

<b>ASKERSUNDS KOMMUN</b>	<b>STYRDOKUMENT</b>
Dokument Övergripande strategier och direktiv till ekonomiska ramar	Beslutat av Kommunstyrelsen
Beslut KS § 97 2013-04-02	Giltighetstid 2014-01-01 - 2016-12-31

2013 -03- 2 0

Dnr 2013.40

# Övergripande strategier och direktiv till ekonomiska ramar

2014-2016



Lust mod engagemang!

# Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	2
Styrning, uppföljning och utveckling av Askersunds kommun.....	3
Styrningen .....	3
Övergripande struktur för målstyrning.....	3
Strategiska områden 2014-2016 .....	4
Attraktiva boende- och livsmiljöer för alla! .....	4
Gott liv hela livet! .....	5
Lust att lära! .....	6
Ett starkt näringsliv! .....	7
Effektiv resursanvändning! .....	8
Perspektiven tillgänglighet, jämställdhet samt etisk handel .....	9
Tillgänglighet .....	9
Jämställdhet.....	9
Etisk handel .....	9
Mål om god ekonomisk hushållning .....	10
Ekonomiska förutsättningar .....	10
Anvisningar .....	11
Den ekonomiska utvecklingen i omvärlden och Sverige .....	11
Dämpad internationell konjunktur .....	11
Utvecklingen i Askersunds och Sveriges kommuner.....	11
Risker och osäkerheter i budgeten .....	12
Personalområdet .....	13
Budget .....	14
Skatter och Statsbidrag.....	14
Budgetramar .....	14
Demografiska antaganden .....	16
Nämndsanslag .....	17
Investeringsbudget .....	19
Resultatbudget.....	20
Beräkning av nämndernas ramar .....	21
Regler för 2014 års budget.....	27

# Styrning, uppföljning och utveckling av Askersunds kommun

Askersunds kommun har sedan budget 2013 arbetat med en ny budgetprocess. Parallellt har kommunen arbetat fram en ny översiktsplan. Den vision som är framtagen i översiktsplanen är långsiktig medan en kortare bild av visionen i detta strategiska budgetdokument mer tar sikte på en kortare tidsperiod.

Kommunens huvuduppdrag är att tillförsäkra kommunens samtliga medborgare en kvalitativt bra service inom kommunens verksamhetsområden, kort sagt att säkra välfärden.

Ett annat uppdrag är att arbeta för att locka fler besökare och i förlängningen fler invånare till kommunen.

Ytterligare ett uppdrag är att samverka med andra för att få en region som är attraktiv och har en positiv utveckling i enlighet med regionens utvecklingsstrategi.

För att lyckas med detta krävs en god styrning av verksamheten.

Tanken är att processen ska leda till att verksamheterna utnyttjar sina tilldelade resurser på ett effektivt sätt och att tillhandahålla tjänster och service med en god kvalitet.

## Styrningen

Kommunen har upprättat en vision samt fem stycken strategiska områden. Till respektive strategi knyts en rad målområden som gäller för hela perioden 2014-2016. Varje år ska målen mätas av mot de av kommunfullmäktige beslutade indikatorer.

För att strategierna ska ge kommunen kraft krävs det att hela organisationen jobbar mot de angivna målen. Uppföljningen inom kommunen ska visa måluppfyllelse för såväl helheten som respektive nämnds ansvarsområde. Uppföljningen ska även innehålla en analys över sambanden mellan vidtagna åtgärder och uppnådda resultat samt de förbättringsåtgärder som verksamheten planerar för kommande budgetår.

## Övergripande struktur för målstyrning

### Vision för Askersund

” Med våra fina miljöer och rika kultur är vi ett hållbart val för människor med krav på livskvalitet. Kommunen är välmående med Vätterns snabbast växande stad som mittpunkt. En aktiv bygd för aktiva människor.”

### Kommunfullmäktiges uppdrag — Strategiska målområden

Attraktiva boende- och livsmiljöer för alla!	Gott liv hela livet!	Lust att lära!	Ett starkt näringsliv!	Effektiv resursanvändning!
----------------------------------------------	----------------------	----------------	------------------------	----------------------------

### Målstyrning

Nämndernas externa och interna verksamhet

Genomsyrande perspektiv: Tillgänglighet, etisk handel och jämställdhet

# Strategiska områden åren 2014 – 2016

## Attraktiva boende- och livsmiljöer för alla!

Kommunen ska möjliggöra att det finns en god tillgång till bostäder i hela kommunen antingen i eget ägande eller genom att hyra av kommunens bostadsbolag eller de privata hyresvärdarna. Vi värdesätter de tre delarna högt: staden, tätorten och landsbygden.

Kommunen ska även arbeta för en god planberedskap och att möjliggöra byggnation i attraktiva lägen. Detta ska präglas av miljö- och klimattänkande för att få en hållbar utveckling och en tillgänglighet för alla.

Samhällsservicen och inte minst kommunikationer är viktig i planläggningen för att underlätta för våra medborgare att leva och bo i kommunens olika delar.

**Mål:** Förutsättningar ska skapas för att boende och inflyttning ska vara möjlig i alla delar av kommunen oavsett om det är stad, tätort eller landsbygd.  
Detta ska ske genom en god planberedskap, ökad tillgänglighet och en servicenivå utifrån största möjliga nytta för medborgarna.

