



LEKEBERGS
KOMMUN

Lekebergs kommuns MER-plan 2015 med plan för 2016-2017



Innehållsförteckning

1	Lekebergsalliansens politiska plattform 2015-2018	4
1.1	En trygg kommun	4
1.2	En nytänkande kommun	4
1.3	En kommun som är naturligt nära invånarna	4
1.4	Satsningar 2015	5
2	Kommunens organisation	6
2.1	Mandatfördelning i kommunfullmäktige	6
3	MER- styrning	7
3.1	Vision och mål	8
3.1.1	Vision	8
3.1.2	Mål	8
4	Lekebergs kommuns ekonomi	9
4.1	Ekonomisk uppföljning	9
4.2	Investeringar	9
4.3	Finansiering	9
4.4	Avgiftsfinansiering	10
4.5	Tidsplaner för ekonomiadministration	10
5	Budget 2015 samt ekonomisk plan 2016-2017	11
5.1	Verksamhetens nettokostnad	11
5.2	Avskrivningar	11
5.3	Skatter och bidrag	11
5.4	Finansnetto	12
5.5	Årets resultat	12
5.6	Balansräkning	12
5.7	Kassaflödesanalys	13
6	Finansiella nyckeltal	14
6.1	Verksamhetens andel av skatteintäkter	14
6.2	Resultat före extraordinära poster	14
6.3	Soliditet inklusive hela pensionsskulden	14
6.4	Kassalikviditet	14
6.5	Finansiella nettotillgångar	14
7	Utdebitering i Lekebergs kommun	15
8	Driftbudget 2015 och förslag på nämnder/styrelsens budgetram	16



8.1	Finansieringsförutsättningar	16
8.2	Budgetramförslag för verksamhetsåret 2015 per nämnd/styrelse	17
9	Investeringsbudget 2015	19



1 Lekebergsalliansens politiska plattform 2015-2018

För Lekebergsalliansen är det viktigt att sträva för att uppnå kommunens vision. Lekebergs kommun ska vara en kommun där invånarna känner sig trygga och där vi tar vara på de nytänkande idéerna. Vi vill också att beslut ska fattas naturligt nära våra invånare. Detta blir vår utgångspunkt i vår politiska plattform inför de kommande åren.

1.1 En trygg kommun

En trygg kommun är en förutsättning för att människor i vår kommun ska trivas, utvecklas och vilja vara med och påverka vår framtid. Därför är det viktigt att vi strävar efter en ekonomisk, social och ekologisk hållbar utveckling. Vi behöver fortsätta att växa och vara attraktiva, både för dem som idag bor i Lekeberg och för de som vill flytta hit. Därför kommer vi politiskt underlätta för byggnation av lägenheter för olika behov samt att planlägga mark för nybyggnation för att hela tiden ligga steget före i planeringen av nya bostäder.

Vi har många familjer som redan idag bor i vår kommun, men det är även många familjer som söker sig till Lekeberg. Därför är det viktigt att vi fortsätter att ha ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud och att barn och elever har rätt att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar och behov i vår förskola och i vår skola. Planeringen för antal platser inom förskola och skola ska hela tiden finnas med inför kommande budgetarbeten.

Vår befolkningsprognos säger att antalet äldre kommer att öka i vår kommun, därför är det viktigt att vi successivt ökar antalet platser på våra särskilda boenden. Det är också viktigt att hyresgästerna på våra särskilda boenden har tillgång till social gemenskap, att de får vara delaktiga och att det finns olika aktiviteter för dem som så önskar. För oss är det även viktigt att våra hemtjänsttagare fortsätter att vara nöjda med det de får hjälp med. Våra invånare med behov av stöd ska ges goda möjligheter att göra egna val, här är LOV, lagen om valfrihet ett steg i rätt riktning och utredningar för möjligheter inom andra områden kommer att initieras.

1.2 En nytänkande kommun

Eftersom vi vill ta vara på det engagemang och de tillgångar vi har i Lekeberg, är det positivt att kommunen består av både livskraftiga tätorter samt en levande landsbygd. För att fortsätta denna utveckling är det viktigt att satsa på kollektivtrafik, gång och cykelbanor, vägar samt en utbyggd IT-infrastruktur.

