutsättningar

FÖRSLAG	2 015	2 016	2 017
Budget och plan	386 812	396 813	406 880
Summa åtgärder enligt specifikation			

Exklusive kapitalkostnader

Den totala verksamhetsramen för perioden framgår av ovanstående tabell i löpande priser.

3 Planeringsförutsättningar

Bakgrund

Kommunen har gjort en ekonomisk analys utifrån verksamhetsåret 2013, diskussionerna inför 2014 och kända framtida förändringar. Målet har varit att tillmötesgå medborgarnas behov inom ramen för politiskt ställda mål och de uppgifter vi är förelagda att genomföra. Planeringen har utgått ifrån de politiska direktiven från 2014-04-11.

Förändringar

Under ekonomi framgår de ekonomiska ramarna som utgör planeringsunderlag för verksamhetsår 2015-17. Särskilda förändringar enligt denna revidering är enligt följande:

- Ersättningen till föreningarna för lönebidragsanställda återinförs.
- Till ungdomsgårdsverksamheten avsätts 400 tkr.
- För att finansiera ovanstående och AME-verksamheten överförs 1,2 mkr från Vård- och omsorgsförvaltningen till Samhällsutvecklingsförvaltningen.
- Individ- och familjeomsorgsverksamheten (IFO) återgår till Vård- och omsorgsförvaltningen (tidigare Socialnämnden) ifrån Barn- och ungdomsförvaltningen (tidigare Barn- och utbildningsförvaltningen) varvid ramarna för dess förvaltningar justerats med 14,9 mkr.

4 Verksamhetsplan

4.1 Ordning och reda

Beskrivning

Älvdalens kommun skall präglas av ordning och reda i den kommunala ekonomin med god ekonomisk hushållning

Kommunövergripande mål
God ekonomisk hushållning <i>Överskott över tiden skall åstadkommas för att kunna göra investeringar, finansiera pensionsåtagande och möjliggöra buffert för oförutsedda händelser. Kommunkoncernen som helhet skall endast nyttja 95% av tillgängliga skattemedel. För nämnderna innebär detta att tilldelad ram skall hållas.</i>
Delaktighet och transparens <i>Kommunens verksamhet skall kommuniceras och visas på ett lättillgängligt sätt.</i>

4.2 Arbete och tillväxt

Beskrivning

Älvdalens kommun skall vara en attraktiv arbetsgivare och ha hög beredskap för att möta näringslivets behov

Kommunövergripande mål
Näringslivsutveckling <i>Kommunen skall ha beredskap för att möta befintligt och tillkommande företagens behov.</i>
Attraktiv arbetsplats och hög kompetens <i>Vi ser, uppskattar och utvecklar varandra. Det är ok att få beröm. Rätt person på rätt plats inom den kommunala verksamheten leder till en bättre service för våra medborgare.</i>

4.3 Trygghet och valfrihet

Beskrivning

I Älvdalens kommun arbetar vi för alla människors lika värde och rätt att göra sina egna val
Barn och unga ska ha trygga uppväxtvillkor

Kommunövergripande mål
Alternativa driftformer skall uppmuntras <i>Kommunen skall vara öppen för att fortlöpande analysera möjligheten för andra aktörer att driva verksamheter som tidigare varit traditionellt kommunala. Uppmuntra privata aktörer för att ge medborgaren valfrihet och arbetstagaren valfrihet i valet av arbetsgivare.</i>
Trygga Älvdalen <i>Det skall vara tryggt och säkert att bo i Älvdalens kommun. Våra ungdomars initiativ och engagemang skall synas i vårt dagliga arbete och långsiktiga mål. Tryggheten för de äldre är viktig. Vidareutveckla brottsförebyggande åtgärder tillsammans med andra samhällsaktörer för att öka tryggheten för befolkningen.</i>

4.4 Miljö och livskvalitet

Beskrivning

Älvdalens kommuns stora möjligheter att erbjuda attraktiva livs och boendemiljöer skall tillvaratas. Samhällsservicen skall utvecklas. Kunskapen är vägen och därför skall kunskaps- och utbildningsnivån höjas.