### UPPDRAG:

*Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva med text hur arbetet för att gå mot det övergripande målet ska bedrivas.*

*Nämnderna ska även, utifrån det övergripande målet, formulera ett eget mål med därtill hörande indikator.*

## **Gott liv hela livet!**

Kommunen ska verka för alla människors lika värde. All form av diskriminering ska motarbetas och förvaltningarnas verksamhet mot medborgarna ska präglas av jämställdhet och att de mänskliga rättigheterna respekteras och efterlevs.

Våra äldre ska så långt som möjligt kunna välja när och hur stöd i boendet eller annan service ska ges. Vi ska skapa möjligheter för att de äldre ska kunna bo kvar i sina hem så länge som möjligt. Askersunds kommun ligger på topp 10 listan över kommuner med en stor inflyttning av äldre, en så kallad Floridakommun. Dagens pensionärer vill ha ett aktivt liv och det ska vi möjliggöra, vårt bemötande och vår omsorg om alla ska präglas av lyhördhet och respekt.

Kultur- och fritidsaktiviteter är viktigt för alla åldrar. Genom inrättande av ett kulturråd kan barn- och ungdomars kulturutövande stärkas.

**Mål: Mångfald, folkhälsa och jämställdhet är viktiga framgångsfaktorer för att en kommun ska uppfattas som öppen och tolerant.**

### **UPPDRAG:**

*Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva med text hur arbetet för att gå mot det övergripande målet ska bedrivas.*

*Nämnderna ska även, utifrån det övergripande målet, formulera ett eget mål med därtill hörande indikator.*

## Lust att lära!

En viktig utgångspunkt för folkhälsan är kunskap. Det ger självkänsla och möjligheter till utveckling och vägval i livet. Genom att ha en bra grundutbildning kan vi se till att arbetskraften är kvalificerad och kan förse näringslivet i regionen med kompetens. Alla barn och ungdomar ska ges förutsättningar att klara godkända resultat i skolan.

Alla barn förtjänar en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång. Genom tidiga insatser och förebyggande arbete för att förebygga, såväl fysisk som social och psykisk ohälsa, kan fler barn och unga få en bra uppväxt och ett mer hälsosamt liv. Kvaliteten i skola och förskola ska utvecklas där barnens och elevernas behov ska vara styrande för utvecklingen. Demografiska förändringar kräver en flexibel organisation för att anpassa verksamheten till förändrade förutsättningar.

Kommunen ska erbjuda en utvecklande miljö för såväl unga som äldre i hela kommunen. Genom ett aktivt samarbete med gymnasieskolan och studieförbund ska alla åldrar lockas till lärande hela livet.

**Mål:** I kommunen ska vi erbjuda en skola med lust att lära, utmana och inspirera till det livslånga lärandet. Såväl skolan som förskolan präglas av flexibilitet och förändringsvilja för att motsvara morgondagens krav.

### UPPDRAG:

*Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva med text hur arbetet för att gå mot det övergripande målet ska bedrivas.*

*Nämnderna ska även, utifrån det övergripande målet, formulera ett eget mål med därtill hörande indikator.*

## **Ett starkt näringsliv!**

En viktig uppgift för kommunen är att samverka med det lokala näringslivet och andra externa myndigheter och organisationer i syfte att förbättra näringslivs- och arbetsmarknadssituationen i kommunen. Handel och turism är viktiga näringar för oss och där ska vi fortsätta att arbeta aktivt för att möjliggöra fler etableringar.

Regional samverkan för fler arbetstillfällen i arbetsmarknadsregionen är ett prioriterat område för att utveckla möjligheten till kompetensförsörjning och personalrekrytering.

Fortsatt arbete för att utveckla infrastrukturen så att det finns bra transportmöjligheter, goda kommunikationer och olika lokaliseringalternativ är ett sätt att skapa förutsättningar för företagande, liksom IT-satsningar för att förbättra möjligheterna till företagande i hela kommunen.

**Mål: Kommunen ska arbeta aktivt tillsammans med det lokala näringslivet och andra myndigheter och organisationer i syfte att förbättra näringslivs- och arbetsmarknadssituationen i kommunen. Kommunen ska nå minst plats 80 i riket på Svenskt näringslivs ranking.**

### **UPPDRAG:**

*Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva med text hur arbetet för att gå mot det övergripande målet ska bedrivas.*

*Nämnderna ska även, utifrån det övergripande målet, formulera ett eget mål med därtill hörande indikator.*

## **Effektiv resursanvändning!**

Vi ska alltid eftersträva bästa möjliga resursutnyttjande inom den kommunala förvaltningen. Det innebär bland annat att våra naturtillgångar används på ett hållbart sätt. Men även den kommunala ekonomin ska vara långsiktigt hållbar genom att nyttja personal och ekonomiska resurser på ett effektivt sätt med visionen som ledstjärna. Arbete med ständiga förbättringar ska prägla verksamhetens alla delar.

Miljö- och klimatarbetet har hög prioritet och arbetet med klimatfrågan måste ske i samarbete med andra företag, myndigheter och organisationer.

**Mål:** Att resurserna ska användas på effektiva sätt gäller både natur och miljö i vår omvärld såväl som kommunens egna resurser i form av skattemedel. Naturtillgångarna ska användas på ett hållbart sätt och kommunstyrelsen ska verka för att miljö- och klimatmålen är levande i alla kommunens processer. De rutiner som avser ekonomisk styrning och uppföljning ska trimmas ytterligare i syfte att förbättra tydlighet och förståelse.