Vi har i dag låg arbetslöshet och för att fortsätta den positiva trenden behöver vi vara en företagarevänlig kommun, där vi är positiva till entreprenörskap och bygger på goda kontakter mellan företagsvärlden, skolan och kommunen i övrigt.

Vi vill också vara en kreativ kommun med fokus på jämställdhet, tillgänglighet, mångfald och integration för att vi ska fortsätta att vara en nytänkande kommun.

1.3 En kommun som är naturligt nära invånarna

Här är det viktigt att hela tiden samverka med kommunens aktiva föreningar för att se att de satsningar som ska beslutas om ska ge så stor effekt som möjligt.

Vi vill även att det ska finnas meningsfulla fritidsaktiviteter och ett rikt kulturliv som skapas i nära samarbete med föreningar och kommunens invånare och att det finns



ett levande bibliotek som utvecklas mot att bli ett kulturcentrum. Lekebergs kommun ska även sträva mot att människor i kommunen mår bra, att vi har en god folkhälsa. Alla dessa mål vill vi ska leda till att vår kommun fortsätter utvecklas i en positiv riktning.

1.4 Satsningar 2015

För att sträva mot de högt uppsatta inriktningsmålen satsar Lekebergsalliansen lite över 9,3 miljoner kronor för ökad måluppfyllelse.

För att Lekeberg ska få attraktiva boenden satsas **900 000kr** på en ny anslutningsväg till Lanna. Bra anslutningsvägar är en förutsättning för att området ska kunna växa på ett sätt som skapa ett område med trivsel, trygga vägar och genomfarter. Detta är ett första steg mot en sådan utveckling.

1 400 000kr satsas på personal runt förskolornas mathantering, detta sker för att sträva mot målet att **kunna erbjuda ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud** i hela Lekeberg.

I Lekebergs kommun vill vi att **alla barn och elever ska ha rätt till att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar**, därför satsar vi **1 820 000kr** inom Kultur och bildningsnämnden.

För att öka möjligheterna till social gemenskap, delaktighet och möjlighet till aktivitet inom vård och omsorgsnämnden sker en satsning med **1 850 000kr**.

Vi vill att Lekeberg ska vara **känd som en attraktiv, växande och framåtsträvande kommun**. Därför satsar vi **1 400 000kr** inom vård och omsorg för att bland annat minska antalet delade turer. Fritidsgårdar finns i Mullhyttan och i Fjugesta, nu satsar vi **150 000kr** på att inrätta en fritidsgård i Lanna. För att utöka resurserna för att utreda framtidsatsningar inom våra olika förvaltningar samt att förstärka informatörskapet satsas **500 000kr**. Även en satsning på strategiska och strukturella löneökningar på **500 000kr** riktade mot pedagoger finns med under detta mål.

Det är viktigt med **en hög servicenivå och kommunen ska vara både lättillgänglig och effektiv**, därför satsas **500 000kr** på en förstärkning inom socialsidan under Kultur och bildningsnämnden.

Kommunen har antagit ett måltidspolitiskt program och därför sker nu en satsning på **300 000kr** för att sträva mot dess intentioner samt för att uppfylla målet att **Lekeberg ska bli till en ekonomisk, ekologisk och socialt hållbar kommun**.

Lekebergs alliansen

Charlotta Englund (C)

Håkan Söderman (M)

Jonas Hansen (KD)

Elin Nilsson (FP)

Pia-Lotta Frohman (MP)



2 Kommunens organisation



2.1 Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Majoriteten (18)

Centerpartiet	9
Moderaterna	5
Kristdemokraterna	2
Folkpartiet	1
Miljöpartiet	1

Oppositionen (17)

Socialdemokraterna	10
Sverigedemokraterna	4
Framtidspartiet Lekeberg	2
Vänsterpartiet	1



3 MER- styrning

Under 2014 har kommunfullmäktige antagit en ny styrmodell för kommunen, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Syftet med den nya modellen är öka fokuseringen på att arbeta med mål och uppföljning av dessa för att utnyttja kommunens resurser effektivt och tillhandahålla tjänster med hög kvalitet.