Kommunövergripande mål

Kommunövergripande mål
Aktiv samhällsplanering <i>Vi skall i vår samhällsplanering möjliggöra skapandet av nya områden för boende och rekreation så väl som verksamhet. Beredskapen för inflyttning och etablering skall vara hög. God infrastruktur och tillgänglighet är en förutsättning för kommunens utveckling.</i>
Tre tätorter <i>Kommunen består av och skall även fortsättningsvis bestå av tre fungerande tätorter med tillräcklig samhällsservice.</i>

5 Ekonomi

Ekonomisk översikt

Sveriges kommuner och landsting (SKL) redovisar i cirkulär 14:6 budgetförutsättningarna för åren 2014-2017.

”Efter en svag sommar och en svag höst blev det bättre fart i den svenska ekonomin under slutet av fjolåret. Utvecklingen väntas bli fortsatt stark i år. För helåret 2014 beräknas svensk BNP öka med 2,6 procent att jämföra med 0,9 procent i fjol. Det är i stort sett samma bedömning som vi gjorde i december.

En ökad tillväxt i vår omvärld innebär att den svenska exporten börjar växa igen. Även näringslivets investeringar vänder upp. Betydande ökningar förutses ske också i kommunsektorns investeringar. Ett omslag från vikande till ökade lagerinvesteringar i industrin och handeln bidrar också till att förstärka efterfrågan.

Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning medverkar till att hushållens reala inkomster stiger i relativt snabb takt. Sysselsättningen fortsätter öka i år vilket bidrar till läget på den svenska arbetsmarknaden gradvis förbättras. Nedgången i arbetslösheten blir dock på ett års sikt begränsad. Det fortsatt svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Löneökningarna fortsätter att understiga 3 procent och inflationen mätt som KPIX (dvs KPI exklusive hushållens räntekostnader) håller sig runt 1 procent.

Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets tillväxt. I reala termer, dvs. efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark. I år begränsas tillväxten till 1,3 procent till följd av sänkta pensioner, men det är ändå en bra bit över den trendmässiga tillväxten på 0,9 procent.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin
Procentuell förändring om inte annat anges

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
BNP*	2,9	1,3	0,9	2,6	3,6	3,5	2,8
Sysselsättning, timmar*	2,0	0,7	0,4	0,8	1,4	1,5	0,8
Arbetslöshet, nivå	7,8	8,0	8,0	7,7	7,3	6,8	6,6
Timlön, nationalräkenskaperna	3,2	2,8	2,3	2,8	3,1	3,4	3,7
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,5	3,0	2,5	2,8	3,1	3,4	3,7
Konsumentpris, KPIX	1,1	1,1	0,5	1,0	1,6	1,8	1,9
Konsumentpris, KPI	3,0	0,9	-0,1	0,7	2,4	2,9	2,9
Realt skatteunderlag**	2,6	1,9	1,7	1,3	1,9	2,3	1,7

*Kalenderkorrigerad utveckling.

** Korrigerat för regeländringar.

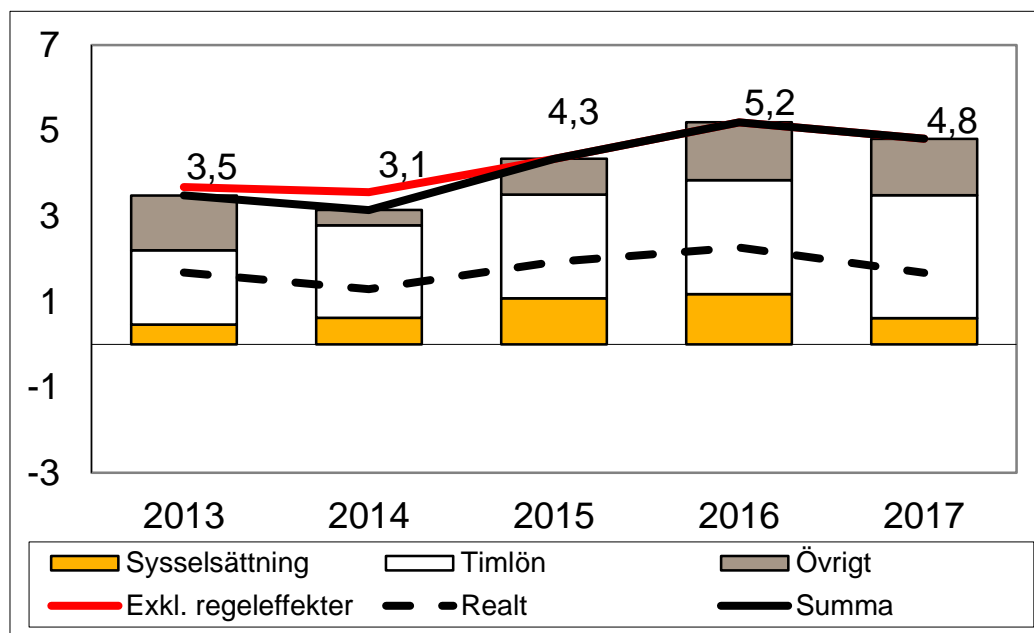
Åren 2015–2017 växer skatteunderlaget med omkring 2 procent per år i reala termer. Den starka tillväxten är ett resultat av återhämtningen på arbetsmarknaden.