### **UPPDRAG:**

*Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva med text hur arbetet för att gå mot det övergripande målet ska bedrivas.*

*Nämnderna ska även, utifrån det övergripande målet, formulera ett eget mål med därtill hörande indikator.*



# Perspektiven tillgänglighet, jämställdhet samt etisk handel

## Tillgänglighet

Kommunen har under en följd av år arbetat med målsättningen att vara tillgänglig för alla. Utmärkelsen tillgänglighetsflaggan har utdelats fem år i rad. Detta ställer krav på kommunen men sätter också Askersunds kommun på kartan. Askersund är den enda kommunen i Sverige som har blivit tilldelade flaggan. Flera kommuner i Sverige och Norge har hört av sig och vill veta mer om det arbete som vi bedriver.

För att tilldelas flaggan krävs att 2 % av kommunens investeringar avser åtgärder som förbättrar tillgängligheten. Men det gäller att också ha en medveten strategi att allt det vi gör i vardagen, som inte är investeringar, ska avse alla. Stor hänsyn ska tas till funktionsnedsattas behov vid utformandet av offentliga anläggningar, arrangemang och informationssystem.

Förutom arbetet med tillgänglighetsflaggan styrs arbetet av FN:s standardregler för delaktighet och jämlikhet samt FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning.

## Jämställdhet

Askersunds kommun verkar för alla människors lika värde. All form av diskriminering ska motarbetas. Kommunen arbetar för att uppnå jämställdhet och att de mänskliga rättigheterna respekteras och efterlevs inom verksamheten.

Jämställdhetsarbetet gäller såväl arbetsgivarperspektivet som medborgarperspektivet. Grund för detta arbete är kommunens undertecknande av CEMR:s ”europeisk deklaration för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå”. En handlingsplan ska tas fram under året, som tydliggör kommunens fortsatta insatser för stärkt jämställdhet.

Kunskaperna om jämställdhetsintegrerad budget (resursfördelning med ett könsperspektiv) ska öka i kommunen, så att behov och prioriteringar samspelar med resursfördelningen. Detta har påbörjats inom Kultur – och fritidsförvaltningen och fortsätter nu inom Familjecentralens verksamhetsområde. Syftet är att denna jämställdhetsintegrering ska leda till en bättre service till medborgarna för såväl kvinnor som män.

## Etisk handel

Askersunds kommun är diplomerad Fairtrade City. Det innebär att kommunen engagerar sig för rättvis handel och etisk konsumtion. Diplomeringen innebär att kommunen lever upp till kriterier som rör etisk upphandling, ett aktivt informationsarbete samt att butiker och arbetsplatser bjuder ut Fairtrade-märkta produkter till försäljning och att såväl kommunens egna arbetsplatser som företagen i kommunen serverar exempelvis rättvisemärkt kaffe.

I begreppet etisk handel lägger vi även in aspekter som närproducerat och klimatsmart, dvs att varor och tjänster i så hög grad som möjligt skall vara lokalproducerat för att minska miljöpåverkan med transporter.

## Mål om god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning i Askersunds kommun. Dessa är:

- Kommunens ekonomiska planering ska präglas av långsiktighet och utgå från god ekonomisk hushållning vilket innebär att varje generation ska bära sina kostnader för sin konsumtion.
- Det är ekonomin som sätter gränsen för verksamhetens omfattning.
- Det egna kapitalet ska skyddas mot inflationen.
- Lånefinansiering av investeringar skall undvikas och begränsas till den s.k. affärsverksamheten (vatten och avlopp mm).
- Utrymme ska skapas för sparande till kommande pensionsutbetalningar motsvarande minst 1,5 % per år av kommunens pensionsskuld.
- På sikt ska kommunen redovisa årliga resultat som motsvarar minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Som allmän utgångspunkt för de ekonomiska målen är att varje generation ska bära kostnaderna för den service som den själv konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Överskottet (resultatet) måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva betala en högre skatt.

Det kortsiktiga målet är att intäkterna för varje enskilt år ska överstiga kostnaderna enligt balanskravet. En god ekonomisk utveckling måste dock bedömas över en längre tidshorisont än det enskilda året.

# Ekonomiska förutsättningar

## Anvisningar

Kommunfullmäktiges strategiska plan med budget för 2014-2016, är ett övergripande styrdokument för att styra utvecklingen i Askersunds kommun och utgår från vision och övergripande mål. Den strategiska planen är treårig men revideras årligen. Andra interna styrdokument som beslutats om genom åren är underordnat detta styrdokument och har därför en stödjande funktion. Flera av kommunens verksamheter är också reglerade genom lagar och förordningar. Dessa ska givetvis beaktas i nämndernas planering.

Målgruppen för strategisk plan med budget är i första hand kommunens nämnder och styrelser. De mål och inriktningar som framgår av planen ska konkretiseras och omsättas i praktik i nämnder och styrelser och återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med upprättandet av delårsrapport och årsbokslut.

Utgångspunkten är att de olika verksamheterna ska bedrivas inom nämndernas ekonomiska ramar samtidigt som kommuninvånarnas behov ska vara vägledande för verksamheternas utveckling. Personalens möjlighet till delaktighet genom "Lust, mod och engagemang" ska tillgodoses.

