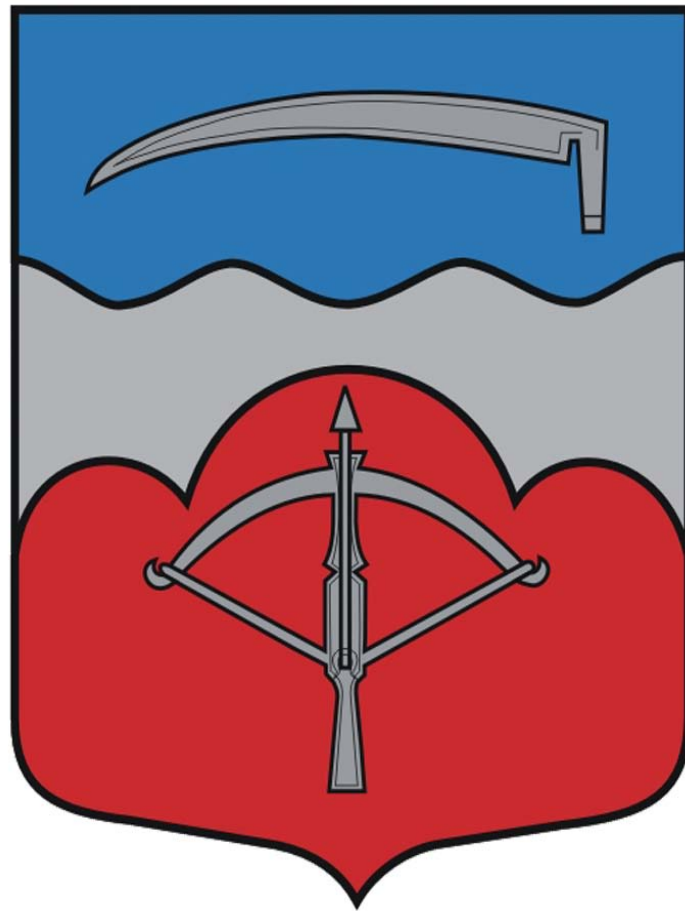


# **BUDGET 2011, PLAN 2012-2013**



**ÄLVDALENS KOMMUN**

# **BUDGET 2011 OCH VERKSAMHETSPLAN 2012 – 2013**

En ny politisk ledning, kommer att styra Älvdalens kommun de kommande fyra åren. Runt om i kommunen växer framtidstron och förhoppningen är att morgondagen ska bli ljusare än gårdagen.

Sunda kommunala finanser är en förutsättning för en framgångsrik kommun. Ordning och reda i kommunens ekonomi kan inte nog understrykas. Välfärdens kärna får inte äventyras.

## ***Politisk organisation***

En ny politisk organisation kommer att införas vid mandatperiodens början. Den nya politiska organisationen innebär färre nämnder och färre antal politiker. Förändringen ger en kostnadseffektiv organisation med fortsatt demokratiskt inflytande.

Tekniska nämnden upphör och de verksamhetsområden som idag finns i tekniska nämnden överförs till kommunstyrelsen. Betydande verksamhetsområden har tidigare överförts till kommunala bolag.

Kultur- och fritidsutskottet upphör och verksamheten återförs till barn- och utbildningsnämnden.

Miljönämnden och Byggnadsnämnden slås ihop till en nämnd.

Kartläggning och anpassning av berörda förvaltningar kommer att påbörjas.

## ***Prioriteringar***

Älvdalens kommun prioriterar:

- \* Ordning och reda i ekonomin.
- \* Barn och ungdomar ska ha trygga uppväxtvillkor, bra barnomsorg och en bra skola. Kunskap är vägen för att alla elever ges möjlighet att lyckas.
- \* Äldre och funktionshindrades omsorg, trygghet och boende ska utvecklas med människovärdet i centrum.
- \* Samverkansprojekten utvärderas för ställningstagande.

