

Inför budget 2019-2021

	Utfall 2017	Prognos 2018	Förslag 2019	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
--	----------------	-----------------	-----------------	----------------	--------------	--------------

Budgetförslaget bygger på följande finansiella mål:

Under 5-årsperioden ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

	2,5%	1,6%	1,5%	2,1%	2,1%
--	------	------	------	------	------

Genomsnittliga resultatet perioden 2,0%

Under 5-årsperioden får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag

	4,0%	13,7%	9,9%	13,8%	10,7%
--	------	-------	------	-------	-------

Andel nettoinvestering under perioden 10,4%

Under 5-årsperioden ska självfinansieringsgraden (resultat+avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) uppgå till lägst 85 %.

	114,6%	70,0%	60,7%	44,2%	57,2%
--	--------	-------	-------	-------	-------

Andel självfinansieringsgrad under perioden 69,3%

(för detaljerad beskrivning av de finansiella målen hänvisas till budgetskrivning som sådan)

Det innebär att verksamhetens nettokostnad exkl avskrivningar är -94,9% -94,0% -94,1%

I mnkr motsvarar det budgeterade ett resultatet om: 56,9 86,2 88,3

I förslaget har hänsyn tagits till de underlag som presenterats av nämnderna i samband med ägar och-nämndsdialog samt budgetberedningens möten och uppdrag.

Summa föreslagna förändrade ramar nämnderna	-109,7	-118,4	-108,8
--	---------------	---------------	---------------

(negativt tal anger ökade ramar till nämnder)

Summa föreslagna förändringar av reserver/besparingar	13,0	14,7	2,3
--	-------------	-------------	------------

(positivt tal anger totalt sett ökade intäkter/minskade kostnader)

Bilaga 1

Resultatbudget för perioden 2019-2021

	2019	2020	2021
Verksamhetens nettokostnader	-3 685,7	-3 772,2	-3 895,9
Avskrivningar	-156,7	-164,3	-170,7
Resultat efter avskrivningar	-3 842,4	-3 936,5	-4 066,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 884,8	4 010,9	4 138,7
Finansnetto & ränta pensionsskuld	14,6	11,8	16,1
Årsresultat	56,9	86,2	88,3

Bilaga 2.1

Budgetsammanställning Karlskrona kommun

	Prognos	Budget	Enl plan	Enl plan
<i>Budget och plan för perioden:</i>	År 2018	År 2019	År 2020	År 2021
Arbetsmarknadsnämnden	124,5	114,2	110,2	111,2
Drift- och servicenämnden	144,1	117,2	115,7	113,7
Drift- och servicenämnden varav VA-vht	5,5	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnden	484,5	474,1	480,4	483,6
Kultur och fritidsnämnden	129,5	134,3	135,3	136,3
Kunskapsnämnden	1 517,1	1 535,2	1 546,6	1 551,4
Kommunrevisionen	2,2	2,2	2,2	2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	21,9	20,7	20,8	21,0
Socialnämnden, Individ & familjeomsorg	250,2	196,5	197,9	193,8
Valnämnden	2,3	2,0	0,2	0,2
Äldrenämnden	799,5	812,0	818,2	823,7
Äldrenämnd bostadsanpassning	9,9	10,1	10,2	10,2
Överförmyndarnämnden	4,1	4,2	4,2	4,2
Kommunfullmäktige	6,4	6,4	6,4	6,4
Kommunstyrelsen	309,2	229,1	229,6	229,6
Styrelser och nämnder driftskostnadsramar	3 805,4	3 658,3	3 678,1	3 687,6
Kapitalkostnader (Internräntor & Avskrivningar)	174,4	174,4	174,4	174,4
Pensionskostnader	-83,7	-94,7	-97,0	-106,3
Realisationsvinster	22,5	6,0	3,0	3,0
Reserver:				
Löne- och prisreserv	0,0	-80,4	-175,6	-272,9
KS oförutsett	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
KF oförutsett	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Gjorda åtagande Östersjöhall, förskolor (i gällande budget)	-6,6	-22,3	-22,0	-22,0
Resurs särskilda prioriteringar	-2,8	0,0	0,0	0,0
Övrig reserv		0,0	0,0	0,0
Reserv ökade avskrivn.kostn. investeringsbudget	-25,7	-34,8	-47,5	-58,8
Reserv ökade lokalkostnader följd av inv (uppdelad reserv)		-9,1	-15,4	-22,9
Förändrat arbetssätt	4,6	0,0	39,8	39,8
Skatteintäkter och statsbidrag	3 859,1	3 884,8	4 010,9	4 138,7
Avskrivningar	-121,6	-121,9	-116,8	-111,9
Utlåningsavgifter	14,4	14,3	14,3	14,3
Utdelning	41,6	13,1	13,1	25,1
Räntenetto	-12,4	-12,8	-15,6	-23,3
Totalt Finansiering	3 866,1	3 715,2	3 764,3	3 775,9
Resultat	60,7	56,9	86,2	88,3
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto i %	1,6%	1,5%	2,1%	2,1%