## Den ekonomiska utvecklingen i omvärlden och Sverige

### Ljusnande konjunkturutsikter

Risken för en djupare recession och med den förnyad finansiell oro har minskat. I Sverige liksom på andra håll i världen signalerar de finansiella marknaderna tillsammans med olika förtroendeindikatorer att vi rör oss mot ljusare tider. Trots dessa och liknande positiva tongångar håller vi ändå i huvudsak fast vid vår bedömning från i december. Det kommer att ta tid innan svensk ekonomi fullt ut är på fötter igen och den främsta anledningen stavas en fortsatt knackig utveckling i vår omvärld. Även 2013 blir därför för svensk del ett relativt svagt år med en BNP-tillväxt på enbart 1,4 procent.

Den svaga tillväxten gör att arbetsmarknaden försvagas ytterligare, men uppgången i arbetslösheten blir inte speciellt omfattande. Under sensommaren når arbetslösheten 8,2 procent. Det är 0,5 procentenheter högre än genomsnittet för ifjol. Trots den negativa utvecklingen på arbetsmarknaden fortsätter skatteunderlaget att växa i relativt hygglig takt. I reala termer beräknas skatteunderlaget växa med 1,3 procent i år. En bidragande orsak till den starka tillväxten är ökande pensioner.

### Utvecklingen i Askersunds och Sveriges kommuner

Den fortsatta lågkonjunkturen innebär att priser och löner utvecklas långsammare än normalt. Men i takt med att resursutnyttjandet stiger ökar också löne- och prisökningstakten. Under 2013-2015 ökar timlönerna med knappt 3 procent för att sedan öka med närmare 4 procent år 2016. Sysselsättningsutvecklingens påverkan på skatteunderlaget förstärks av att det svagare läget på arbetsmarknaden bidrar till en dämpning av löneökningstakten 2013. När arbetslösheten sedan minskar från och med 2014 blir också lönehöjningarna större. Trots den gynnsammare utvecklingen på arbetsmarknaden 2014 än 2013 växer skatteunderlaget i samma takt båda åren. Det beror på att den automatiska balanseringen av de allmänna pensionerna ger pensionsinkomsterna extra skjuts 2013 men verkar återhållande 2014.

Askersunds kommuns intäkter baseras på skatteunderlaget i riket och utjämningsystemet över riket. Befolkningstillväxten har avgörande betydelse för kommunens ekonomi. En växande befolkning gör att fler invånare betalar för våra gemensamma anläggningar och åtaganden. En befolkningstillväxt innebär naturligtvis att krav på planering och investering ökar, men erfarenhetsmässigt ger alltid ett högre invånarantal bättre förutsättningar för en kommun att ha en sund ekonomi.

### **Risker och osäkerheter i budgeten**

För att kunna behålla en expansiv och investeringsintensiv utvecklingsstrategi, måste verksamheternas driftkostnader vara under kontroll. Detta är nödvändigt för att kommunens ekonomistyrning ska fungera. Kommunens möjlighet att påverka ligger framförallt på kostnadssidan.

Den höga investeringstakten i kommunen kommer att innebära att behovet av långsiktiga lån ökar. Detta medför i sin tur en ökad känslighet mot ränteförändringar. Kommunen behöver bygga upp en beredskap för att kunna möta upp framtida svängningar på räntemarknaden.

# Personalområdet

Askersunds kommun står inför stora utmaningar i verksamheten och därmed också inom det personalstrategiska området. Konkurrensen om den kompetenta arbetskraften blir allt hårdare och kommunen måste vara attraktiv som arbetsgivare för att kunna locka till oss och också behålla de medarbetare vi behöver för att kunna ge bästa möjliga service till våra kunder och brukare.

Det behövs en tydlig personalstrategisk planering för Askersunds kommun där vår ambition som arbetsgivare klart och tydligt framgår. Kommunen måste tydliggöra hur vi vill prioritera i satsningar och utveckling framåt för att vara den attraktiva arbetsgivare vi behöver vara. Gemensam planering av personalresurserna kommer att vara en av nyckelfaktorerna och en av förutsättningar för att klara framtida utmaningar. Kommunen är tillsammans en resursstark organisation och att rikta våra insatser mot gemensamma mål ger oss bättre förutsättningar att lyckas.

I Askersund vill vi tydliggöra att personalen är vår viktigaste resurs. Därför ska de ekonomiska satsningarna spegla ett synsätt att medarbetarna inte bara är en kostnad utan en av våra största tillgångar värda att vårda för att väcka lust, mod och engagemang. Det kommer att vara av största värde att synliggöra den enskilda individens värde och att medarbetarna ställs i verksamheternas fokus.