Styrningen i Lekebergs kommun utgår från kommunens långsiktiga vision samt vid varje tidpunkt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten.

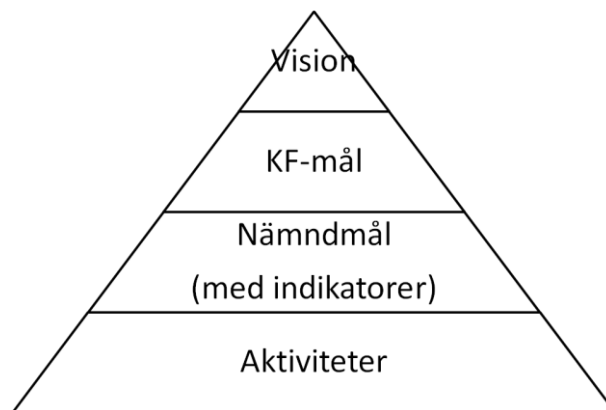
Med hjälp av kommunfullmäktiges mål och de ekonomiska ramarna som fastställs i kommunens MER-plan (mål, ekonomi och resultat) styrs kommunen. I Lekebergs kommun är det målen som styr och ekonomin ett medel för att uppnå målen.

Lekebergs kommuns styrmodell bygger på fyra olika nivåer. De fyra nivåerna är vision, kommunfullmäktiges mål, nämndmål och aktiviteter.

Högsta nivån är visionen som pekar ut riktningen för kommunen och alla mål som kommunen sätter är i syfte att nå visionen. Visionen kompletteras med olika program, planer och policyer.

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med kommunens MER-plan.

Kommunfullmäktiges mål är övergripande och löper över flera år, tex en mandatperiod, med mindre revideringar. Kommunfullmäktiges mål ska bygga på kommunens vision och de policyer och program som kommunfullmäktige antagit.



Alla kommunens nämnder fattar beslut om sina nämndmål i samband med nämndens MER-plan. Alla nämndmål ska ha indikatorer som är mätbara, uppföljningsbara och helst jämförbara. Det ska finnas indikatorer som visar ett nu läge samt målvärde som ska uppnås kommande år, ett nämndmål kan ha flera indikatorer.

Varje nämnd följer upp sina nämndmål fyra gånger om året, tre gånger under pågående verksamhetsår och en gång verksamhetsberättelserna för respektive nämnd. Baserat på dessa görs sedan en bedömning kring hur måluppfyllelsen ser ut kring kommunfullmäktiges mål och detta presenteras i kommunens årsredovisning.



3.1 Vision och mål

3.1.1 Vision

Lekebergs kommun – Trygghet och nytänkande, Naturligt nära

3.1.2 Mål

Bo i Lekeberg

1. I Lekebergs kommun finns det attraktiva boenden i hela kommunen för alla människor.
2. Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur

Leva i Lekeberg

3. Kollektivtrafiken är ett attraktivt, pålitligt och tillgängligt resalternativ.
4. Kommunen är en gång- och cykelvänlig kommun
5. Det finns ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud
6. I kommun har alla barn och elever rätt att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar och behov.
7. Alla medborgare med stöd från Lekebergs kommun har möjlighet till social gemenskap, delaktighet och aktiviteter.
8. Medborgare med behov av stöd ges goda möjligheter att göra egna val.
9. Lekebergs kommun verkar för en god folkhälsa

Göra i Lekeberg

10. Lekebergs kommun stödjer och samverkar med föreningslivet för att åstadkomma meningsfulla fritidsaktiviteter och ett rikt kulturliv åt alla
11. Lekebergs kommun erbjuder kulturskola eller liknande
12. Biblioteket har en hög tillgänglighet och erbjuder god service

Verka i Lekeberg

13. Lekebergs kommun har ett bra företagsklimat med ett växande och konkurrenskraftigt näringsliv.
14. Lekebergs kommun har en väl utvecklad besöksnäring

Lekebergs kännetecken

15. Lekeberg är känt som en attraktiv, växande och framåtsträvande kommun.
16. Lekebergs kommun håller en hög servicenivå och är både lättillgänglig och effektiv.
17. Lekebergs kommun bidrar till en hållbar utveckling genom att välja ekologiskt-, ekonomiskt- och socialt hållbara alternativ.
18. Lekebergs kommun vill vara föredöme inom jämställdhet, tillgänglighet, mångfald och integration.