I takt med att resursutnyttjandet stiger ökar också pris- och löneökningstakten. I år och nästa år ökar timlönerna med 2½ respektive 2,8 procent för att sedan öka med 3,7 procent år 2017 – ett år då den svenska ekonomin återfått konjunkturell balans. Den underliggande inflationen (KPIX) stiger samtidigt från 0,5 till 1,9 procent.

Skatteunderlaget

Förra året växte skatteunderlaget lite långsammare än den historiska trenden. I år prognostiserar vi ungefär lika stor ökning av arbetade timmar och lite större lönehöjningar, vilket betyder att lönesummans bidrag till skatteunderlaget tilltar. Men ändå avtar skatteunderlagstillväxten något (diagram 1), främst till följd av att den automatiska balanseringen av allmänna pensioner bidrar till att pensionen sänks för många pensionärer. Dessutom väntas utvecklingen på arbetsmarknaden medföra att inkomster av arbetslöshetsersättningar endast ökar marginellt.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter
Procent respektive procentenheter



För 2015 och 2016 förutspår vi att den konjunkturella återhämtningen leder till större sysselsättningsökning än i år och minskad arbetslöshet. Det stramare arbetsmarknadsläget leder till att även löneökningstakten blir lite högre. Dessa år stiger också inkomstindex snabbare samtidigt som den automatiska balanseringen av pensionerna ger extra pensionshöjningar. Den sammantagna effekten är rejäla ökningsår av skatteunderlaget. År 2017 växer skatteunderlaget inte fullt så starkt som året närmast innan. Det är främst en effekt av att arbetsmarknaden beräknas vara i balans, vilket innebär svagare sysselsättningsutveckling.

I reala termer (underliggande ökning av skatteunderlaget rensat för pris- och löneökningar i sektorns kostnader) växer skatteunderlaget mer än genomsnittet för förra konjunkturcykeln alla år under perioden.

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser
Procentuell förändring

	2013	2014	2015	2016	2017	2013–2017
SKL, feb 2014	3,5	3,1	4,3	5,2	4,8	22,8
SKL, dec 2013	3,6	2,9	4,6	5,5	5,0	23,5
ESV, dec 2013	3,6	3,2	4,0	4,7	4,5	21,8
Reg, sep 2013	3,9	2,7	4,4	5,2	5,1	23,2

Vid regeringssammanträdet den 19 augusti fastställdes regeringens septemberprognos för 2013 och 2014 som uppräkningsfaktorer för utbetalning av preliminär skatt.

Skillnaden mellan SKL:s och Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos (tabell 2) beror på flera faktorer. I ESV:s prognos leder återhämtningen på arbetsmarknaden till störst ökning av arbetade timmar i år, medan SKL-prognosen förutsätter att detta inträffar 2015 och 2016. Dessutom ser SKL större tillväxt av pensionsinkomster och arbetslöshetsunderstöd hela perioden samt högre lönehöjningar 2015 och 2016.