## ***Nyckelord för utveckling av Älvdalens kommun:***

Valfrihet – alla människors lika värde och rätt att göra sina egna val.

Näringsliv/Entreprenörskap/Företagande

Förbättrad samhällsservice

Positiv befolkningsutveckling



## BUDGET 2011, PLAN 2012-2013

Demokrati

Livskvalitet, Hälsa, Miljö

Framtidstro

Attraktivt boende

### ***Nu börjar arbetet för framtiden***

Inför budgetåret 2011 finns en rad osäkerheter som får hanteras under året. Faktorer som inte till fullo är kända idag är exempelvis den fortsatt oroliga skolsituationen i norra delen av kommunen, skollokaler i Älvdalen, samverkansavtalens ekonomiska innebörd och sim- och ishallens framtid.

### ***Ekonomisk översikt***

Sveriges kommuner och landsting (SKL) redovisar i cirkulär 10:63 budgetpropositionen för 2011. Där beskrivs också regeringens syn på den svenska ekonomin.

”Regeringen konstaterar att den svenska ekonomin fortfarande befinner sig i lågkonjunktur med lågt resursutnyttjande och hög arbetslöshet. Men att återhämtningen sker på bred front. Svensk ekonomi har utvecklats oväntat starkt den senaste tiden. Sammantaget bedömer regeringen att antalet sysselsatta ökar med cirka 220 000 personer mellan 2010 och 2014 till följd av återhämtningen i konjunkturen, regeringens politik och en växande arbetskraft.

Kommunsektorn förväntas klara balanskravet för samtliga år i regeringens prognos. År 2009 redovisade sektorn ett resultat på 13 miljarder kronor. För 2010 beräknas resultatet förbättras ytterligare. Till stor del beror det på de tillfälliga statsbidragen. Kostnaderna bedöms också utvecklas svagt under 2010. Men det finansiella sparandet försämras återigen 2011 när större delen av de tillfälliga bidragen upphör. Målet om god ekonomisk hushållning förväntas nås under 2010, men inte under resten av prognosperioden.

Statens budgetsaldo förbättras snabbt från ett kraftigt underskott 2009. Redan 2011 är statsbudgeten åter i balans och därefter ökar överskottet varje år till och med 2014. Statsskulden minskar redan från och med 2010, även som andel av BNP. Skulden beräknas minska till 21,1 procent av BNP, vilket är den lägsta skuldkvoten på 40 år. Utöver återhämtningen i konjunkturen bidrar även ett antagande om att staten säljer ut en del av sitt innehav av aktier i noterade och onoterade bolag. De antagna försäljningarna förväntas förbättra budgetsaldot med 25 miljarder kronor per år 2011–2014 och minska statsskulden med 100 miljarder till och med 2014”.

## Det kommunala skatteunderlaget

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser, procentuell förändring

	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
SKL, okt 2010	1,5	1,8	1,6	3,9	4,4	14,0
BP11, okt 2010	1,5	<b>1,9</b>	<b>1,1</b>	4,0	4,5	13,6
SKL, sep 2010*	1,5	1,8	3,0	3,9	4,4	15,4
ESV, aug 2010*	1,2	1,6	3,3	3,7	4,0	14,6
VP10, apr 2010*	0,6	0,6	2,0	3,1		12,2

Regeringen har fastställt uppräkningsfaktorerna för 2010 och 2011 till 1,9 respektive 1,1 i enlighet med budgetpropositionens prognos.

Skillnaderna 2011 jämfört med tidigare prognoser är att i de senaste är hänsyn taget till höjningen av grundavdraget för pensionärer. Kommunerna kompenseras dock för detta intäktsbortfall genom att det generella statsbidraget höjs.