4 Lekebergs kommuns ekonomi

I kommunallagen kapitel 8 § 5 regleras balanskravet. Det innebär att kommuner och landsting ska ha en ekonomi i balans, vilket innebär att varje års intäkter ska överstiga dess kostnader. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska det egna kapitalet återställas inom en treårsperiod d v s motsvarande överskott redovisas senast år tre efter räkenskapsåret.

Balanskravet är ett minimikrav och ska ses som ett led i att uppnå god ekonomisk hushållning. För att nå och behålla en god ekonomi, och därmed handlingsfrihet, krävs långsiktighet i den ekonomiska planeringen. Ett steg i den riktningen är att uppnå kommunens finansiella mål.

- Resultatet ska i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

4.1 Ekonomisk uppföljning

Månatliga ekonomisk uppföljning görs av ekonomiavdelningen till respektive nämnd och styrelse. Finansiell uppföljning redovisas direkt till kommunfullmäktige rörande investeringar, likviditet och upplåning samt amorteringar vid behov.

Kommunövergripande uppföljningar/prognoser av ekonomi redovisas till kommunfullmäktige.

- Prognos 1 avser januari t.o.m. april månad.
- Prognos 2 tillika delårsbokslutet avser redovisningen per den 31 juli, inklusive kommunens helägda bostadsbolag.
- Prognosen 3 bygger på redovisningen t.o.m. september månad.
- Årsredovisning avser årets transaktioner och lägesrapport per den 31 december.

Förvaltningschef ansvarar för ekonomi- och måluppföljningen. Ekonomiavdelningen tillsammans med förvaltningarna svarar för det ekonomiska underlaget.

4.2 Investeringar

Kommunfullmäktige beslutar för respektive nämnd/styrelse driftbudgetramen och utifrån den ramen kan nämnden/styrelsen besluta om investeringar i samband med antagande av internbudgeten. Driftbudgetanslaget ska finansiera kapitalkostnaden för den tänkta investeringen.

4.3 Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet d v s upplåning, likviditet mm. Avtal om leasing får endast beslutas av kommunstyrelsen. För de medel som tas i anspråk för investeringar ska nämnderna betala en intern ränta om 2,5 % för 2015, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan. Räntan beräknas på anläggningstillgångens bokförda värde. Nämnderna påförs också en



kostnad för avskrivningar av anläggningstillgångar som ska spegla den värdeminskning som p.g.a. förslitning sker av tillgångarna.

4.4 Avgiftsfinansiering

Kommunens kostnader för avfallsverksamheten, vatten- och avloppsverksamheten ska i sin helhet täckas av avgifter från abonnenterna. När det gäller avfallsverksamheten förs över- respektive underskott mot resultatregleringsfond under eget kapital. Vatten- och avloppsverksamheten sär redovisas enligt "Lagen om allmänna vattentjänster".

4.5 Tidsplaner för ekonomiadministration

För att kunna genomföra ekonomiska uppföljningar/prognoser, bokslutsarbetet och budgetprocessen så bra som möjligt under året kommer kommunstyrelsen vid ett antal tillfällen att besluta om olika tidplaner och riktlinjer för nämnda arbeten/processer.



5 Budget 2015 samt ekonomisk plan 2016-2017

Sveriges kommuner och landstings (SKL) skatteprognos, cirkulär 14:38 daterat den 2 oktober 2014 är grunden till kommunens budget 2015 och ekonomiska planen för 2016-2017.