**Det finns stora utvecklingsbehov och utmaningar framför oss. Följande punkter är nyckelfaktorer för att lyckas:**

- Att använda kommunens lönekriterier som ett styrinstrument
- Att kartlägga löneläget för vissa svårrekryterade grupper
- Att öka kvaliteten i medarbetar- och lönesamtal
- Att se över antalet medarbetare per chef
- Att stärka cheferna i deras uppdrag och efterlevandet av chefpolicyn
- Att aktivt arbeta med korttidssjukfrånvaron eftersom den fortfarande är allt för hög och den långa sjukfrånvaron stiger oroväckande snabbt inom vissa förvaltningar
- Att göra en översyn av arbetsbelastning och stressnivåer inom delar av organisationen
- Att göra förbättringar av den fysiska arbetsmiljön inom delar av organisationen
- Att öka fokuset på bemanning och personalplanering för att möjliggöra ökad andel heltidsanställda och tillsvidareanställda och också minska antalet timanställda.
- Att medarbetarskapet behöver förtydligas och medarbetarnas stolthet och känsla för Askersunds kommun som arbetsgivare stärkas
- Att synliggöra en tydligare koppling mellan medarbetarens uppdrag och verksamhetens mål
- Att tillsammans med grannkommunerna utveckla samarbetet för att attrahera rätt medarbetare och därigenom klara kommande behov av kompetensförsörjning

**Våra strategier för perioden 2014-2016:**

- Stärka kommunens varumärke som arbetsgivare
- Stärka ledarskapet för att ge chefer rätt förutsättningar
- Stärka medarbetarskapet genom utbildning och tydlighet
- Säkra kompetensförsörjningen för att kunna leverera rätt service
- Stärka utvecklingen av det bemanningsstrategiska området för att säkra resurshushållning
- Stärka den regionala samverkan för att stärka vårt arbetsmarknadsområde
- Säkra arbetet med arbetsmiljö och hälsa för att ha välmående medarbetare som presterar kvalitativa tjänster till medborgarna

# Budget

## Skatter och Statsbidrag

I beräkningen av det ekonomiska utrymmet för åren 2014-2016 har övergripande antaganden varit utgångspunkten:

- Antalet invånare antas uppgå till 11 030 per 31/10-2013, till 11 040 invånare per 31/10-2014 och till 11 040 invånare per 31/10-2015.
- Åldersstrukturen är oförändrad.
- Utdebiteringen är oförändrad, 21:38 under hela planperioden.
- Skatteunderlaget i riket ökar i enlighet med Sveriges kommuners och landstings (SKL) prognos.
- Skatteunderlaget i Askersund utvecklas som i riket
- Bidraget till den mellankommunala utjämningen av LSS-kostnader är oförändrad hela planperioden.
- Bidrag och avgifter inom den kommunalekonomiska utjämningen beräknas i enlighet med SKL:s prognoser.

Ovanstående antaganden ligger till grund för beräkningen av intäkter från skatter och generella statsbidrag för åren 2014-2016. Skatteunderlagsprognosen bygger på SKL:s bedömningar i cirkulär 13:06 per 2013-02-14.

Skatteprognos (mkr)	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Budget
	2012	2013	2014	2015	2016
Skatteintäkter	431,5	435,1	452,5	471,0	493,0
Generella statsbidrag <sup>1</sup>	86,9	89,2	86,4	83,2	79,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>518,4</b>	<b>524,3</b>	<b>538,9</b>	<b>554,2</b>	<b>572,2</b>

<sup>1</sup> I generella statsbidrag ingår: inkomstutjämning, kostnadsutjämning, regleringsbidrag/avgift, fastighetsbidrag och LSS-utjämning.

## Budgetramar

Som allmän princip vid fördelning av kommunens resurser gäller att hänsyn tas till följande:

- För att kompensera för löneökningar görs en central avsättning enl. personalkostnadsindex i tabellen nedan. Efter genomförd lönerevision fördelas tillskott till nämndernas budgetramar ut.
- Utgångspunkt är att gällande ram skrivs upp med ett prisindex (prisindex används endast på kostnadssidan).
- Demografimodell som anpassar ramanslaget för barnomsorg, grundskola och äldreomsorg efter kommunens åldersstruktur. Även en mindre justering av individ- och familjeomsorgens budgetram görs efter förändringar i arbetslösheten i kommunen.
- Förändringar som beror på ändrad verksamhet, organisation, lagliga krav eller huvudmannaskapsförändring.
- Förändrade lokalkostnader har kompenserats fullt ut.
- Förändrade kapitaltjänstkostnader har kompenserats fullt ut.
- Effektiviseringskrav.
- Politiska prioriteringar.

Indexuppräknig (%)	Budget	Budget	Budget
	2014	2015	2016
Personalkostnadsindex <sup>1</sup>	2,7	2,7	2,7
Prisindex, intäkter	0	0	0
Prisindex, kostnader	1,5	1,5	1,5
Personalomkostnadspåslag	38,70		

<sup>1</sup> kompensation i ram är 2,7 % från 1 april. Kompensationen för löneökningarna fördelas ut till nämndernas ramar efter genomförd lönerevision.

Avskrivning sker enligt rak nominell metod och nämnderna belastas med kapitalkostnader från 1 jan året efter att investeringen tagits i bruk.

Nämndernas kompensation för lokalkostnader baseras på självkostnadsprincipen. Det vill säga inklusive erforderligt underhåll. Hyran beräknas individuellt för varje objekt.

## Demografiska antaganden

Befolkningsprognosen används för att beräkna justeringar i socialnämnden budgetram. Som "prislapp" används SKL:s kostnadsutjämningsbidrag per antal invånare i ålderskategorierna 65 år och uppåt.

För individ- och familjeomsorgen görs en ramjustering utifrån förändringar i antalet arbetslösa i kommunen.

För barnomsorgen, förskolan och grundskolan tas både hänsyn till förändrat antal inskrivna prissatta med en beräknad rörlig elevpeng.