## Budgetpropositionen 2011

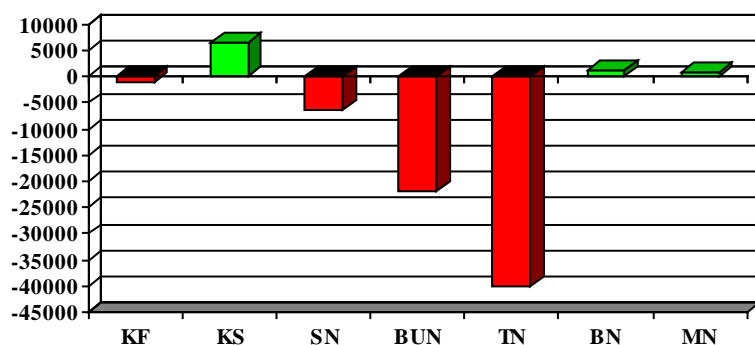
Den 12 oktober presenterade regeringen 2011 års budgetproposition (2010/11:1). SKL sammanfattar nedan de förslag inom olika områden som berör kommunerna åren 2011–2014. Deras kommentarer skrivs i kursiv stil.

Kort sammanfattning av de viktigaste förslagen:

- Ett tillfälligt statsbidrag utgår till kommunerna under år 2011 med 2,1 miljarder *Förbundet hade hellre sett att det tillfälliga statsbidraget permanentades.*
- Kompensation för höjt grundavdrag för pensionärer 4,9 miljarder kronor.
- Högre krav och ambition i den nya gymnasieskolan innebär på sikt en minskning av det statliga bidraget med nästan 2 miljarder kronor. *Förslaget på indragningar pga. effektiviseringar anser vi strider mot finansieringsprincipen.*
- Riktad satsning på sammanhållen vård och omsorg om äldre 2011 med 150 miljoner, en miljard år 2012 och 1,3 miljarder år 2013–2014.
- Ett omvårdnadslyft för äldreomsorgens medarbetare med 150 miljoner år 2011, med 250 miljoner år 2012 och med 300 miljoner åren 2013–2014.
- Indikation om sänkt AFA-premie för 2010 kan innebära återbäring med ca 1 miljard kronor.

*Förbundet anser även att riktade statsbidrag bör permanentas*

## Nämndernas ackumulerade resultat 2000-2009



Totalt för perioden 2000-2009 är nämndernas samlade underskott drygt 59 mkr varav 40 mkr ligger inom tekniska nämndens verksamhet.

## Kostnadsutveckling

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Driftkostnader	349,3	372,4	387,1	402	421,1	436,3	451,9	446,8
Ökning mkr	-9,7	23,1	14,7	14,9	19,1	15,2	15,6	-5,1
Ökning %	-3%	7%	4%	4%	5%	4%	4%	-1%
Kapitalkostnader	50,2	53,1	33,6	35,1	39,9	39,8	39,9	39,7
Övriga interna poster	12	13,1	14,3	11,7	19,8	21,8	26,6	20,7
<b>Totalt</b>	<b>411,5</b>	<b>438,6</b>	<b>435</b>	<b>448,8</b>	<b>480,8</b>	<b>497,9</b>	<b>518,4</b>	<b>507,2</b>

Ovanstående sammanställning visar att kostnaderna ökat alla år under perioden utom 2002 då stora besparingar genomfördes och nu senast 2009. Ökningen är de flesta år betydligt högre än löneökningarna.

Det kan konstateras att kommunen inte har klarat att anpassa verksamheten till de demografiska förändringarna i form av minskad befolkning och minskat elevantal, färre vårdtagare mm.

## 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. Varför?

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

Kommunens resultat skall för perioden lägst uppgå till 8 mkr 2011 och 2012. Fr o m 2013 skall resultatet lägst uppgå till 11 mkr.

För att minska de framtida pensionskostnaderna skall minst 3 mkr varje år användas till inlösen av pensioner.

Kommunens låneskuld skall långsiktigt minskas. Åren 2012 och 2013 tillåts den öka förutsatt att planerade investeringar i skollokaler genomförs. Fr o m 2014 skall låneskulden minskas med lägst 8 mkr per år.