Att regeringen i höstens budgetproposition förutsåg större skatteunderlagstillväxt år 2013 än enligt SKL:s prognos förklaras främst av att regeringen trodde lönehöjningarna skulle bli högre. En annan skillnad mellan prognoserna är att sysselsättningsökningen i konjunkturåterhämtningen startar senare i regeringens prognos än i SKL:s. Det leder till att SKL räknar med större ökning av arbetade timmar än regeringen 2014 medan det omvända gäller för 2017”.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. Grundtanken bakom detta krav är att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop. God ekonomisk hushållning förutsätter därför överskott över tiden.

Det behövs överskott för att finansiera investeringarna, annars måste kommunen öka sin upplåning eller frigöra resurser via till exempel försäljningar.

Ett annat motiv är att de pensionsrättigheter som anställda tjänat in före 1998 i de flesta kommuner och landsting inte är finansierade.

Ett tredje motiv för överskott är att det bör finnas en buffert för att kunna möta oväntade händelser eller sämre tider, utan att behöva göra drastiska nedskärningar i verksamheten.

Balanskravet innebär i fortsättningen att underskott skall återställas inom tre år.

Finansiella mål, Koncernen

Kommunkoncernens nettokostnader ska inte överstiga 98 % av kommunens intäkter i form av skatter och bidrag.

Finansiella mål, Kommunen

Kommunens resultat skall under planeringsperioden 2014-2016 lägst uppgå till 4 mkr. Fr o m 2018 skall resultatet lägst uppgå till 11 mkr.

Fr o m 2015 skall kommunens investeringar i sin helhet finansieras med egna medel.

Negativa budgetavvikelse får inte överstiga 1% av respektive nämnds nettobudget varje enskilt år i perioden.

Drift och investeringsramar

I nedanstående tabeller redovisas dels utfall 2013, innevarande års budget samt förslag till budgetramar för perioden 2015-2017. Det bör poängteras att siffrorna är ytterst preliminära i sina detaljer beroende på bolagiseringen. Det gäller främst kapitalkostnaderna och räntekostnaderna. De kommer att justeras när det är klart med överföringen av fastigheterna till bolagen. Framför allt räntekostnaderna kommer då att sänkas, medan hyreskostnaderna i stället kommer att öka i motsvarande mån.

RAMAR 2015-2017	Utfall	Budget	Plan	Plan	Plan
Finansiering	2013	2014	2015	2016	2017
Skatter o bidrag	380 581	391 343	400 887	411 888	421 955
Kommunal fastighetsavgift	18 455	17 728	18 139	18 139	18 139
Intern ränta	8 572	9 499	3 600	3 600	3 600
Räntor	-4 350	-8 000	-9 000	-10 000	-10 000
Pensionskostnader mm	-11 421	-9 000	-11 000	-11 000	-11 000
Återbetalning AFA	7 750				
Summa	399 587	401 570	402 626	412 627	422 694

Jämfört med innevarande års budget ökar skatter och bidrag med ca 10 mkr per år perioden 2015-2017. Det är en relativt bra utveckling som aktuell prognos redovisar. Fr o m 2014 ökade också bidraget från staten med drygt 7 mkr.

RAMAR 2015-2017	Utfall	Plan	Plan	Plan	Plan
Nämndernas verksamheter	2013	2014	2015	2016	2017
KS avsatt för löneökningar			10 278	20 278	30 345
KS, KF, Inkl Servicenämnd o Kommunchef			19 825	19 825	19 825
<i>Tillkommer lokalkostnader</i>			325	325	325
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>			102	102	102
Intern serviceförvaltning			23411	23411	23411
<i>Tillkommer lokalkostnader</i>			3663	3663	3663
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>			2968	2968	2968
Vård- och omsorgsförvaltning			114 193	114 193	114 193
<i>Tillkommer lokalkostnader</i>			14 602	14 602	14 602
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>			3558	3558	3558
Barn- och ungdomsförvaltning			112 044	112 044	112 044
<i>Tillkommer lokalkostnader</i>			26 298	26 298	26 298
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>			2388	2388	2388
Samhällsutvecklingsförvaltning			37 127	37 128	37 128
<i>Tillkommer lokalkostnader</i>			25046	25046	25046
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>			2798	2798	2798
Summa exklusive kapitalkostnader	359 427	364 008	386 812	396 813	406 880
<i>Summa kapitalkostnader</i>	<i>31 704</i>	<i>33 562</i>	<i>11 814</i>	<i>11 814</i>	<i>11 814</i>
Summa inklusive kapitalkostnader	391 131	397 570	398 626	408 627	418 694
+Överskott/-Underskott	8 456	4 000	4 000	4 000	4 000
<i>Därav avskrivningar</i>	<i>23 132</i>	<i>24 063</i>	<i>8 214</i>	<i>8 214</i>	<i>8 214</i>