	BUDGET	PLAN	PLAN
RESULTATRÄKNING	År 2015	År 2016	År 2017
Verksamhetens nettokostnad	-376 082 tkr	-390 614 tkr	-403 441 tkr
Avskrivningar	-5 521 tkr	-5 521 tkr	-5 521 tkr
VERKSAMHETENS NETTO	-381 603 tkr	-396 135 tkr	-408 962 tkr
Skatter och bidrag	381 682 tkr	395 352 tkr	408 229 tkr
Finansnetto	823 tkr	783 tkr	733 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRA ORDINÄRA POSTER	902 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära intäkter/kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT	902 tkr	0 tkr	0 tkr
<i>Årets resultat i % av skatter och bidrag</i>	<i>0,24 %</i>	<i>0,00 %</i>	<i>0,00 %</i>

Finansieringsmålet att resultatet ska vara positivt och uppgå till en procent av skatter och bidrag uppnås inte 2015, med föreslagna tilldelning av budgetramar. Men däremot förväntas de övriga finansiella målen uppnås 2015 samt finns möjligheten att resultatmålet uppnås över en tre års period. Med tanke på senaste årens resultat.

5.1 Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens budgeterade nettokostnad för 2015 är 4,9 procent högre än 2014 års budget vid ett budgeterat resultat om 902 tkr. I planårens resultat ingår förväntade skatteintäkter, beräknad kapitalkostnad och avskrivning för kända investeringar, förväntad pensionsutbetalning samt utgår beräkningen från föreslagna budgetramar 2015.

Arbetsgivaravgiften ingår i beräkningsunderlaget med 38,46 procent. I verksamhetens nettokostnader ingår, förutom nämndernas driftkostnader, pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt.

5.2 Avskrivningar

För 2015 beräknas avskrivningarna på kommunens anläggningar uppgå till drygt 5,5 mnkr och grundas på kända investeringar till och med 2014. Avskrivningar sker på anskaffningsvärdet av en anläggningstillgång och påbörjas halvårsvis efter det att investeringen slutförts.

5.3 Skatter och bidrag

Skattesatsen för allmän kommunalskatt uppgår i beräkningen till 21,43 procent per skattekrone. Enligt SKL skatteprognosberäkning kommer kommunen att erhålla 381,6 mnkr i skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämningen (skatter och bidrag).



Vilket motsvarar en ökning med 18,4 mnkr gentemot 2014 års budgeterade skatteintäkter.

5.4 Finansnetto

Förväntade finansnetto grundas på ränteintäkter för utställd revers till LekebergsBostäder AB (LEBO) och räntekostnader för pensionsskulden samt borgensavgiften från LEBO.

5.5 Årets resultat

Ett av kommunens finansiella mål är att årsresultatet ska motsvara en procent av de skatter och bidrag som kommunen erhåller årligen. Men för 2015 sänks denna målsättning till 0,24 procent och anslaget för kommunens oförutsedda ligger på 1,5 mnkr under förutsättning att kommunfullmäktige antar liggande förslag på budgetramar 2015.

5.6 Balansräkning

Balansräkningen visar på kommunens tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle.

Budget och plan kolumnerna bygger främst på ett förväntat resultat som redovisas i resultaträkningen.

BALANSRÄKNING	BUDGET	PLAN	PLAN
	År 2015	År 2016	År 2017
TILLGÅNGAR	250 616 tkr	250 933 tkr	251 255 tkr
Mark och byggnader	74 490 tkr	77 007 tkr	79 524 tkr
Maskiner och inventarier	8 439 tkr	8 724 tkr	9 009 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	81 122 tkr	79 272 tkr	77 422 tkr
Anläggningstillgångar	164 051 tkr	165 003 tkr	165 955 tkr
Förråd	5 217 tkr	5 217 tkr	5 217 tkr
Fordringar	20 811 tkr	20 176 tkr	19 546 tkr
Kassa och bank	60 537 tkr	60 537 tkr	60 537 tkr
Omsättningstillgångar	86 565 tkr	85 930 tkr	85 300 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING, SKULD	250 616 tkr	250 933 tkr	251 255 tkr
Eget kapital	184 572 tkr	184 572 tkr	184 572 tkr
<i>Därav årets resultat</i>	<i>902 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
Avsättningar	15 818 tkr	16 135 tkr	16 457 tkr
Kortfristiga skulder	50 226 tkr	50 226 tkr	50 226 tkr



5.7 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar kommunens förväntade likviditetsförändring . Det är viktigt med tillgång till likvida medel för bland annat att kunna betala ut löner vid månadsskiftet, vilket motsvarar en utbetalning om 15 mnkr, utan att behöva utnyttja checkkrediten.