## Drift- och investeringsramar

Utvecklingen sedan budgeten antagits i kommunfullmäktige i augusti har varit positiv vad gäller skatteintäkter och bidrag. Budgeterade belopp står enligt de senaste prognoserna på relativt fast grund.

I nedanstående tabeller redovisas dels utfall 2009 och innevarande års budget och dels omarbetade budgetramar enligt den nya majoriteten 2011-2013.

<b>RAMAR 2011-2013</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Skatter	369 632	360 000	365 707	371 300	380 656
Tillskott konjunktur		7 000			
Kommunal fastighetsavgift	12 949	13 295	14 095	14 095	14 095
Intern ränta	16 063	14 124	13 068	15 160	14 762
Räntor	-3 576	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
Pensionskostnader mm	-2 609	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
<b>Summa</b>	<b>392 459</b>	<b>377 419</b>	<b>375 370</b>	<b>383 055</b>	<b>392 013</b>

Ovan redovisas verksamhetsutrymmet för planeringsperioden.

<b>RAMAR 2011-2013</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
KS avsatt för omstruktureringskostnader		4 096	0	0	0
KS avsatt för löneökningar	0	7 003	9 625	15 125	20 625
KS, KF	69355	69718	75 439	75 439	75 439
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>34 989</i>	<i>33 272</i>	<i>29 394</i>	<i>32 673</i>	<i>32 254</i>
Socialnämnden	131 530	121 555	121 555	121 555	121 555
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>1 263</i>	<i>812</i>	<i>610</i>	<i>641</i>	<i>841</i>
Barn- och Utbildningsnämnden	136 583	123 130	123 550	123 550	123 550
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>3 377</i>	<i>2 899</i>	<i>2 636</i>	<i>2 282</i>	<i>2 188</i>
Miljö- och Byggnadsnämnd	4 333	3 914	4 559	4 559	4 559
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>21</i>	<i>20</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Sparkrav för att uppnå resultatmål</i>				<i>-771</i>	<i>0</i>
<b>Summa exklusive kapitalkostnader</b>	<b>341 801</b>	<b>329 416</b>	<b>334 728</b>	<b>339 457</b>	<b>345 728</b>
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>39 650</b>	<b>37 003</b>	<b>32 642</b>	<b>35 598</b>	<b>35 285</b>
<b>Summa inklusive kapitalkostnader</b>	<b>381 451</b>	<b>366 419</b>	<b>367 370</b>	<b>375 055</b>	<b>381 013</b>
<b>+Överskott/-Underskott</b>	<b>11 008</b>	<b>11 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>11 000</b>
<i>Därav avskrivningar</i>	<i>23587</i>	<i>22879</i>	<i>19574</i>	<i>20438</i>	<i>20523</i>

\*) Ackumulerade löneökningar fr o m 2011

## BUDGET 2011, PLAN 2012-2013

I ovanstående sammanställning redovisas den nya majoritetens ekonomiska ramar för nämnderna 2011-2013. Vissa ändringar jämfört med KF beslutet i augusti till följd av ändrad politisk organisation har gjorts. Tidigare Miljö- respektive Byggnadsnämnd har lagts samman till en gemensam Miljö- och Byggnadsnämnd. Tekniska nämnden upphör och dess verksamheter överförs till Kommunstyrelsen. Kultur- och Fritidsutskottet upphör och verksamheterna överförs till Barn- och Utbildningsnämnden. Beloppen för de olika verksamheterna har dock inte ändrats.