<b>Befolkningsprognos</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2011</b>
Antal invånare 1/1 året innan	11 027	11 030	11 040	11 040

<b>Demografiska justeringar, tkr</b> <i>(50 % av verklig effekt)</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Justering budget SN inv 65-	110	150	150	150
Justering budget SN arbetslöshet	0	26	26	26
Justering budget Bou förskola	-370	520	520	520
Justering budget Bou fritids	17	-393	-393	-393
Justering budget Bou grundskola	-285	204	204	204
<b>Summa</b>	<b>-528</b>	<b>507</b>	<b>507</b>	<b>507</b>



## Nämndsanslag

Kommunens driftbudget innehåller såväl externa som interna kostnader och intäkter. I tabellen nedan redovisas kommunens nettobudget per nämnd (år 2014-2016 ingår ej interna poster). Nämndernas nettoramor uppgår 2014 till 529,1 mkr vilket är 18,8 mkr mer än föregående års nettoramor. Kommunstyrelsen har lagt ut ett sparkrav på nämnderna på 5 mkr 2014. Borträknat sparkravet ökar nettoramorna med 3,7 %. Samtliga nämnders ramor är uppräknade med prisindex. Lönekompensationen fördelas ut till nämnderna efter avslutat lönerevision 2014.

Drift- och investeringssammandrag (netto, inkl. kapitalkostnader, löpande priser och justeringar från budgetberedningen)					
Nämnd/Styrelse	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Budget
Driftbudget* (exkl interna poster)	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunstyrelsen	-103 125	-102 029	-103 303	-106 179	-107 596
<i>Varav gemensamma besparingar</i>	<i>8 672</i>	<i>3 900</i>	<i>3 714</i>	<i>3 714</i>	<i>3 714</i>
Tekniska nämnden	-36 694	-32 183	-97 661	-97 661	-97 661
Sydnärkes Byggnämnd	-1 627	-1 770	-1 730	-1 730	-1 730
Kultur- och fritidsnämnden	-15 526	-16 998	-13 624	-13 624	-13 624
Barn- och utbildningsnämnden	-157 929	-152 930	-110 804	-110 804	-110 804
Socialnämnden	-202 454	-204 396	-187 703	-187 703	-187 703
<b>Netto i fasta priser</b>	<b>-517 355</b>	<b>-510 306</b>	<b>-514 825</b>	<b>-517 701</b>	<b>-519 118</b>
Pris- och löneuppräknningar			-9 319	-21 000	-32 971
<b>Netto i löpande priser</b>	<b>-517 355</b>	<b>-510 306</b>	<b>-524 144</b>	<b>-538 701</b>	<b>-552 089</b>
Finansiering i löpande priser	523 132	513 498	532 226	540 752	555 067
<b>Årets resultat (eget kapital)</b>	<b>5 777</b>	<b>3 192</b>	<b>8 082</b>	<b>2 051</b>	<b>2 978</b>
Justering sparbehov				3 000	4 000
<b>Nytt resultat efter spar</b>			<b>8 082</b>	<b>5 051</b>	<b>6 978</b>
<b>Reinvesteringsbudget</b>					
Kommunstyrelsen	-862	-2 285	-1 725	-1 150	-1 000
Tekniska nämnden	-3 277	-4 605	-4 113	-3 588	-3 500
Kultur- och fritidsnämnden	-1 249	-495	-631	-1 700	-1 500
Barn- och utbildningsnämnden	-1 338	-1 690	-1 525	-1 525	-1 500
Socialnämnden	-894	-1 270	-535	-545	-1 000
<b>Reinvesteringar</b>	<b>-7 620</b>	<b>-10 345</b>	<b>-8 529</b>	<b>-8 508</b>	<b>-8 500</b>
Strategiska investeringar	-33 436	-39 315	-168 850	-30 050	-30 000
<b>Nettoinvesteringar skattekollekt.</b>	<b>-41 056</b>	<b>-49 660</b>	<b>-177 379</b>	<b>-38 558</b>	<b>-38 500</b>
<b>Avgiftskollektivet</b>					
VA- och renhållning	-9 572	-13 425	-7 600	-7 400	-8 000
<b>Totalt</b>	<b>-50 628</b>	<b>-63 085</b>	<b>-184 979</b>	<b>-45 958</b>	<b>-46 500</b>

Ett av Askersunds finansiella mål är att årets resultat ska motsvara 2 % av kommunens skatteintäkter och statsbidrag. För åren 2014-2016 motsvarar det ett resultat på 10,8-11,4 mkr. Det budgeterade resultatet för planperioden är mellan 5,1-8,1 mkr.

Investeringstakten under kommande planperiod är hög, vilket påverkar driften i stor utsträckning. Under åren 2014-2016 planeras investeringar på ca 277 mkr. Detta ses som en viktig del för fortsatt attraktivitet och förutsättning för tillväxt.

*\*för åren 2012-2013 ingår interna köp i driftbudgeten. Dessa ingår däremot inte i driftbudgetramarna för 2014-2016.*

## Investeringsbudget

Sammanlagt uppgår den planerade investeringsramen till 277 mkr, 2014-2016. Den höga investeringsvolymen beror till största delen på nybyggnation av en ny grundskola och kulturhus "Kunskaps- och Kulturcentrum". För enbart den investeringen beräknas en investeringsbudget på 200 mkr.