KASSAFLÖDESANALYS	BUDGET	PLAN	PLAN
	År 2015	År 2016	År 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	902 tkr	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	5 521 tkr	5 521 tkr	5 521 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar	642 tkr	635 tkr	630 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	7 065 tkr	6 156 tkr	6 151 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-8 013 tkr	-8 006 tkr	-8 001 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHET	-948 tkr	-1 850 tkr	-1 850 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET			
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar	1 850 tkr	1 850 tkr	1 850 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHET	902 tkr	0 tkr	0 tkr



6 Finansiella nyckeltal

NYCKELTAL	BUDGET	PLAN	PLAN
	År 2015	År 2016	År 2016
Verksamhetens andel av skatteintäkter	98,5 %	98,8 %	98,8 %
Resultat före extraord poster/verksamhetens nettokostnader	0,2 %	0,0 %	0,0 %
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	12,4 %	10,9 %	9,3 %
Kassalikviditet	162,2 %	160,8 %	159,6 %
Finansiella nettotillgångar/verksamhets kostnader	23,7 %	22,5 %	21,5 %

6.1 Verksamhetens andel av skatteintäkter

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till kommunens skatteintäkter. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent, har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. När kommunen en nettokostnadsandel på 98 procent eller lägre över en längre tidsperiod brukar detta betraktas som god ekonomisk hushållning.

6.2 Resultat före extraordinära poster

Ett annat mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är resultat före extraordinära poster. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till verksamhetens kostnader ligga runt två procent över en längre tidsperiod. Detta för att kommunen ska kunna behålla sin kort- och långsiktiga handlingsberedskap.

6.3 Soliditet inklusive hela pensionsskulden

Soliditet (eget kapital i förhållande till totala tillgångar) beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme har kommunen.

6.4 Kassalikviditet

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Måttet räknas fram genom att likvida medel och kortfristiga fordringar divideras med kortfristiga skulder.

6.5 Finansiella nettotillgångar

Omfattar alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknas omsätta på tio års sikt (omsättningstillgångar + långfristiga fordringar + långfristiga placeringar – kortfristiga och långfristiga skulder). Måttet divideras med verksamhetens kostnader för att jämförelser ska kunna ske mellan de analyserade kommunerna. Måttet speglar en tidsrymd som ligger någonstans mellan



likviditetsmåtteten och soliditeten. Man skulle kunna uttrycka det som "medellång betalningsberedskap".

7 Utdebitering i Lekebergs kommun

Lekebergs kommun skattesats under de senaste fyra åren samt årets förslag på skattesats 2015.

Skattesats	Belopp
År 2011	21,80 kr
År 2012	21,46 kr
År 2013	21,46 kr
År 2014	21,46 kr
År 2015 Preliminärt	21,43 kr



8 Driftbudget 2015 och förslag på nämnder/styrelsens budgettram

8.1 Finansieringsförutsättningar

	BUDGET	PLAN	PLAN
Befolkningsprognos	7 330 inv	7 350 inv	7 370 inv
Budget för verksamhetens finansiering	År 2015	År 2016	År 2017
Statsbidrag maxtaxa barnomsorg	2 796 tkr	2 796 tkr	2 796 tkr
Statsbidrag kvalitetssäkring	446 tkr	446 tkr	446 tkr
Allmän kommunalskatt	298 008 tkr	309 942 tkr	322 274 tkr
Inkomstutjämning	63 690 tkr	66 437 tkr	69 072 tkr
Kostnadsutjämning	5 703 tkr	5 718 tkr	5 734 tkr
Regleringsbidrag/avgift	315 tkr	-603 tkr	-2 609 tkr
LSS-utjämning	1 063 tkr	1 066 tkr	1 069 tkr
Kommunal fastighetsavgift	13 392 tkr	13 281 tkr	13 178 tkr
Skatteväxling - Region Örebro Län	-489 tkr	-489 tkr	-489 tkr
Mellankommunal utjämning - Länstrafiken	358 tkr	307 tkr	249 tkr
Borgensavgift	483 tkr	483 tkr	483 tkr
Ränteintäkter	1 440 tkr	1 400 tkr	1 350 tkr
Kapitalkostnader	8 323 tkr	8 323 tkr	8 323 tkr
SUMMA INTÄKTER	395 528 tkr	409 107 tkr	421 876 tkr
Pensionsutbetalning KPA	-9 021 tkr	-9 912 tkr	-10 893 tkr
Avskrivningar enligt plan	-5 521 tkr	-5 521 tkr	-5 521 tkr
Fastighetsskatt	-100 tkr	-100 tkr	-100 tkr
Räntekostnader	-1 100 tkr	-1 100 tkr	-1 100 tkr
SUMMA KOSTNADER	-15 742 tkr	-16 633 tkr	-17 614 tkr
SUMMA FINANSIERING	379 786 tkr	392 474 tkr	404 262 tkr