<b>RESULTATBUDGET</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Driframar	381 451	366 419	367 370	375 055	381 013
<i>Därav avskrivningar</i>	23 587	22 879	19 574	20 438	20 523
Pensionskostnader	2 609	8 000	8 000	8 000	8 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>384 060</b>	<b>374 419</b>	<b>375 370</b>	<b>383 055</b>	<b>389 013</b>
Skatteintäkter och statsbidrag, mm	398 644	394 419	392 870	400 555	409 513
Finansnetto	-3 576	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
<b>=Årets resultat</b>	<b>11 008</b>	<b>11 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>11 000</b>
<i>Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna</i>	<i>96,3%</i>	<i>94,9%</i>	<i>95,5%</i>	<i>95,6%</i>	<i>95,0%</i>
<b>Resultatmål 2010-2013</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>11 000</b>
<i>Avvikelse mot resultatmål</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

I kraft av resultatet för 2009, +11 mkr finns, inget återställningskrav att hantera. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna ligger konstant runt 95% för planperioden.

<b>FINANSIERINGSBUDGET</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b><u>Tillförda medel</u></b>					
Resultat	11 008	11 000	8 000	8 000	11 000
Avskrivningar	23 587	22 879	19 574	20 438	20 523
<b>Disponibelt för investeringar alt amorteringar</b>	<b>34 595</b>	<b>33 879</b>	<b>27 574</b>	<b>28 438</b>	<b>31 523</b>
<b><u>Investeringar</u></b>					
KS, KF	29 075	22 950	58 000	56 000	56 000
<i>Därav övriga investeringar</i>	<i>17 135</i>	<i>11 450</i>	<i>7 000</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>Därav ny skola i Älvdalen</i>				<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Därav köp gymnasielokaler</i>			<i>48 000</i>		
<i>Därav kök Solängsgården/Strandskolan Idre</i>	<i>0</i>	<i>11 500</i>			
<i>Därav trafiklösning Solängsgården/Strandskolan</i>					<i>4 547</i>
<i>Därav ombyggnad entré kommunalhuset</i>			<i>3 000</i>		
<i>Därav ombyggnad sessionssalen</i>	<i>6 571</i>				
<i>Därav infrastruktursatsningar</i>	<i>822</i>				
Socialnämnden	206	1 000	1 000	1 000	1 000
Barn- och Utbildningsnämnden	1 177	1 000	1 000	1 000	1 000
Byggnadsnämnden					
Miljönämnden					
<b>Summa investeringar</b>	<b>30 458</b>	<b>24 950</b>	<b>60 000</b>	<b>58 000</b>	<b>58 000</b>
<b>Lånebehov</b>	<b>4 137</b>	<b>8 929</b>	<b>-32 426</b>	<b>-29 562</b>	<b>-26 477</b>

Sammanställningen på föregående sida visar utrymmet för investeringar och därmed hur mycket som kan finansieras med egna medel respektive upplåning. Även här har sammanställningen anpassats till



## BUDGET 2011, PLAN 2012-2013

den föreslagna ändringen av den politiska organisationen. Beloppen är oförändrade. Utrymmet för planeringsperioden med ovan givna förutsättningar är ca 30 mkr respektive år. Den bygger på att verksamheterna klarar anpassningen till de ekonomiska ramarna så att planerade resultat uppnås vilket är en förutsättning för att ovanstående investeringsplaner skall kunna genomföras. De större investeringsprojekten måste därför föregås av en särskild prövning innan de genomförs. Planen är att 2011 utnyttja möjligheten att lösa ut lokalerna för gymnasiet eftersom hyran i annat fall kommer att öka mycket kraftigt. Den nya skolan är i investeringsplaneringen inlagd 2012.

De negativa resultaten 2007 och 2008 och den allmänna ekonomiska nedgången försämrade kommunens möjligheter att med egna medel klara investeringsbehovet. Det positiva resultatet 2009 ser förhoppningsvis ut att följas av bra resultat även i år vilket gör att förutsättningarna ser något bättre ut igen. I Tekniska nämndens ram ingår 500 tkr för informationstavlor. När dessa är färdigställda i alla kommundelar skall motsvarande belopp avsättas till gång- och cykelvägar.

SERVICEKONTORET 2010-10-21

Göran Johansson  
Ekonomichef