Netto föreslås följande justeringar av ramarna att göras för den kommande perioden

Budgetsammanställning Karlskrona kommun

	Budget	Enl plan	Enl plan
<i>Budget och plan för perioden:</i>	År 2019	År 2020	År 2021
Arbetsmarknadsnämnden	-11,5	-16,2	-15,2
Drift- och servicenämnden	-20,5	-22,0	-24,0
Drift- och servicenämnden varav VA-vht	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnden	0,0	0,6	3,8
Kultur och fritidsnämnden	1,8	1,9	2,9
Kunskapsnämnden	10,8	7,4	12,2
Kommunrevisionen	0,0	0,0	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-0,8	-0,7	-0,6
Socialnämnden, Individ & familjeomsorg	4,8	5,0	0,9
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Äldrenämnden	0,0	0,0	5,5
Äldrenämnd bostadsanpassning	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,5	-0,5	-0,5
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-93,9	-93,9	-93,9
TOTALT Styrelser och nämnder	-109,7	-118,4	-108,8

Bilaga 2.3

Sammanställning av reserver och besparingsposter som ej fördelats ut till nämnder och styrelse

	Budget	Enl plan	Enl plan
<i>Budget och plan för perioden:</i>	År 2019	År 2020	År 2021
Reserver under kommunstyrelsen			
Löne- och prisreserv	-80,4	-175,6	-272,9
KS oförutsett	-1,0	-1,0	-1,0
KF oförutsett	-0,3	-0,3	-0,3
Gjorda åtagande Östersjöhall, förskolor (i gällande budget)	-22,3	-22,0	-22,0
Resurs särskilda prioriteringar	0,0	0,0	0,0
Övriga reserver	0,0	0,0	0,0
Reserv ökade avskrivn.kostn. investeringsbudget	-34,8	-47,5	-58,8
Reserv ökade lokalkostnader följd av inv (uppdelad reserv)	-9,1	-15,4	-22,9
SUMMA RESERVER EXKL LÖNE/PRISRESERV	-67,5	-86,2	-105,0
TOTALT Reserver inkl löne/prisreserv	-147,9	-261,8	-377,9
Generella effektiviseringar			
GENERELLT EFFEKTIVSERINGSKRAV			
Kvarvarande effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	-3,9	39,8	39,8
Omvandlingstryck, uppdrag kommundirektör	3,9		
SUMMA SLUTLIGA EFFEKTIVSERINGAR	0,0	39,8	39,8
TOTALT Effektiviseringskrav	0,0	39,8	39,8