Lekebergs kommun har 379,8 mnkr till sitt förfogande för verksamhetsåret 2015. Beräkningen av skatter och bidrag bygger på förutsättningarna från Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 14:38 och att kommunen utgår ifrån 7 330 invånare. Tabellen visar på förväntade skatter och bidrag enligt SKL skatteprognos för de tre närmaste åren samt andra poster som ingår i finansförvaltningens budget.

Andra poster som ingår i finansförvaltningen, förutom skatter och bidrag, är riktade statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader (finansnetto), pensionsutbetalningar och kapitalkostnader samt avskrivningar.



Riktade statsbidrag avser bidrag till kommuner som tillämpar maxtaxa inom förskoleverksamheten och skolbarnsomsorg och bidrag till kvalitetssäkring inom nämnda verksamheter.

Pensionsutbetalningarna förväntas öka och ta större del av kommuns finansiering.

Kapitalkostnads- och avskrivningseffekten är i stort konstant men förväntas öka något under året om alla beslutade investeringar genomförs under året.

Fastighetsinvesteringarna görs av Lekebergs Kommunala Holding AB, inventarier inköp och andra mindre investeringar görs av kommunen. Under senaste året har respektive nämnd beslutat och svarat för investeringar utifrån att kapitalkostnaden har bland annat relaterats till andra driftkostnader. Större övergripande investeringar fastslås av kommunfullmäktige.

8.2 Budgetramförslag för verksamhetsåret 2015 per nämnd/styrelse

Budgetramsförslaget innebär kompensation för 2014 års löneökning och förväntad hyresökning för 2015 samt avsätts 2,5 mnkr för vattenförsörjningen Lanna-Hidinge-Hidingebro-Fjugesta. Ekonomiska resurser avsätts också för fortsatt arbete med att uppdatera kommunens IT-utrustning och att betala hyreskostnaden och investeringarna för Hidinge-Lanna bygget som beräknas vara klart till höstterminen 2015. Elevantalet inom grundskolan beräknas öka, men fortsätta minska i gymnasieskolan. Förslaget innebär också att anslaget för oförutsett återgår till 1,5 mnkr samt att kommunens finansiella mål på en procent av skatter och bidrag ändras tillfälligt till 0,24 procent.

I kommunstyrelsens resurstilldelning ingår den totala förväntade löneökningsresurser för Lekebergs kommun om 5,5 mnkr som kommer att fördelas till respektive verksamhet efter att lönerevisionen är slutförhandlat. Tabellen visar på föreslagna budgetramsförändringar.

Från om med den 1 januari 2015 inrättas ett kommunalförbund för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning. Kommunalförbundet för avfallshanteringen är självfinansierat till 100 procent och omsättningen för Lekebergs kommun har varit budgeterat till 6,5 mnkr år 2014.