Av den återstående investeringsramen på ca 77 mkr är 25,5 mkr avsedda för reinvesteringar. Det innebär återanskaffning av förbrukade inventarier såsom datorer, maskiner, fordon, möbler mm. Avgiftskollektivet har en investeringsram på 23 mkr för perioden.

<b>Skattekollektivet</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Reinvesteringar</b>			
Kommunstyrelsen	-1 725	-1 150	-1 000
Tekniska Nämnden	-4 113	-3 588	-3 500
Kultur och Fritidsnämnden	-631	-1 700	-1 500
Barn och utbildningsnämnden	-1 525	-1 525	-1 500
Socialnämnden	-535	-545	-1 000
<b>Summa</b>	<b>-8 529</b>	<b>-8 508</b>	<b>-8 500</b>
<b>Totalt investeringar skatteköll</b>	<b>-177 379</b>	<b>38 558</b>	<b>-38 500</b>
<b>Avgiftskollektivet</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Vatten- och avloppsledning	3 500	5 000	5 600
Vattenverk, pumpstationer	3 700	2 000	2 000
Fordon, IT	400	400	400
Återvinningscentral			
Avfallsmaskiner			
<b>Summa avgiftskollektivet</b>	<b>7 600</b>	<b>7 400</b>	<b>8 000</b>
<b>Summa alla investeringar</b>	<b>184 979</b>	<b>45 958</b>	<b>46 500</b>

## Resultatbudget

Resultatbudgeten visar det finansiella resultatet och förklarar hur det uppkommit. Den beskriver hur kommunen finansierat verksamheten under året (intäkter) och vilken resursförbrukning prestationerna fört med sig (kostnader).

Verksamhetens nettokostnader återfinns mer detaljerat på sidan 15. Genom att minska de totala intäkterna med de totala kostnaderna framkommer förändringen av det egna kapitalet.

<b>Resultatbudget</b>	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Budget 2016</b>
Verksamhetens intäkter	125 408	98 278	101 278	101 517	102 517
Verksamhetens kostnader	-611 092	-584 465	-596 005	-606 017	-616 731
Nedskrivningar					
Avskrivningar	-21 822	-25 512	-25 299	-27 452	-30 357
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-507 506</b>	<b>-511 699</b>	<b>-520 026</b>	<b>-531 952</b>	<b>-544 571</b>
Skatteintäkter	431 542	435 075	452 523	470 995	493 037
Generella statsbidrag och utjämning	86 948	89 156	86 355	83 196	79 153
Finansiella intäkter	1 306	1 419	1 400	1 400	1 400
Finansiella kostnader	-6 513	-10 759	-12 170	-18 588	-22 041
<b>Årets resultat ( eget kapital)</b>	<b>5 777</b>	<b>3 192</b>	<b>8 082</b>	<b>5 051</b>	<b>6 978</b>

## Beräkning av nämndernas ramar

Kommunstyrelsen	2014	2015	2016
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-8 150	-7 839	-7 839
Prisuppräknning 0 %	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>-8 150</b>	<b>-7 839</b>	<b>-7 839</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	88 170	89 480	89 520
Prisuppräknning 1,5 %	367	367	367
Personalbudgetram (2013 års pers.budget)	21 144	20 681	20 681
Övriga personalförändringar			
Prisuppräknning löner 2,7 % (ej utfördelat)	0	0	0
Kapitalkostnader	2 411	2 411	2 411
<u>Övriga förändringar:</u>			
Vht 111 Kommunfullm. Valår 2014 (ligger i pers.kostn)			
Vht 141 Riksdalsval (sept 2014) (ligger i pers.kostn)			
Vht 141 EU-val 2014 (juni 2014) (ligger i pers.kostn)			
Vht 271 Sydnärkes miljöförv.			30
Vht 281 Nerikes BK			110
Vht 455 Utbildningsförbundet	175	1 893	3 130
Sparkrav 2014 andel av 5 000 tkr	-1 000	-1 000	-1 000
Gemensamma besparingsuppdrag från 2012:			
Vht 1127 pensionsavgång KoF	186	186	186
<b>Summa kostnader</b>	<b>111 453</b>	<b>114 018</b>	<b>115 435</b>
<b>NETTO</b>	<b>103 303</b>	<b>106 179</b>	<b>107 596</b>

<b>Tekniska nämnden</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-14 331	-14 331	-14 331
Prisuppräknning 0 %			
<b>Summa intäkter</b>	<b>-14 331</b>	<b>-14 331</b>	<b>-14 331</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	42 324	42 324	42 324
Prisuppräknning 1,5 %	635	635	635
Personalbudgetram (2013 års pers.budget)	41 624	41 624	41 624
Övriga personalförändringar			
Prisuppräknning löner 2014 2,7 % (ej utfördelat)			
Kapitalkostnader (inkl VA)	27 724	27 724	27 724
Sparkrav 2014 andel av 5 000 tkr	-315	-315	-315
<b>Summa kostnader</b>	<b>111 992</b>	<b>111 992</b>	<b>111 992</b>
<b>NETTO</b>	<b>97 661</b>	<b>97 661</b>	<b>97 661</b>