Bilaga 2.4

Sammanställning justering nämnder	Budget	Enl plan	Enl plan
	År 2019	År 2020	År 2021
Arbetsmarknadsnämnden	-11,5	-16,2	-15,2
Demografisk anpassning	-1,5	-1,2	-0,2
Integrationsplikt -Karlskrona är ingen kravlös gemenskap	-10,0	-15,0	-15,0
Akkumulerad ramförändring från 2018	-10,3	-14,3	-13,3
Drift- och servicenämnden	-20,5	-22,0	-24,0
(från VA-verksamheten nedan)	0	0	0
Effektiviseringskrav interna tjänster (lägre priser till köpande förvaltningar)	-2,5	-4	-6
Effekt byte av redovisningsprincip (merparten kommer justeras motsvarande hos nämnder)	-18	-18	-18
Akkumulerad ramförändring från 2018 exkl ianspråktagande eg kap VA	-21,3	-22,8	-24,8
Drift- och servicenämnden varav VA-vht	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnden	0,0	0,6	3,8
Demografisk anpassning	-9,3	-8,7	-5,5
Volymökning utöver demografi	9,3	9,3	9,3
Akkumulerad ramförändring från 2018	-10,4	-4,1	-0,9
Kultur och fritidsnämnden	1,8	1,9	2,9
Demografisk anpassning	-2,0	-1,9	-0,9
Kulturskolelokaler	4,8	4,8	4,8
Fler pedagoger till Kulturskolan	1,0	1,0	1,0
Effektiviseringskrav utöver demografi	-2,0	-2,0	-2,0
Akkumulerad ramförändring från 2018	4,8	5,8	6,8
Kunskapsnämnden	10,8	7,4	12,2
Demografisk anpassning	-24,2	-27,6	-22,8
En trygg skola med fokus på kunskap med fler pedagoger, elevassistenter och vuxna i skolan	30	30	30
En tillgänglig elevhälsa med hög kvalitet	3	3	3
Förbättrad skolmiljö	2	2	2
Akkumulerad ramförändring från 2018, 2018 erhöll nämnden särskilda medel	18,1	29,5	34,3
Kommunrevisionen	0,0	0,0	0,0
Oförändrade ramar			
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-0,8	-0,7	-0,6
Demografisk anpassning	-0,3	-0,2	-0,1
effektiviseringskrav	-0,5	-0,5	-0,5
Akkumulerad ramförändring från 2018, 2018 erhöll nämnden särskilda medel	-1,3	-1,1	-0,9
Socialnämnden, Individ & familjeomsorg	4,8	5,0	0,9
Demografisk anpassning	-2,7	-2,5	-1,1
Förebyggande arbete för socialt utsatta familjer	3,0	3,0	3,0
Förebyggande arbete mot våld i nära relationer	2,5	2,5	2,5
Förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	1,5	1,5	0,0
Utredningar inom lagstadgad tid	0,5	0,5	0,5

Resultatet av förebyggande arbete			-4,0
Akkumulerad ramförändring från 2018, 2018 erhöll nämnden särskilda medel	-53,7	1,4	-4,1
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Demografisk anpassning	0,0	0,0	0,0
Äldrenämnden	0,0	0,0	5,5
Demografisk anpassning	-0,2	-1,7	5,5
Anpassning ram	0,2	1,7	0,0
Akkumulerad ramförändring från 2018	12,5	6,2	5,5
Äldrenämnd bostadsanpassning	0,0	0,0	0,0
Demografisk anpassning	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,5	-0,5	-0,5
Demografisk anpassning	-0,5	-0,5	-0,5

Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Oförändrade ramar			
Kommunstyrelsen	-93,9	-93,9	-93,9
Trygghetsmiljoner	3,0	3,0	3,0
regionen medlemsavg	-3,9	-3,9	-3,9
Effektiviseringskrav	-0,5	-0,5	-0,5
Merkostnader Sydarkivera	0,4	0,4	0,4
Landsbygds o skärgårdsmiljon	1,0	1,0	1,0
växlad kollektivtrafik inkl effekt strut	-95,2	-95,2	-95,2
Medel deltid räddningstj i enlighet m Ronneby	1,3	1,3	1,3
Orsak till den stora ramförändringen är belutad skatteväxling med Regionen			
Akkumulerad ramförändring från 2018	-80,1	-79,6	-79,6
TOTALT Styrelser och nämnder	-109,7	-118,4	-108,8