Förslaget till ramar ovan är gjord efter den nya organisationen och är som beskrivits ovan preliminära och kommer att justeras under hösten. Jämförande siffror för 2013 och 2014 är därför inte ännu framtagna på förvaltningsnivå. Från Barn- och ungdomsförvaltningen har överförts 14,9 mkr till Vård- och omsorgsförvaltningen för IFO-verksamheten. Vidare har 1,2 mkr överförts från Vård- och omsorgsförvaltningen till Samhällsutvecklingsförvaltningen. Detta

för att finansiera återinförande av kompletterande ersättning till de föreningar som har lönebidragsanställda, ungdomsgårdsverksamhet och AME.

RESULTATBUDGET	Utfall	Plan	Plan	Plan	Plan
	2013	2014	2015	2016	2017
Driftramar	391 131	397 570	398 626	408 627	418 694
<i>Därav avskrivningar</i>	<i>23132</i>	<i>24063</i>	<i>8214</i>	<i>8214</i>	<i>8214</i>
Pensionskostnader	11 421	9 000	11 000	11 000	11 000
Verksamhetens nettokostnader	402 552	406 570	409 626	419 627	429 694
Skatteintäkter och statsbidrag, mm	415 358	418 570	422 626	433 627	443 694
Finansnetto	-4 350	-8 000	-9 000	-10 000	-10 000
=Årets resultat	8 456	4 000	4 000	4 000	4 000
<i>Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna</i>	<i>96,9%</i>	<i>97,1%</i>	<i>96,9%</i>	<i>96,8%</i>	<i>96,8%</i>
<i>Långsiktigt resultatmål</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>
<i>Avvikelse mot långsiktigt resultatmål</i>	<i>-2 544</i>	<i>-7 000</i>	<i>-7 000</i>	<i>-7 000</i>	<i>-7 000</i>

Med ovan beskrivna planeringsförutsättningar uppfylla blir resultatmålet 4 mkr 2015-17. Det långsiktiga resultatmålet på 11 mkr uppnås således inte under perioden.

FINANSIERINGSBUDGET	Utfall	Plan	Plan	Plan	Plan
	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Tillförda medel</u>					
Resultat	8 456	4 000	4 000	4 000	4 000
Avskrivningar	23 132	24 063	8 214	8 214	8 214
Disponibelt för investeringar alt amorteringar	31 588	28 063	12 214	12 214	12 214
<u>Investeringar</u>					
Enligt investeringsplanen	37 507	26 500	10 260	6 000	6 000
Lånebehov	-5 919	1 563	1 954	6 214	6 214
Självfinansieringsgrad	84%	106%	119%	204%	204%

Ovanstående tabell redovisar investeringsutrymmet under planeringsperioden, vilket utgörs av planerat resultat plus avskrivningar. Investeringarna preciseras i den särskilda investeringsplanen som KS beslutar om. 2014 - 2016 planeras bygget av den nya skolan i Älvdalen genomföras. Den investeringen sker dock i det nya bolaget Norra Dalarnas lokaler AB och har, precis som övriga investeringar i de fastigheter som förs över till bolaget, lyfts ur sammanställningen ovan. För kommunen gäller i fortsättningen att investeringarna skall finansieras med egna medel.

6 Bortom planperioden

En anpassning av kommunens organisation är under genomförande och kommer att utvecklas under ett antal år framöver. Syftet med omorganisationen är främst att på ett bättre sätt kunna möta medborgarnas behov och åstadkomma en tydligare politisk styrning, strategiskt och långsiktigt. Den största utmaningen framöver blir att kunna finansiera framtidens välfärd.