<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-1 192	-1 192	-1 192
Prisuppräknning 0 %			
<b>Summa intäkter</b>	<b>-1 192</b>	<b>-1 192</b>	<b>-1 192</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	5 882	5 882	5 882
Prisuppräknning 1,5 %	76	76	76
Personalbudgetram (2013 års pers.budget)	8 272	8 272	8 272
Övriga personalförändringar	0	0	0
Prisuppräknning löner 2,7 % (ej utfördelat)	0	0	0
Kapitalkostnader	753	753	753
Sparkrav 2014 andel av 5 000 tkr	-167	-167	-167
<b>Summa kostnader</b>	<b>14 816</b>	<b>14 816</b>	<b>14 816</b>
<b>NETTO</b>	<b>13 624</b>	<b>13 624</b>	<b>13 624</b>

Sydnärkes Byggnämnd	2014	2015	2016
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-4 502	-4 502	-4 502
Prisuppräkning 0 %	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>-4 502</b>	<b>-4 502</b>	<b>-4 502</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	971	971	971
Prisuppräkning 1,5 %	15	15	15
Personalsbudgetram (2013års pers.budget)	5 149	5 149	5 149
Prisuppräkning löner 2012, 2,7 % (ej utfördelat)	0	0	0
Kapitalkostnader	114	114	114
Sparkrav 2014 andel av 5 000 tkr	-17	-17	-17
<b>Summa kostnader</b>	<b>6 232</b>	<b>6 232</b>	<b>6 232</b>
<b>NETTO</b>	<b>1 730</b>	<b>1 730</b>	<b>1 730</b>



Barn- och utbildningsnämnden	2014	2015	2016
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-9 904	-9 904	-9 904
Prisuppräknning 0 %	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>-9 904</b>	<b>-9 904</b>	<b>-9 904</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	13 617	13 617	13 617
Avgår statsbidrag rektorsutbildning, Skolimpletering	-1 137	-1 137	-1 137
Statsbidrag rektorsutbildning, Skolimpletering	1 411	1 411	1 411
Prisuppräknning 1,5%	204	204	204
Personalbudgetram (2013 års pers.budget)	106 469	106 469	106 469
Prisuppräknning löner 2,7 % (ej utfördelat)	0	0	0
Kapitalkostnader	1 311	1 311	1 311
<u>Enl. KS 2/4 13</u>			
Demografiska justeringar, förskola	520	520	520
Demografiska justeringar, fritids	-393	-393	-393
Demografiska justeringar, grundskola	204	204	204
Sparkrav 2014 andel av 5 000 tkr	-1 498	-1 498	-1 498
<b>Summa kostnader</b>	<b>120 708</b>	<b>120 708</b>	<b>120 708</b>
<b>NETTO</b>	<b>110 804</b>	<b>110 804</b>	<b>110 804</b>

<b>Socialnämnden</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Intäkter</b>			
Övriga intäkter enl. verksamhetsplan	-27 427	-27 427	-27 427
Prisuppräkning 0 %	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>-27 427</b>	<b>-27 427</b>	<b>-27 427</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga kostnader enl. verksamhetsplan	52 981	52 981	52 981
Avgår statsbidrag anhörigstöd	-345	-345	-345
Statsbidrag anhörigstöd	342	342	342
Prisuppräkning 1,5 %	795	795	795
Personalbudgetram (2013 års pers.budget)	162 484	162 484	162 484
Prisuppräkning löner 2,7 % (ej utfördelat)	0	0	0
Kapitalkostnader	700	700	700
Sparkrav andel av 5 000 tkr	-2 003	-2 003	-2 003
<u>Enl. KS 2/4 13</u>			
Demografiska justeringar äldreomsorg	150	150	150
Demografiska justeringar IFO	26	26	26
<b>Summa kostnader</b>	<b>215 130</b>	<b>215 130</b>	<b>215 130</b>
<b>NETTO</b>	<b>187 703</b>	<b>187 703</b>	<b>187 703</b>

# Regler för 2014 års budget

## Driftbudgeten

Anslagsbindningen för driftbudgeten skall vara knuten till nämnd/styrelsenivå.

Nämnden/styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställer i budgeten. Samt att nämndens budget ska vara i balans och finansierad.

Facknämnderna medges rätt att besluta om omdisponering av budgeterade medel (kostnader såväl som intäkter) i driftbudgeten inom hela sitt verksamhetsområde. Beslut om omdisponering skall anmälas till kommunstyrelsen.

## Investeringsbudgeten

Nämnderna medges rätt att besluta om omdisponeringar av budgeterade medel i investeringsbudgeten inom två positioner verksamhet inom sitt verksamhetsområde. Övrig omdisponering beslutas av Kommunfullmäktige.

Med investering avses en anskaffning för stadigvarande bruk, med en livslängd på minst tre år. Värdet på anskaffningen skall uppgå till minst ett basbelopp. Utgiften skall öka värdet av kommunens fasta tillgångar. Undantag från ovanstående huvudregel om värde kan medges i vissa fall.

## Budgetuppföljning och delårsrapport

Delårsrapport skall upprättas efter åtta månader. Delårsrapporten utformas i enlighet med kapitel 9 § 1-3 i redovisningslagen och god redovisningssed. Budgetuppföljningsrapport skall inlämnas till kommunstyrelsen efter fyra och åtta månader. Därutöver skall varje nämnd lämna en översiktlig månatlig prognos till Kommunstyrelsen fr.o.m. mars månad.



Lust med engagemang!