BUDGETRAM 2015	KS	KUB	VON	VA
Budgetramar för befintlig verksamhet 2014	-73 195 tkr	-177 046 tkr	-105 886 tkr	-1 995 tkr
Löneökningskompensation 2014	-804 tkr	-2 949 tkr	-1 927 tkr	
Tillfällig ramförstärkning 2014 - Bara tillgängligt under 2014 - Avslutas	9 331 tkr			
Tillfällig ramförstärkning 2015 - Bara tillgängligt under 2015	-2 793 tkr			
Budgeterat anslag för oförutsett 2015	-1 500 tkr			
Förväntade löneökning 2015 (9 månader)	-5 466 tkr			
Hysesökningskompensation 2%	-130 tkr	-411 tkr	-264 tkr	-45 tkr
Skatteväxling Region Örebro Län	490 tkr			
Vattenförsörjning Lanna-Hidinge-Hidingebro-Fjugesta (Investering 12 mkr)				-261 tkr
Reinvestering av kommunens IT-utrustning	-240 tkr			
Hidinge-Lanna bygget (Beräknad inflyttning till augusti 2015)	-806 tkr	-3 801 tkr		
Den nya gymnasiesärskolan - Riktat statsbidrag		-8 tkr		
Nationella minoritetsspråk - Riktat statsbidrag		-7 tkr		
Ungdomar utanför gymnasieskolan - Riktat statsbidrag		-4 tkr		
Införande av aktivitetskrav (Komvux) - Riktat statsbidrag		-11 tkr		
Flytt av budgetanslag mellan KUB och VON - LSS ärenden som övergår till VON		1 534 tkr	-1 534 tkr	
Flytt av budgetanslag mellan KUB, VON och KS - Kontorsmaterialhantering	-40 tkr	20 tkr	20 tkr	
Grundskoleplatser - Ökar med 34 elever till hösten	-121 tkr	-998 tkr		
Gymnasieplatser - Minskar med 25 elever till hösten		1 283 tkr		
Anslutningsväg till Lanna från väg 204 (Investeringsutgiften 15 mnkr-33år)	-900 tkr			
Personalresurs för förskolornas mathantering		-1 400 tkr		
Ökad måluppfyllelse		-1 820 tkr	-1 850 tkr	
Minska antalet delade turer			-1 400 tkr	
Ny fritidsgård i Hidinge skola		-150 tkr		
Utökning med 1,0 socialsekreterare		-500 tkr		
Inrättande av informationstjänst samt utökade utredarresurs till verksamheterna	-500 tkr			
Strategiska och strukturella lönesatsningar riktade mot pedagoger	-500 tkr			
Livsmedel utifrån kommunens måltidspolitiska program	-300 tkr			
SUMMA	-77 474 tkr	-186 268 tkr	-112 841 tkr	-2 301 tkr



9 Investeringsbudget 2015

De investeringar som kommunen kommer att genomföra under året är beroende på förvaltningarnas avsättning av driftbudgetanslag till kapitalkostnad för investeringar. Kommunens totala investeringsnivå kan således tidigast deklarerars efter det att respektive nämnd/styrelse antagit sin internbudget. Investeringsnivån bör inte överstiga de likvida medel som kommunen varje år genererar i form av avskrivningar och årets resultat minskat med amorteringar. I annat fall måste kommunen låna kapital till investeringar.

Kapitalkostnader är den årliga finansiella ersättningen från förvaltningarna till kommunens finansförvaltning för de medel som förvaltningarna avsatt till investeringar. Kommunen använder nominell metod vid beräkning av kapitalkostnader. Metoden innebär att intern ränta beräknas på kvarvarande värde på anläggningarna (bokfört värde) och att avskrivning sker med samma belopp varje år under anläggningens livslängd. Kommunen börjar med avskrivningar halvårsvis efter att investeringen har skett.

Internräntan uppgår till tre procent för 2015, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan.

I budgetramsförslaget ingår nya investeringsutgifter för 37 mnkr.

INVESTERINGSUTGIFT 2015	Belopp
Anslutningsväg till Lanna från väg 204	15 000 tkr
Vattenförsörjning Lanna-Hidinge-Hidingebro-Fjugesta	12 000 tkr
Reinvestering av IT-utrustning	1 000 tkr
Köksutrustning m.m. för Hidinge-Lanna	1 000 tkr
Skolmöbler m.m. för Hidinge-Lanna	5 000 tkr
IT-utrustning m.m. för Hidinge-Lanna	3 000 tkr
SUMMA	37 000 tkr